



中矿华沃

NEEQ: 430116

北京中矿华沃科技股份有限公司

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、公司负责人黄国鹏、主管会计工作负责人苗润涛及会计机构负责人（会计主管人员）苗润涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

无

目 录

第一节	公司概况.....	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理.....	17
第六节	财务会计报告.....	22
第七节	附件 会计信息调整及差异情况.....	75

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中矿华沃	指	北京中矿华沃科技股份有限公司
有限公司	指	北京中矿华沃电子科技有限公司
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《北京中矿华沃科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
CQC	指	中国质量认证中心

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中矿华沃科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing ZhongkuanghuawoTechnology Co., Ltd.		
法定代表人	黄国鹏	成立时间	2006年1月16日
控股股东	控股股东为（黄国鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄国鹏），一致行动人为（黄国鹏、黄国坤、黄国波）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件、信息服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（653）-信息系统集成服务（6531）		
主要产品与服务项目	井下人员定位管理系统和露天矿卡车防撞预警系统		
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	中矿华沃	证券代码	430116
挂牌时间	2012年4月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	苗润涛	联系地址	北京市海淀区清华东路 16 号 3 号楼（中关村能源与安全科技园）0806 室
电话	010-51734782	电子邮箱	285263059@163.com
传真	010-51734782		
公司办公地址	北京市海淀区清华东路 16 号 3 号楼（中关村能源与安全科技园）0806 室	邮政编码	100083
公司网址	www.zkhw.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	91110108785544023A		
注册地址	北京市清华东路 16 号 3 号楼（中关村能源与安全科技园）0406 室		

注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司的产品属于矿山电子安全专用设备，公司能够自主研发、生产制造、直接销售，提供后续的产品维修维护服务。主要管理人员拥有丰富的煤炭行业管理知识和电子行业的专业技术，销售业务通过直销和分销等多渠道开拓业务，主要为下游矿山客户提供软硬件专业终端设备，并对所提供设备进行后续的维修维护服务，实现收入和利润。

公司坚持以自主创新为主的研发模式，并以合作研发作为有益补充。公司对前瞻性技术及其应用保持高度敏感，通过自主研发，具备了一系列核心技术，在相关技术领域达到国内外领先水平，形成了一批具有自主知识产权的创新产品。此外，公司还积极开展与高等院校和研究机构的研发合作，并共同承担国家科技部重大科研攻关项目。

公司的客户主要是大、中、小各类煤矿和其他类型矿山，销售结合了向客户直接销售和通过经销商销售两种模式。公司的露天矿系列产品由公司市场部自行开拓市场，与矿山企业签署销售合同。在直销模式中，公司能根据客户的需求定制更个性化、差异化的产品，客户忠诚度一般较高。公司的露天矿产品已在黑岱沟露天矿、平朔安太堡露天矿，哈尔乌素露天矿，宝日希勒露天矿等国内大型露天矿得到了广泛应用。公司通过与经销商签订合同，提供货物并对经销商的工作人员进行培训，扩大了公司的销售规模。由于国内市场露天大型煤矿数量规模的限制，所以公司积极开拓和联系海外市场实现非洲及东南亚市场的开发。

为保证系统设备可靠、安全、良好的运行，公司技术人员为矿方相关人员在项目现场进行操作培训，直至工程结束。工程安装调试完毕后，公司技术人员对矿方所有相关管理和技术人员进行集中全面培训。公司的产品自客户验收之日起有一定的缺陷责任期，在缺陷责任期内提供免费售后服务。

报告期内公司商业模式没有发生重大变化。

(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	公司于 2023 年 10 月取得了编号为 2023ZJTX1220 的北京市“专精特新”中小企业证书，有效期三年； 公司于 2023 年 11 月 30 日取得编号为 GR202311004421 的高新技术企业证书，有效期三年。

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	38,742,018.75	23,411,714.62	65.48%
毛利率%	42.08%	44.95%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	3,371,425.91	1,741,963.82	93.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,427,540.76	1,663,176.89	106.08%
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）	8.93%	4.83%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	9.08%	4.65%	-
基本每股收益	0.17	0.09	88.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,625,334.63	38,668,856.22	23.16%
负债总计	8,676,571.76	2,091,519.26	314.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,948,762.87	36,577,336.96	6.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.83	6.56%
资产负债率%（母公司）	18.22%	5.41%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	5.15	18.72	-
利息保障倍数	73.35	28.99	-
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	-4,275,427.33	8,063,181.47	-153.02%
应收账款周转率	2.67	2.09	-
存货周转率	2.74	1.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.16%	4.44%	-
营业收入增长率%	65.48%	-8.73%	-
净利润增长率%	93.54%	-47.45%	-

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	13,578,968.91	28.51%	16,987,781.84	43.93%	-20.07%
应收票据	3,840,615.65	8.06%			
应收账款	16,528,306.31	34.7%	8,634,520.90	22.33%	91.42%
存货	9,476,886.13	19.90%	6,926,658.96	17.91%	36.82%
固定资产	705,324.49	1.48%	388,062.92	1.00%	81.76%
无形资产	1,937,196.26	4.07%	2,762,261.60	7.14%	-29.87%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金：2023 年末货币资金余额 13,578,968.91 元，2022 年末货币资金余额 16,987,781.84 元，较上年同期减少 20.07%，主要原因原材料上涨影响及备货需求影响，公司在 2023 年支付货款 19,524,021.56 元，较 2022 年相比支付金额较大。

(2) 存货：公司在 2023 年购买原材料支出 19,524,021.50 元，在 2022 年购买原材料支出 4,835,060.55 元，原材料需求相比 2022 年较大，而且 2023 年底预计 2024 年有大订单提前备货。使得存货余额上升幅度较大。

(3) 固定资产：2023 年末公司固定资产余额 705,324.49 元，2022 年公司固定资产余额 388,062.92 元，增长 81.76%，主要原因是公司根据经营需要新购四辆汽车，造成了固定资产变动。

(4) 无形资产：2022 年末无形资产 1,937,196.26 元，2022 年末无形资产 2,762,261.60 元，较上年同期减少 29.87%，主要原因为公司未增加新无形资产，无形资产正常摊销减少。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	38,742,018.75	-	23,411,714.62	-	65.48%
营业成本	22,439,513.63	57.92%	12,888,258.53	55.05%	74.11%
毛利率%	42.08%	-	44.95%	-	-
销售费用	871,129.68	2.25%	735,081.08	3.14%	18.51%
管理费用	4,919,903.30	12.70%	4,123,649.15	17.61%	19.31%
研发费用	8,028,969.19	20.72%	3,929,619.28	16.78%	104.32%
财务费用	56,537.65	0.15%	37,017.59	0.16%	52.73%
信用减值损失	1,168,266.22	3.02%	10,460.62	0.04%	11,068.23%
其他收益	585,583.79	1.51%	108,693.76	0.46%	438.75%
营业利润	3,586,712.18	9.26%	1,742,357.19	7.44%	105.85%
净利润	3,371,425.91	8.70%	1,741,963.82	7.44%	93.54%

项目重大变动原因：

(1) 营业成本：2023 年度营业成本为 22,439,513.63 元，2022 年度营业成本为 12,888,258.53 元，比上年同期增加 74.11%，由于公司 2023 年订单量增加，需要大批量购买材料且因为物价上涨，材料成本增加；另一方面，公司签署了技术服务合同，该项合同需要部分研发人员的参与，因此造成营业成本的增加。

(2) 研发费用：2022 年研发费用 8,028,969.19 元，2022 年研发费用 3,929,619.28 元，由于公司 2023 年研发人员全员投入研发的工作，研发项目数量增多，研发周期长，导致研发成本增加。

(3) 财务费用：2023 年财务费用 56,537.64 元，2022 年财务费用 37,017.59 元，有所上升是因为公司贷款导致利息费用增加所致。

(4) 信用减值损失：2023 年信用减值损失 1,168,266.22 元，2022 年信用减值损失 10,460.62 元，本期将所有应收账款及其他应收款坏账准备放入该科目，导致数额增大。

(5) 其他收益：2023 年度其他收益为 585,583.79 元，2022 年度其他收益 108,693.76 元，比上年同期增加 438.75%，主要是公司软件退税数额增加，造成其他收益增加。

(6) 营业利润：2023 年度营业利润为 3,586,712.18 元，2022 年度营业利润为 1,742,357.19 元，比上年同期增加 105.85%，主要是报告期内营业收入较上年有所上升。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,742,018.75	23,411,714.62	65.48%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	22,439,513.63	12,888,258.53	74.11%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
露天矿卡车防撞系统	36,875,778.21	21,657,955.36	41.27%	140.22%	212.29%	-24.72%
技术服务	1,866,240.54	781,558.27	58.12%	-76.85%	-86.87%	122.26%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华中						
华北	33,673,904.16	19,608,113.41	41.77%	74.30%	86.04%	-8.08%
华东	256,460.18	108,339.37	57.76%	134.66%		27.11%
华南	936,743.37	261,469.46	72.09%			
西北	3,730,503.94	2,328,158.94	37.59%	-5.76%	2.10%	-11.34%
西南	115,486.73	54,690.38	52.64%			
东北	28,920.37	78,742.07	-172.27%	16.71%	884.51%	-354.39%

收入构成变动的原因：

华北地区 2023 年实现营业收入 33,673,904.16 元，2022 年实现营业收入 19,319,103.92 元，华北地区主要客户为锡林郭勒盟安顺土石方工程有限公司扎旗分公司、霍林郭勒市东方土石方工程有限公司、湖南楚湘建设工程集团有限公司内蒙古扎旗分公司等，该矿客户为 2023 年新增客户，因此华北地区 2023 年营业收入上涨；华南地区 2023 年实现销售收入 936,743.37 元，2022 年营业收入 0 元，主要原因是 2022 年华南地区无订单，导致 2023 年收入上涨。华东地区订单量较 2022 年有增加从而收入增加，东北地区产品要求高，材料成本上涨，导致毛利率降低。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	锡林郭勒盟安顺土石方工程有限公司扎旗分公司	4,085,814.15	10.55%	否
2	霍林郭勒市东方土石方工程有限公司	3,908,203.54	10.09%	否
3	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	3,646,000.00	9.41%	否
4	湖南楚湘建设工程集团有限公司内蒙古扎旗分公司	3,049,132.74	7.87%	否
5	宏大爆破工程集团有限责任公司锡林浩特分公司	2,521,858.41	6.51%	否
合计		17,211,008.84	44.43%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市北天通讯有限公司	2,145,857.00	11.32%	否
2	南京艾伯瑞电子科技有限公司	1,459,350.00	7.70%	否
3	保定飞凌嵌入式技术有限公司	1,019,159.00	5.38%	否
4	深圳市海量通技术有限公司	851,466.00	4.49%	否
5	路达科技(深圳)有限公司	831,600.00	4.39%	否
合计		6,307,432.00	33.28%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,275,427.33	8,063,181.47	-153.02%
投资活动产生的现金流量净额	-571,027.19	-171,498.40	232.96%
筹资活动产生的现金流量净额	1,437,641.59		

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：2023 年经营活动产生的现金流入较 2022 年经营活动产生的现金流入少 8,139,861.02，2023 年经营活动产生的现金流出较 2022 年经营活动产生的现金流出多 20,478,469.82 元，所以经营活动产生的现金流量净额大幅减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：2023 年购建固定资产和投资活动的现金为 581,027.19 元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为 10,000.00 元；2022 年购建固定资产和投资活动的现金为 178498.40 元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为 7,000.00 元。根据公司经营需要，2023 年固定资产的购买较上年同期有所增长。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：2023 年取得短期贷款金额增加，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
(一) 煤炭行业持续低迷影响公司产品价格策略的风险	公司在报告期内主要的目标客户仍为国有大、中、小型煤矿企业，主要产品是针对矿山安全的各项设计，所以各个矿山的需求和发展水平会影响公司的销售。近年来，煤炭行业整体市场不景气，公司产品定价较低，导致利润下滑。
(二) 知识产权侵权、核心技术人员流失的风险	由于公司的产品是系统性的高新技术，煤矿客户对产品质量和技术的要求很高。如果公司核心技术人员流失或遭到较大规模的知识产权侵权而未能及时采取有效的保护措施，将会对公司的生产经营产生严重影响。
(三) 公司应收账款回收风险	公司的主要客户为国有大中型煤矿企业，虽然具有良好的信用和较强的实力，且公司历年应收账款回收良好，发生坏账的风险极小，但由于近年来煤炭市场的持续低迷，各个矿山公司的回款速度减慢，应收账款余额较大，公司处于发展初期，资金

	需求较大,影响公司的资金周转,可能导致公司流动资金紧张,筹资成本上升,对公司的经营业绩造成一定的影响。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2012年4月13日		挂牌	同业竞争承	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
----	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,040,625	30.23%	0	6,040,625	30.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,867,000	19.34%	0	3,867,000	19.34%	
	董事、监事、高管	785,125	3.93%	0	785,125	3.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,959,375	69.80%	0	13,959,375	69.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,160,700	58.04%	0	11,607,000	58.04%	
	董事、监事、高管	2,352,375	11.76%	0	2,352,375	11.76%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							36

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	黄国鹏	6,850,000	0	6,850,000	34.25%	5,137,500	1,712,500		
2	黄国坤	5,600,000	0	5,600,000	28.00%	4,200,000	1,400,000		
3	黄国波	3,024,000	0	3,024,000	15.12%	2,269,500	754,500		
4	乔惠	2,962,500	0	2,962,500	14.81%	2,221,875	740,625		
5	乔轶男	637,500	0	637,500	3.1875%		637,500		
6	周华英	184,900	0	184,900	0.9245%		184,900		
7	苗润涛	175,000	0	175,000	0.8750%	130,500	44,500		

8	邬玉华	155,000	0	155,000	0.7750%		155,000		
9	杜爱静	89,500	0	89,500	0.4475%		89,500		
10	郭震	62,000	0	58,000	0.29%		58,000		
	合计	19,740,400	0	19,736,400	98.6795%	13,959,375	5,777,025		

普通股前十名股东间相互关系说明：黄国鹏、黄国坤、黄国波为兄弟关系，乔惠与乔轶男为表亲关系，苗润涛与黄国鹏、黄国坤、黄国波为甥舅关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(三) (一) 控股股东情况

黄国鹏先生，男，1968年3月出生，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权，曾任职沈阳铁路局梅河口铁路车辆段技术员。2006年1月至2011年9月，担任有限公司执行董事、总经理、法定代表人，2011年9月至今，担任有限公司、股份公司董事、总经理、法定代表人。

(四) (二) 实际控制人情况

黄国鹏先生，男，1968年3月出生，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权，曾任职沈阳铁路局梅河口铁路车辆段技术员。2006年1月至2011年9月，担任有限公司执行董事、总经理、法定代表人，2011年9月至今，担任有限公司、股份公司董事、总经理、法定代表人。

黄国坤先生，男，1965年10月出生，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权，大专学历，黑龙江鸡西煤炭医学院毕业。曾任职内蒙古乌达矿务局医院检验科，2006年1月至2011年9月，担任有限公司副总经理。2011年9月至今，担任有限公司、股份公司董事。

黄国波先生，男，1962年5月出生，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权，大专学历。曾任教于哈尔滨冶金测量专科学校，曾供职于哈尔滨地图出版社，1987年至1990年期间于武汉测量科技大学进修。2011年9月至今，担任有限公司、股份公司董事。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 18 日	0.5		
合计	0.5		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5		

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
黄国君	董事长	男	1958年1月	2021年1月11日	2024年1月23日				
黄国君	董事长	男	1958年1月	2024年1月23日	2027年1月23日				
黄国鹏	董事、总经理	男	1968年3月	2021年1月11日	2024年1月23日	6,850,000	0	6,850,000	34.25%
黄国鹏	董事、总经理	男	1968年3月	2024年1月23日	2027年1月23日	6,850,000	0	6,850,000	34.25%
黄国坤	董事、副总经理	男	1965年10月	2021年1月11日	2024年1月23日	5,600,000	0	5,600,000	28.00%
黄国坤	董事、副总经理	男	1965年10月	2024年1月23日	2027年1月23日	5,600,000	0	5,600,000	28.00%
黄国波	董事	男	1962年5月	2021年1月11日	2024年1月23日	3,024,000	0	3,024,000	15.12%
黄国波	董事	男	1962年5月	2024年1月12日	2027年1月23日	3,024,000	0	3,024,000	15.12%
乔惠	董事	女	1952年12月	2021年1月11日	2024年1月23日	2,962,500	0	2,926,500	14.81%
乔惠	董事	女	1952年12月	2024年1月23日	2027年1月23日	2,962,500	0	2,926,500	14.81%
赵利辉	监事会主席	男	1983年7月	2021年1月11日	2024年1月23日				

				日	日				
赵利辉	监事会主席	男	1983年7月	2024年1月23日	2027年1月23日				
孔凡江	监事	男	1982年10月	2021年1月11日	2024年1月23日				
孔凡江	监事	男	1982年10月	2024年1月23日	2027年1月23日				
黄伟刚	监事	男	1985年1月	2021年1月11日	2024年1月23日				
黄伟刚	监事	男	1985年1月	2024年1月23日	2027年1月23日				
苗润涛	董事会秘书、财务负责	女	1983年10月	2021年1月11日	2024年1月23日	175,000	0	175,000	0.88%
苗润涛	董事会秘书、财务负责	女	1983年10月	2024年1月23日	2027年1月23日	175,000	0	175,000	0.88%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄国鹏、黄国坤、黄国波为兄弟关系，乔惠与乔轶男为表亲关系，苗润涛与黄国鹏、黄国坤、黄国波为甥舅关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5

行政人员	2	0	0	2
技术人员	15	3	0	18
销售人员	2	0	0	2
财务人员	3	0	0	3
生产人员	39	2	0	41
员工总计	66	5	0	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	32	35
专科	27	29
专科以下	5	5
员工总计	66	71

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，规范公司运作，履行信息披露义务，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司三会召集与召开的程序符合有关法律、法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司以及《公司章程》的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东及其控制的企业，拥有独立完整的研发、生产、销售、维系维护系统，拥有自主研发的软件产品和硬件产品。公司独立签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，公司控股股东、实际控制人为自然人且其不存在除公司外直接、间接控制的其他企业，本公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务等方面与现有股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，互相独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

3、资产独立情况

公司具有独立完整的采购、研发、生产、销售系统。公司对与生产经营相关的机器设备、车辆、专利、商标等资产均合法拥有所有权或使用权。公司独立签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司没有以资产或信用为股东债务提供担保的情况，公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。公司资产独立完整，产权清晰，不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，认真制定并严格落实各项内部管理制度。

2、董事会关于内部控制的说明

全体董事会成员能够遵守法律、法规和《公司章程》的规定，以维护公司和股东利益为原则，勤勉尽责，诚信自律，对公司重大决策事项、战略规划以及内部控制等方面能提出建设性意见。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，严格按照《公司章程》及相关规定履行职责，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

3、关于会计核算体系

2021年度，公司严格按照国家法律法规依法开展会计核算工作，保持规范有效的会计核算体系，并不断加强和完善，确保财务报表及其附注的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

4、人力资源政策

公司制订了包含员工引进、使用、培养、考核、激励、退出和保护商业秘密等内容的一系列制度，并在执行过程中不断完善。为了加强对新进人员的理论知识、技能水平培训，使其能尽快熟悉公司产品、进入角色，同时为进一步规范公司管理岗位的管理工作，为了进一步保证公司利益，防止重要技术、质量、财务信息外泄，2016年8月，对公司保密制度项目新增加了相关的规定。总体上，报告期内公司内部控制所有重大方面有效运行，能够合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(五) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	东审会【2024】Z01-111号	
审计机构名称	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街7、9号1幢11层11-1	
审计报告日期	2024年4月18日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	严娜	王娟
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7	
<p>东审会【2024】Z01-111号 北京中矿华沃科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京中矿华沃科技股份有限公司（以下简称“中矿华沃公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中矿华沃公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中矿华沃公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>中矿华沃公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>中矿华沃公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p>		

在编制财务报表时，管理层负责评估中矿华沃公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中矿华沃公司、停止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督中矿华沃公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中矿华沃公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中矿华沃公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：严娜

中国·北京

中国注册会计师：王娟

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	13,578,968.91	16,987,781.84
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	六、(二)	3,840,615.65	
应收账款	六、(三)	16,528,306.31	8,634,520.90
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	262,056.92	344,622.11
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、(五)	1,007,486.09	1,169,642.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	9,476,886.13	6,926,658.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,694,320.01	34,063,226.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	705,324.49	388,062.92
在建工程	六、(八)	20,833.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	48,673.46	1,060,340.82
无形资产	六、(十)	1,937,196.26	2,762,261.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	218,986.78	394,964.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,931,014.62	4,605,629.92
资产总计		47,625,334.63	38,668,856.22
流动负债：			

短期借款	六、(十二)	2,951,560.85	
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、(十三)	52,835.50	
预收款项			
合同负债	六、(十四)	3,642,562.09	30,973.45
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			
应交税费	六、(十六)	1,496,924.36	1,035,934.70
其他应付款	六、(十七)	6,000.00	37,069.04
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、(十八)	53,155.88	716,090.99
其他流动负债	六、(十九)	473,533.08	
流动负债合计		8,676,571.76	1,820,068.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十)		258,604.24
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	六、(十一)		12,846.84
其他非流动负债			
非流动负债合计			271,451.08
负债合计		8,676,571.76	2,091,519.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	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、(二十二)	1,458,516.12	1,458,516.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	2,629,395.49	2,292,252.90
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	14,860,851.26	12,826,567.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,948,762.87	36,577,336.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		38,948,762.87	36,577,336.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,625,334.63	38,668,856.22

法定代表人：黄国鹏

主管会计工作负责人：苗润涛

会计机构负责人：苗润涛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		38,742,018.75	23,411,714.62
其中：营业收入	六、(二十五)	38,742,018.75	23,411,714.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,506,849.35	21,852,898.96
其中：营业成本	六、(二十五)	22,439,513.63	12,888,258.53
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、(二十六)	190,795.90	139,273.33
销售费用	六、(二十七)	871,129.68	735,081.08
管理费用	六、(二十八)	4,919,903.30	4,123,649.15

研发费用	六、(二十九)	8,028,969.19	3,929,619.28
财务费用	六、(三十)	56,537.65	37,017.59
其中：利息费用		48,856.90	62,216.18
利息收入		30,494.31	30,355.61
加：其他收益	六、(三十一)	585,583.79	108,693.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	-398,347.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	1,168,266.22	10,460.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-3,959.54	64,387.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,586,712.18	1,742,357.19
加：营业外收入	六、(三十五)	0.12	0.42
减：营业外支出	六、(三十六)	52,155.43	1,035.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,534,556.87	1,741,321.71
减：所得税费用	六、(三十七)	163,130.96	-642.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,371,425.91	1,741,963.82
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）		3,371,425.91	1,741,963.82
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）		3,371,425.91	1,741,963.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,371,425.91	1,741,963.82
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.17	0.09
(二)稀释每股收益（元/股）		0.17	0.09

法定代表人：黄国鹏

主管会计工作负责人：苗润涛

会计机构负责人：苗润涛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,844,437.45	29,190,182.54
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		585,583.79	174,575.51
收到其他与经营活动有关的现金		1,245,636.76	1,171,038.93

经营活动现金流入小计		38,675,658.00	30,535,796.98
购买商品、接受劳务支付的现金		19,524,021.56	4,835,060.55
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		15,873,776.92	12,277,062.73
支付的各项税费		2,691,047.13	2,096,698.08
支付其他与经营活动有关的现金		4,862,239.72	3,263,794.15
经营活动现金流出小计		42,951,085.33	22,472,615.51
经营活动产生的现金流量净额		-4,275,427.33	8,063,181.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		581,027.19	178,498.40
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			
投资活动现金流出小计		581,027.19	178,498.40
投资活动产生的现金流量净额		-571,027.19	-171,498.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,950,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,950,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,081.27	
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		480,277.14	
筹资活动现金流出小计		1,512,358.41	
筹资活动产生的现金流量净额		1,437,641.59	

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,408,812.93	7,891,683.07
加：期初现金及现金等价物余额		16,987,781.84	9,096,098.77
六、期末现金及现金等价物余额		13,578,968.91	16,987,781.84

法定代表人：黄国鹏

主管会计工作负责人：苗润涛

会计机构负责人：苗润涛

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000				1,458,516.12				2,292,252.90		12,826,567.94		36,577,336.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000				1,458,516.12				2,292,252.90		12,826,567.94		36,577,336.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								337,142.59		2,034,283.32		2,371,425.91	
（一）综合收益总额										3,371,425.91		3,371,425.91	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								337,142.59	-1,337,142.59			-1,000,000.00
1. 提取盈余公积								337,142.59	-337,142.59			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,000,000.00		-1,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000				1,458,516.12			2,629,395.49	14,860,851.26			38,948,762.87

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000				1,458,516.12				2,124,031.65		11,297,141.49		34,879,689.26
加：会计政策变更									-4,431.61		-39,884.51		-44,316.12
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000				1,458,516.12				2,119,600.04		11,257,256.98		34,835,373.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									172,652.86		1,569,310.96		1,741,963.82
（一）综合收益总额											1,741,963.82		1,741,963.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配								172,652.86	-172,652.86				
1. 提取盈余公积								172,652.86	-172,652.86				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000				1,458,516.12			2,292,252.90	12,826,567.94			36,577,336.96	

法定代表人：黄国鹏

主管会计工作负责人：苗润涛

会计机构负责人：苗润涛

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

企业名称：北京中矿华沃科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

法定代表人：黄国鹏

注册资本：2000 万人民币

成立日期：2006 年 01 月 16 日

登记机关：北京市海淀区市场监督管理局

统一社会信用代码：91110108785544023A

注册地址：北京市海淀区清华东路 16 号 3 号楼(中关村能源与安全科技园)0406 室

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；计算机系统服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

（二）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 18 日经本公司董事会批准。

（三）历史沿革

1、有限公司的设立

公司前身为北京中矿华沃电子科技有限公司。2006 年 1 月 13 日，北京市工商行政管理局海淀分局核发了编号为（京海）企名预核（内）字[2006]第 12051928 号的《企业名称预先核准通知书》，核准有限公司使用“北京中矿华沃电子科技有限公司”名称。

2006 年 1 月 16 日，北京市工商行政管理局海淀分局核发了《企业法人营业执照》，核准有限公司成立。

有限公司名称：北京中矿华沃电子科技有限公司；《企业法人营业执照》注册号：1101082927212；公司住所：北京市海淀区城华园 1 号楼 0712 室；法定代表人：黄国鹏；注册资本：50 万元，实收资本：10 万元；营业期限：20 年；经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

2006 年 1 月 16 日，北京天平会计师事务所有限责任公司为本次设立出具了天平验资(2006)第 1034 号《验资报告》。其中，有限公司注册资本分两次到位，首期出资 10 万元，占注册资本的 20%，其余部分于 2007 年 12 月 31 日前一次缴清。

有限公司设立时的股本结构如下：

序号	股 东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	黄国鹏	35.00	7.00	货币	70.00
2	王学毅	15.00	3.00		30.00
合 计		50.00	10.00		100.00

2、有限公司缴足注册资本、第一次增资及股权转让

2007 年 4 月 25 日，有限公司召开股东会，同意将原认缴出资剩余部分 40 万元补足，同意黄国鹏、王学毅以共同拥有的知识产权-非专利技术“露天矿重型卡车蓝牙 GPS 交通预警系统技术”出资，同意王学毅将 1.75 万元出资转让给黄国鹏，同意修改公司章程。

2007 年 5 月 8 日，王学毅与黄国鹏签署《出资转让协议书》，同意将其在有限公司的出资 1.75 万元转让给黄国鹏。

2007 年 5 月 9 日，黄国鹏、王学毅签署《知识产权-非专利技术“露天矿重型卡车蓝牙 GPS 交通预警系统技术”分割协议书》，约定：黄国鹏拥有该项技术的 75%，王学毅拥有该项技术的 25%。

2007 年 5 月 9 日，北京中诚铭资产评估有限责任公司出具中诚铭评报字（2007）第 01-009 号《资产评估报告书》。经评估，黄国鹏、王学毅所共同拥有的知识产权-非专利技术“露天矿重型卡车蓝牙 GPS 交通预警系统技术”评估价值为人民币 97.3 万元。根据非专利技术分割协议，其中，黄国鹏拥有该项技术的 75%，即 72.975 万元，王学毅拥有该项技术的 25%，即 24.325 万元。

2007年5月9日，黄国鹏、王学毅确认并签署《高新技术成果说明书及确认书》，一致确认黄国鹏与王学毅共同持有的“露天矿重型卡车蓝牙GPS交通预警系统”为高新技术成果，对出资比例及该非专利技术为高新技术成果进行了确认。

2007年5月10日，黄国鹏、王学毅与有限公司签署《财产转移协议书》，约定将知识产权-非专利技术“露天矿重型卡车蓝牙GPS交通预警系统技术”作为注册资本出资。

2007年5月10日，北京中诚恒平会计师事务所有限公司为本次增资出具了中诚恒平(2007)验字第0037号《验资报告》。其中，黄国鹏、王学毅分别将原注册资本剩余部分28万元、12万元缴足；同时，黄国鹏以货币3万元，以知识产权非专利技术“露天矿重型卡车蓝牙GPS交通预警系统技术”72.975万元（其中，人民币72.75万元作为注册资本，其余0.225万元作为资本公积）共计103.75万元增资；王学毅以知识产权-非专利技术“露天矿重型卡车蓝牙GPS交通预警系统技术”24.325万元（其中，人民币24.25万元作为注册资本，其余0.075万元作为资本公积）增资。同时，王学毅将其在有限公司的货币出资人民币1.75万元转让给黄国鹏。

2007年5月10日，北京中诚恒平会计师事务所有限公司就知识产权-非专利技术“露天矿重型卡车蓝牙GPS交通预警系统技术”投资进行了专项审计，出具中诚恒平审字（2007）第02-003号《审计报告》。有限公司本次增资、股权转让后股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	黄国鹏	112.50	112.50	货币39.75万元，知识产权72.75万元	75.00
2	王学毅	37.50	37.50	货币13.25万元，知识产权24.25万元	25.00
合计		150.00	150.00	货币53.00万元，知识产权97.00万元	100.00

2007年5月11日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了本次缴足注册资本、增资、股权转让事项，同时，有限公司企业法人营业执照注册号变更为110108009272120。

本次股权转让价格按出资额等额转让，受让价格为1.75万元，价格公允，转让价款已由受让方以现金方式支付给转让方。转让各方意思表示真实，转让事项合法合规。

3、有限公司第二次增资

2008年5月12日，有限公司召开股东会，同意有限公司增资至500万元，其中，本次缴付100万元，分别由股东黄国鹏、王学毅以货币出资75万元、25万元。剩余未缴注册资本250万元，分别由股东黄国鹏、王学毅以知识产权出资187.5万元、62.5万元于2009年5月11日缴齐。

2008年5月15日，北京永恩力合会计师事务所有限公司为本次增资出具了永恩验字(2008)第08A129838号《验资报告》。

至此，有限公司本次增资后的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	黄国鹏	375.00	187.50	货币114.75万元，知识产权72.75万元，2009年5月11日将知识产权出资187.5万元缴齐。	75.00
2	王学毅	125.00	62.50	货币38.25万元，知识产权24.25万元，2009年5月11日将知识产权出资62.5万元缴齐。	25.00
合计		500.00	250.00	货币153万元，知识产权97万元，2009年5月11日将知识产权出资250万元缴齐。	100.00

2008年5月15日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了有限公司本次增资事项。

4、有限公司缴足注册资本

2008年6月2日，黄国鹏、王学毅签署《知识产权-非专利技术分割协议书》，约定黄国鹏拥有该技术的75%，王学毅拥有该技术的25%。

2008年6月2日，北京中诚铭资产评估有限责任公司出具中诚铭评报字（2008）第01-063号《资产评估报告书》，经评估，黄国鹏、王学毅所共同拥有的知识产权-非专利技术“井下人员定位系统技术”评估价值为人民币267万元，根据知识产权-非专利技术分割协议，黄国鹏拥有该技术的75%，即200.25万元，王学毅拥有该技术的25%，即66.75万元。

2008年6月2日，黄国鹏、王学毅就“井下人员定位系统技术”签署《高新技术成果说明书及确认书》，对出资比例及该非专利技术为高新技术成果进行了确认。

2008年6月2日，有限公司召开股东会，同意补足知识产权出资250万元，其中黄国鹏补足187.5万元，王学毅补足62.5万元。

2008年6月2日，黄国鹏、王学毅分别与公司签署了《财产转移协议书》，约定将知识产权-非专利技术“井下人员定位系统技术”作为注册资本出资。

2008年6月3日，北京中诚恒平会计师事务所有限公司为本次缴足注册资本出具了中诚恒平（2008）验字第0284号《验资报告》。

2008年6月3日，北京中诚恒平会计师事务所有限公司就知识产权-非专利技术“井下人员定位系统技术”投资进行了专项审计，出具中诚恒平审字（2008）第02-058号《审计报告》。至此，有限公司本次缴足注册资本后的股权结构为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	黄国鹏	375.00	375.00	货币114.75万元, 知识产权260.25万元	75.00
2	王学毅	125.00	125.00	货币38.25万元, 知识产权86.75万元	25.00
合计		500.00	500.00	货币153万元, 知识产权347万元	100.00

2008年6月30日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了有限公司缴足注册资本事项。

5、有限公司变更住所

2009年7月25日，有限公司召开股东会，同意变更有限公司住所为北京市海淀区清华东路16号3号楼（中关村能源与安全科技园）0406室。

2009年7月30日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。

6、有限公司第三次增资、变更经营范围

2011年4月10日，有限公司召开股东会，同意变更经营范围与增资。拟变更经营范围为：技术开发、技术服务、技术咨询；软件产品销售，电子产品生产与销售，系统集成。同意股东黄国鹏以货币增资135万元，以知识产权增资315万元，同意股东王学毅以货币增资45万元，以知识产权增资105万元。

2011年4月20日，黄国鹏、王学毅出具《产权声明》，声明“煤矸声纹识别提高顶煤回采率技术”非专利技术是由黄国鹏、王学毅共同研发的，一致同意该项技术的知识产权归黄国鹏、王学毅共同所有。

2011年4月20日，黄国鹏、王学毅签署《知识产权-非专利技术“煤矸声纹识别提高顶煤回采率技术”分割协议书》，约定黄国鹏拥有该项技术的75%，王学毅拥有该项技术的25%。

2011年4月20日，黄国鹏、王学毅签署《对外投资决定》，黄国鹏、王学毅决定将“煤矸声纹识别提高顶煤回采率技术”知识产权-非专利技术对公司进行投资，并委托北京东鹏资产评估事务所对该知识产权-非专利技术进行评估，确定技术价值。

2011年4月23日，北京东鹏资产评估事务所出具京东鹏评报字（2011）第025号《资产评估报告书》。经评估，黄国鹏、王学毅持有的知识产权-非专利技术“煤矸声纹识别提高顶煤回采率技术”评估价值为人民币420万元。根据非专利技术分割协议，其中，黄国鹏拥有该项技术的75%，即315万元，王学毅拥有该项技术的25%，即105万元。

2011年4月25日，黄国鹏、王学毅分别与有限公司签署《财产转移协议书》。

2011年4月27日，北京信诚中和会计师事务所有限公司为本次增资出具了信诚验字（2011）第089号《验资报告》。

2011年4月27日，北京信诚中和会计师事务所有限公司就知识产权-非专利技术“煤矸声纹识别提高顶煤回采率技术”投资进行了专项审计，出具信诚审字

[2011]第 03-124 号《知识产权转移专项审计报告》。本次增资后的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	黄国鹏	825.00	825.00	货币 249.75 万元, 知识产权 575.25 万元	75.00
2	王学毅	275.00	275.00	货币 83.25 万元, 知识产权 191.75 万元	25.00
合 计		1,100.00	1,100.00	货币 333 万元, 知识产权 767 万元	100.00

2011 年 5 月 3 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了有限公司增资、变更经营范围事项，增资后的注册资本为 1100 万元人民币，变更后的经营范围为营业执照记载的营业范围：

“技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；计算机系统服务。（未取得行政许可的项目除外）。”

7、有限公司出资置换

有限公司股东黄国鹏、王学毅曾分别以知识产权-非专利技术“露天矿重型卡车蓝牙 GPS 交通预警系统技术”、“井下人员定位系统技术”、“煤研声纹识别提高顶煤回采率技术”三次对有限公司进行增资。

为避免就作为出资的上述知识产权的权属发生争议，出于谨慎原则，2011 年 9 月 16 日，有限公司召开股东会，同意黄国鹏、王学毅以货币同比例置换作为出资的知识产权，置换后，各股东所持公司的股权比例不变。置换价格以作为出资的知识产权的账面现值即 642.17 万元为准。

2011 年 9 月 16 日，股东黄国鹏、王学毅与有限公司签署《资产置换协议》，并向公司承诺上述知识产权归有限公司无偿使用。

2011 年 9 月 27 日，股东黄国鹏、王学毅向有限公司支付该资产置换价款。

有限公司第二次股权转让后的全体股东于 2011 年 9 月 30 日对该出资置换行为进行了确认。

2012 年 3 月 6 日，公司股东黄国鹏、王学毅签署了《资产置换之补充协议》，

同意将前述出资的知识产权按账面原值与账面现值的差额 142.13 万元，以货币出资方式补充给公司，其中黄国鹏出资 106.6 万元，王学毅出资 35.53 万元。黄国鹏、王学毅分别于 2011 年 3 月 7 日、3 月 8 日将前述价款支付给公司。

为确保有限公司改制时点资产产权清晰，有限公司股东同意以现金置换前述三项非专利技术出资。

第一，此次置换行为，是以协议的有效方式进行的，履行了公司内部决策程序，并由有限公司第二次股权转让后的全体股东进行了确认，不存在损害公司、公司债权人及公司其他股东利益的情况，合法合规。

第二，公司整体变更为股份有限公司时，公司进行了改制审计和评估。北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了（2011）京会兴审字第 4-628 号《审计报告》，截至 2011 年 9 月 30 日，公司资产负债表中无形资产科目为 0。在向北京市工商行政管理局提交的改制设立材料中，包括了评估报告（国融兴华评报字[2011]第 356 号），纳入公司改制评估范围内的资产及负债相应的财务报表经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计，其中评估资产并不包括无形资产，评估报告基准日期后重大事项，已明确披露了本次出资置换行为。公司 2011 年 10 月 21 日临时股东会决议，以 2011 年 9 月 30 日为基准日，以经不高于净资产的审计值 20,037,216.12 元折股 2,000 万股，每股面值 1 元，折股后的余额列入股份公司资本公积。

工商行政管理机构对该评估报告及本次股东会决议并无异议，并对折股的净资产（不含无形资产）予以认定，履行了工商变更（备案）手续。以公司改制为时点，股份公司的出资方式全部体现为净资产出资，而不是具体的某种出资方式。

第三，从出资置换的实质看，本次出资置换行为并未导致公司净资产减少，其注册资本已足额缴纳，没有损害公司及债权人的利益；同时公司仍能无偿使用上述非专利技术，且股东承诺，对于因公司使用该三项非专利技术进而开发的专利技术，归公司所有，为公司的发展奠定了更坚实的基础。

第四，股东黄国鹏、王学毅承诺愿意承担如因本次出资置换存在的瑕疵可能给公司带来的任

何损失。

综上所述，股东以现金方式置换无形资产出资的行为没有违反法律法规的禁止性规定；根据股东与公司签署的协议，该行为已经获得公司以及其他新增股东的一致同意。该协议为签约各方当事人的真实意思表示，且没有违反法律的规定，该协议合法有效。公司就出资置换未办理工商变更登记手续，对公司本次新三板挂牌不构成实质性法律障碍。

8、有限公司第二次股权转让

2011年9月21日，黄国鹏、王学毅召开股东会，同意黄国鹏将其在有限公司的出资308万元、33万元、33万元、33万元、11万元、18.15万元、8.25万元、3.85万元分别转让给黄国坤、李宁、韦峥嵘、黄国波、苗润涛、丁雷、崔超、车彦巍；同意王学毅将其在有限公司的出资11万元、13.2万元、11.55万元、8.25万元、8.25万元、8.25万元、8.25万元、4.95万元、3.3万元分别转让给车彦巍、汪文生、赵志明、郑志、杜爱静、乔轶男、杜楠、张清海、张大伟。同日，黄国鹏、王学毅分别与上述受让方签署了《出资转让协议书》。本次股权转让后，有限公司股本结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	黄国鹏	376.75	376.75	货币 30.27% ， 知识产权 69.73%	34.25
2	黄国坤	308.00	308.00	同上	28.00
3	王学毅	198.00	198.00	同上	18.00
4	李宁	33.00	33.00	同上	3.00
5	韦峥嵘	33.00	33.00	同上	3.00
6	黄国波	33.00	33.00	同上	3.00
7	苗润涛	11.00	11.00	同上	1.00
8	丁雷	18.15	18.15	同上	1.65
9	车彦巍	14.85	14.85	同上	1.35
10	汪文生	13.20	13.20	同上	1.20
11	赵志明	11.55	11.55	同上	1.05
12	崔超	8.25	8.25	同上	0.75
13	郑志	8.25	8.25	同上	0.75
14	杜爱静	8.25	8.25	同上	0.75
15	乔轶男	8.25	8.25	同上	0.75
16	杜楠	8.25	8.25	同上	0.75
17	张清海	4.95	4.95	同上	0.45
18	张大伟	3.30	3.30	同上	0.30
合计		1,100.00	1,100.00	货币 333 万元 知识产权 767 万元	100.00

2011年9月22日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了本次股权变更事项。

该次股权转让价格均按出资额等额转让，黄国鹏转让股权给黄国坤、李宁、韦峥嵘、黄国波、苗润涛、丁雷、崔超、车彦巍的价格分别为308万元、33万元、33万元、33万元、11万元、18.15万元、8.25万元、3.85万元，王学毅转让股权给车彦巍、汪文生、赵志明、郑志、杜爱静、乔轶男、杜楠、张清海、张大伟的价格分别为11万元、13.2万元、11.55万元、8.25万元、8.25万元、8.25万元、8.25万元、8.25万元、4.95万元、3.3万元，价格公允，转让价款已由受让方于2011年9月30日前支付给转让方。转让各方意思表示真实，转让事项合法合规。

9、有限公司整体变更为股份公司

2011年10月18日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的（2011）京会兴审字第4-628号《审计报告》，有限公司截至2011年9月30日经审计的账面净资产值为20,037,216.12元。2011年10月21日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国

融兴华评报字[2011]第 356 号《评估报告》，有限公司截至 2011 年 9 月 30 日的评估净资产值为 2,148.31 万元。

2011 年 10 月 21 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以有限公司全体股东作为公司发起人，以 2011 年 9 月 30 日为基准日，以经不高于净资产的审计值 20,037,216.12 元且不高于净资产的评估值 2,148.31 万元折股，折股后股份公司的股本总额为 2,000 万股，每股面值 1 元，折股后的余额列入股份公司资本公积；同意公司名称变更为“北京中矿华沃科技股份有限公司”。

2011 年 10 月 31 日，公司 18 位发起人签订了《发起人协议》，对整体变更设立股份公司的出资方式、各方权利义务等事项进行了约定。

2011 年 10 月 31 日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了（2011）京会兴（验）字第 4-056 号《验资报告》，对公司整体变更时的 2000 万元注册资本实收情况进行了审验。

2011 年 11 月 5 日，公司全体发起人依法召开了公司创立大会暨第一次股东大会，通过了《公司章程》及相关治理制度，选举了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员。股份公司设立时股权结构如下：

序号	发起人姓名	持股数量（万股）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	黄国鹏	685.00	685.00	净资产折股	34.25
2	黄国坤	560.00	560.00	净资产折股	28.00
3	王学毅	360.00	360.00	净资产折股	18.00
4	黄国波	60.00	60.00	净资产折股	3.00
5	李 宁	60.00	60.00	净资产折股	3.00
6	韦峥嵘	60.00	60.00	净资产折股	3.00
7	丁 雷	33.00	33.00	净资产折股	1.65
8	车彦巍	27.00	27.00	净资产折股	1.35
9	汪文生	24.00	24.00	净资产折股	1.20
10	赵志明	21.00	21.00	净资产折股	1.05
11	苗润涛	20.00	20.00	净资产折股	1.00
12	杜爱静	15.00	15.00	净资产折股	0.75
13	乔轶男	15.00	15.00	净资产折股	0.75
14	杜 楠	15.00	15.00	净资产折股	0.75
15	崔 超	15.00	15.00	净资产折股	0.75
16	郑 志	15.00	15.00	净资产折股	0.75
17	张清海	9.00	9.00	净资产折股	0.45
18	张大伟	6.00	6.00	净资产折股	0.30
	合 计	2,000.00	2,000.00		100.00

2011 年 11 月 10 日，北京市工商行政管理局核准变更登记，公司领取了注册号为 110108009272120 的《企业法人营业执照》。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司中国证券登记结算机构出具的股东明细如下：

序号	持有人名称	持股数量（万股）	实缴出资额（万元）	出资方式	持有比例（%）
1	黄国鹏	685.00	685.00	净资产折股	34.2500
2	黄国坤	560.00	560.00	净资产折股	28.0000
3	黄国波	302.40	302.40	净资产折股	15.1200

4	乔惠	296.25	296.25	净资产折股	14.8125
5	乔轶男	63.75	63.75	净资产折股	3.1875
6	周华英	18.49	18.49	净资产折股	0.9245
7	苗润涛	17.50	17.50	净资产折股	0.8750
8	邬玉华	15.50	15.50	净资产折股	0.7750
9	杜爱静	8.95	8.95	净资产折股	0.4475
10	郭震	5.80	5.80	净资产折股	0.2900
11	宋成玲	4.80	4.80	净资产折股	0.2400
12	李凡	2.45	2.45	净资产折股	0.1225
13	刘彦钦	2.10	2.10	净资产折股	0.1050
14	陈晓芳	2.00	2.00	净资产折股	0.1000
15	洪助泉	2.00	2.00	净资产折股	0.1000
16	靖松龄	1.68	1.68	净资产折股	0.0840
17	罗飏	1.30	1.30	净资产折股	0.0650
18	陈伟	1.00	1.00	净资产折股	0.0500
19	王多加	1.00	1.00	净资产折股	0.0500
20	刘惠	1.00	1.00	净资产折股	0.0500
21	翁赛娟	1.00	1.00	净资产折股	0.0500
22	陈成富	0.80	0.80	净资产折股	0.0400
23	梁辉	0.80	0.80	净资产折股	0.0400
24	钱祥丰	0.70	0.70	净资产折股	0.0350
25	卢潮涛	0.50	0.50	净资产折股	0.0250
26	刘洁	0.50	0.50	净资产折股	0.0250
27	陈奕州	0.50	0.50	净资产折股	0.0250
28	陈斌	0.46	0.46	净资产折股	0.0230
29	曹子亮	0.40	0.40	净资产折股	0.0200
30	洪明英	0.40	0.40	净资产折股	0.0200
31	许云英	0.20	0.20	净资产折股	0.0100
32	许玉英	0.20	0.20	净资产折股	0.0100
33	王培福	0.20	0.20	净资产折股	0.0100
34	季秦	0.19	0.19	净资产折股	0.0095
35	陈沛	0.10	0.10	净资产折股	0.0050
36	张玉仙	0.08	0.08	净资产折股	0.0040
合计		2,000.00	2,000.00		100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、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。

（九）金融资产减值

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，

以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(九)金融资产减值。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十四）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、固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命

预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

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、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

款费用停止资本化。

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）使用权资产

1、使用权资产确认条件

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

2、使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）承租人发生的初始直接费用；

（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3、使用权资产的后续计量

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

本公司对使用权资产按照年限平均法计提折旧。

类别	折旧方法	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	3	0	33.33

（3）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，将剩余金额计入当期损益。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的确认为

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）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。

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。

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十一）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。

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十二）租赁负债

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改和终止股份支付计划的处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、合同变更

本公司与客户之间的商品销售及服务合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品销售及服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品销售及服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品销售及服务与未转让的商品销售及服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品销售及服务与未转让的商品销售及服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8、收入确认的具体方法

（1）销售硬件设备：按照验收时点确认收入；

（2）提供维护服务：按照服务周期摊销确认收入；

（3）服务收入：服务收入即研发项目收入，按照验收时点确认收入。

（二十六）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十七）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。

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；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。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。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十九）租赁

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

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

类别	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋建筑物等
低价值租赁	价值较低的办公设备租赁等

4、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③ 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ① 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ② 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③ 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5、售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

四、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号对本报告期内财务报表影响如下：

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日财务报表的递延所得税资产 -22,626.20 元、递延所得税负债 12,846.84 元、所得税费用 -44,316.12 元，相关调整对本公司财务报表中股东权益的影响金额为 -44,316.12 元，其中盈余公积为 -4,431.61 元、未分配利润为 -39,884.51 元。同时，本公司对 2022 年度比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	410,998.60	-16,034.02	394,964.58
递延所得税负债		12,846.84	12,846.84
盈余公积	2,296,684.51	-4,431.61	2,292,252.90
未分配利润	12,851,017.19	-24,449.25	12,826,567.94
利润表项目：			
所得税费用	14,793.15	-15,435.26	-642.11

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》，公司符合加计扣除条件的研发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。本公司本年度享受此优惠。

《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)规定：“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司本年度享受此优惠。

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，以下简称“财税 2022 年 13 号公告”)第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 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。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”)第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。本公司本年度享受此优惠。

六、财务报表主要项目注释

(以下注释项目，除非特别指出，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 12 月 31 日。本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。)

(一) 货币资金

1、货币资金分类明细

项 目	期末余额	期初余额
现金	8,729.85	2,113.70
银行存款	13,570,239.06	16,985,668.14
其他货币资金		
合 计	13,578,968.91	16,987,781.84

其他说明：本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,840,615.65	
商业承兑汇票		

小计	3,840,615.65	
减：坏账准备		
合计	3,840,615.65	

其他说明：本公司不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,127,707.82	10,131,725.13
1-2年	1,145,765.89	251,823.81
2-3年	215,672.78	58,899.92
3-4年	28,080.00	
5年以上	302,076.00	492,236.00
小计	17,819,302.49	10,934,684.86
减：坏账准备	1,290,996.18	2,300,163.96
合计	16,528,306.31	8,634,520.90

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,819,302.49	100.00	1,290,996.18	7.24	16,528,306.31
其中：账龄组合	17,819,302.49	100.00	1,290,996.18	7.24	16,528,306.31
无风险组合					
合计	17,819,302.49	100.00	1,290,996.18	7.24	16,528,306.31

续表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,327,825.62	12.14	1,327,825.62	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,606,859.24	87.86	972,338.34	10.12	8,634,520.90
其中：账龄组合	9,606,859.24	87.86	972,338.34	10.12	8,634,520.90
无风险组合					
合计	10,934,684.86	100.00	2,300,163.96	—	8,634,520.90

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合——账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	16,127,707.82	5.00	806,385.39	8,803,899.51	5.00	440,194.98
1至2年	1,145,765	10.00	114,576.5	251,823.8	10.00	25,182.38

	.89		9	1		
2至3年	215,672.78	25.00	53,918.20	58,899.92	25.00	14,724.98
3至4年	28,080.00	50.00	14,040.00		50.00	
4至5年		71.00			71.00	
5年以上	302,076.00	100.00	302,076.00	492,236.00	100.00	492,236.00
合计	17,819,302.49		1,290,996.18	9,606,859.24		972,338.34

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	
单项计提坏账准备的应收账款	1,327,825.62		1,327,825.62		
按组合计提坏账准备的应收账款	972,338.34	318,657.84			1,290,996.18
其中：账龄组合	972,338.34	318,657.84			1,290,996.18
无风险组合					
合计	2,300,163.96	318,657.84	1,327,825.62		1,290,996.18

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	929,477.93	银行转账
	398,347.69	债务重组豁免
合计	1,327,825.62	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
神华准格尔能源有限责任公司	非关联方	3,125,091.52	1年以内, 1-2年	172,685.63	17.54
中国神华能源股份有限公司哈尔滨乌素露天煤矿	非关联方	1,944,402.60	1年以内	97,220.13	10.91
国能北电胜利能源有限公司	非关联方	1,839,601.44	1年以内, 1-2年	93,437.89	10.32
霍林郭勒市东方土石方工程有限公司	非关联方	1,491,389.02	1年以内	74,569.45	8.37
中煤平朔集团有限公司	非关联方	1,418,683.36	1年以内	70,934.17	7.96
合计	—	9,819,167.94	—	508,847.27	55.10

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	261,501.92	99.79	344,622.11	100.00
1-2年	555.00	0.21		
合计	262,056.92	100.00	344,622.11	100.00

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	与本公司的关系	期末余额	账龄	已计提坏账准备	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山在听科技有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内		38.16
上海鸿霓电子科技有限公司	非关联方	31,898.00	1年以内		12.17
北京普华浩天技术有限公司	非关联方	28,870.00	1年以内		11.02
东莞市龙微电子科技有限公司	非关联方	26,250.00	1年以内		10.02
梁薇	非关联方	21,300.00	1年以内		8.13
合计	——	208,318.00	——	——	79.50

(五)其他应收款

1、其他应收款分类明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,171,919.38	1,493,174.22
其他应收款合计	1,171,919.38	1,493,174.22
坏账准备	164,433.29	323,531.73
其他应收款净额	1,007,486.09	1,169,642.49

2、其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	472,783.88	469,593.30
1-2年	350,465.50	651,725.60
2-3年	311,352.50	6,724.00
3-4年	1,000.00	268,356.32
4-5年	30,717.50	5,400.00
5年以上	5,600.00	91,375.00
小计	1,171,919.38	1,493,174.22
减：坏账准备	164,433.29	323,531.73
合计	1,007,486.09	1,169,642.49

(2)按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,149,961.38	1,459,536.63
备用金	3,000.00	5,569.59
员工社保	18,958.00	28,068.00
小计	1,171,919.38	1,493,174.22
减：坏账准备	164,433.29	323,531.73
合计	1,007,486.09	1,169,642.49

(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)	

期初余额	23,479.67	208,677.06	91,375.00	323,531.73
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	159.51			159.51
本期转回		73,482.95	85,775.00	159,257.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,639.18	135,194.11	5,600.00	164,433.29

(4) 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	与本公司 的关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比例 (%)	已计提 坏账准备
神华准格尔能源 有限责任公司	非关联 方	押金、保证金	338,600 .00	1-2 年 , 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	28.89	75,370. 00
北京矿大科技园 发展有限公司	非关联 方	押金、保证金	220,000 .00	1-2 年	18.77	22,000. 00
国家能源集团国际 工程咨询有限 公司	非关联 方	押金、保证金	188,824 .88	1 年以内	16.11	9,441.2 4
中煤招标有限责 任公司	非关联 方	押金、保证金	146,150 .00	1 年以内	12.47	7,307.5 0
国能宝日希勒能 源有限公司	非关联 方	押金、保证金	98,717. 50	1 年以内	8.42	24,339. 43
合 计	——	——	992,292 .38	——	84.66	138,458 .17

注：神华宝日希勒能源有限公司于 2021-02-04 名称变更为国能宝日希勒能源有限公司

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	199,206.71		199,206.71	498,606.44		498,606.44
发出商品	3,513,897. 13		3,513,897. 13	642,551.37		642,551.37
在产品	4,985,358. 58		4,985,358. 58	4,156,071. 79		4,156,071. 79
合同履约成 本	778,423.71		778,423.71	1,472,006. 31		1,472,006. 31

库存商品			157,423.05		157,423.05
合 计	9,476,886.13	9,476,886.13	6,926,658.96		6,926,658.96

(七) 固定资产

1、固定资产分类明细

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	705,324.49	388,062.92
固定资产清理		
合 计	705,324.49	388,062.92

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,320,779.55	418,595.85	73,692.02	1,813,067.42
2.本期增加金额	357,061.96	147,931.88	12,389.38	517,383.22
(1)购置	357,061.96	147,931.88	12,389.38	517,383.22
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
(4)其他				
3.本期减少金额	152,795.00		11,965.81	164,760.81
(1)处置或报废	152,795.00		11,965.81	164,760.81
(2)因处置子公司而减少				
(3)其他				
4.期末余额	1,525,046.51	566,527.73	74,115.59	2,165,689.83
二、累计折旧				
1.期初余额	1,042,301.73	329,564.57	53,138.20	1,425,004.50
2.本期增加金额	125,385.38	59,109.79	7,388.44	191,883.61
(1)计提	125,385.38	59,109.79	7,388.44	191,883.61
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额	145,155.25		11,367.52	156,522.77
(1)处置或报废	145,155.25		11,367.52	156,522.77
(2)因处置子公司而减少				
(3)其他				
4.期末余额	1,022,531.86	388,674.36	49,159.12	1,460,365.34
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	502,514.65	177,853.37	24,956.47	705,324.49
2.上期期末账面价值	278,477.82	89,031.28	20,553.82	388,062.92

(八) 在建工程

1、在建工程分类明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

在建工程	20,833.63	
工程物资		
合计	20,833.63	

2、在建工程

(1) 在建工程情况

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
显示屏等未组装设备	20,833.63		20,833.63			
合计	20,833.63		20,833.63			

(九) 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,451,975.61	2,451,975.61
2.本期增加金额	3,517.11	3,517.11
(1) 租入		
(2) 汇率变动		
(3) 其他变动	3,517.11	3,517.11
3.本期减少金额	2,260,799.25	2,260,799.25
4.期末余额	194,693.47	194,693.47
二、累计折旧		
1.期初余额	1,391,634.79	1,391,634.79
2.本期增加金额	655,699.18	655,699.18
(1) 计提	655,699.18	655,699.18
(2) 汇率变动		
3.本期减少金额	1,901,313.96	1,901,313.96
(1) 处置	1,901,313.96	1,901,313.96
4.期末余额	146,020.01	146,020.01
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	48,673.46	48,673.46
2.上期期末账面价值	1,060,340.82	1,060,340.82

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	专利权	外购软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	7,978,506.13	342,556.28	8,321,062.41
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) 因处置子公司而减少			
4.期末余额	7,978,506.13	342,556.28	8,321,062.41
二、累计摊销			
1.期初余额	5,345,538.03	203,861.26	5,549,399.29
2.本期增加金额	796,243.36	28,821.98	825,065.34
(1) 计提	796,243.36	28,821.98	825,065.34
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 因处置子公司而减少			
4.期末余额	6,141,781.39	232,683.24	6,374,464.63
三、减值准备			
1.期初余额	9,401.52		9,401.52
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	9,401.52		9,401.52
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,827,323.22	109,873.04	1,937,196.26
2.上期期末账面价值	2,623,566.58	138,695.02	2,762,261.60

2、无形资产减值明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于蓝牙语音通讯矿车防撞预警系统专利	1,021.88			1,021.88
基于智能飞行器的地下管道堵塞测定系统专利	3,162.10			3,162.10
基于机器视觉对爆堆大块岩石的预警系统	5,217.54			5,217.54
合 计	9,401.52			9,401.52

(十一) 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

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
资产减值准备			9,401.52	1,410.23
信用减值准备	1,455,429.47	218,314.42	2,623,695.69	393,554.35
租赁负债	53,155.88	7,973.38	974,695.23	146,204.28
合 计	1,508,585.35	226,287.80	3,607,792.44	541,168.86

2、未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	48,673.46	7,301.02	1,060,340.82	159,051.12
合 计	48,673.46	7,301.02	1,060,340.82	159,051.12

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	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
递延所得税资产	7,301.02	218,986.78	146,204.28	394,964.58
递延所得税负债	7,301.02		146,204.28	12,846.84

(十二) 短期借款

1、短期借款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,950,000.00	
应计利息	1,560.85	
合 计	2,951,560.85	

(十三) 应付账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	52,835.50	
合 计	52,835.50	

(十四) 合同负债

1、合同负债分类明细

项 目	期末余额	期初余额
预收未履约货款	3,642,562.09	30,973.45
合 计	3,642,562.09	30,973.45

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		12,969,829.16	12,969,829.16	
二、离职后福利-设定提存计划		2,067,137.86	2,067,137.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		15,036,967.02	15,036,967.02	

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		11,570,265.35	11,570,265.35	
二、职工福利费				
三、社会保险费		1,011,094.81	1,011,094.81	
其中：医疗、生育保险费		978,064.06	978,064.06	
工伤保险费		33,030.75	33,030.75	
四、住房公积金		388,469.00	388,469.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计		12,969,829.16	12,969,829.16	

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		1,984,556.58	1,984,556.58	
2.失业保险费		82,581.28	82,581.28	
3.企业年金缴费				
合 计		2,067,137.86	2,067,137.86	

(十六) 应交税费

1、应交税费分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	1,318,665.51	903,189.83
应交城建税	46,153.29	29,464.59
应交个人所得税	99,138.93	82,234.15
应交教育费附加	19,779.98	12,627.68
应交地方教育费附加	13,186.65	8,418.45
合 计	1,496,924.36	1,035,934.70

(十七) 其他应付款

1、其他应付款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,000.00	37,069.04
合 计	6,000.00	37,069.04

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
未付报销款	6,000.00	37,069.04
合 计	6,000.00	37,069.04

(十八) 一年内到期非流动负债

1、一年内到期非流动负债分类明细

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	53,155.88	716,090.99
合 计	53,155.88	716,090.99

(十九) 其他流动负债

1、其他流动负债分类明细

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	473,533.08	
合 计	473,533.08	

(二十) 租赁负债

1、租赁负债分类明细

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	54,000.00	1,002,823.99
减：未确认融资费用	844.12	28,128.76
减：一年内到期的租赁负债	53,155.88	716,090.99
合 计	0	258,604.24

(二十一) 实收资本或股本

1、实收资本或股本增减变动情况

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

(二十二) 资本公积

1、资本公积分类明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,458,516.12			1,458,516.12
合 计	1,458,516.12			1,458,516.12

(二十三) 盈余公积

1、盈余公积分类明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,292,252.90	337,142.59		2,629,395.49
合 计	2,292,252.90	337,142.59		2,629,395.49

(二十四) 未分配利润

1、未分配利润分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	12,826,567.94	11,297,141.49
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-39,884.51
调整后期初未分配利润	12,826,567.94	11,257,256.98
加: 本期净利润	3,371,425.91	1,741,963.82
减: 本年利润分配	1,337,142.59	172,652.86
其中: 提取法定盈余公积	337,142.59	172,652.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,860,851.26	12,826,567.94

(二十五) 营业收入和营业成本

1、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	38,742,018.75	22,439,513.63	23,411,714.62	12,888,258.53
其他业务				
合 计	38,742,018.75	22,439,513.63	23,411,714.62	12,888,258.53

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硬件业务	36,875,778.21	21,485,933.46	15,350,647.47	6,935,200.31
服务业务	1,866,240.54	953,580.17	8,061,067.15	5,953,058.22
合 计	38,742,018.75	22,439,513.63	23,411,714.62	12,888,258.53

(二十六) 税金及附加

1、税金及附加分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	105,158.88	75,911.72
教育附加费	45,068.08	32,523.93
地方教育附加费	30,045.37	21,682.62
印花税	6,539.98	5,767.02
车船使用税	3,983.59	3,388.04
合 计	190,795.90	139,273.33

(二十七) 销售费用

1、销售费用分类明细

3、

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,589.76	832.04
差旅费	139,568.89	93,597.48
工资	225,514.04	236,990.80
交通费	3,857.91	1,243.91

业务招待费	2,597.17	2,319.00
社保	39,447.72	45,214.92
运输费	145.00	364.60
折旧费	12,210.93	27,541.89
车辆费用	10,229.38	16,133.16
广告宣传费	18,413.97	22,690.57
标书费	600.00	1,000.00
中标服务费	400,889.41	281,116.27
其他	6,065.50	6,036.44
合 计	871,129.68	735,081.08

(二十八)管理费用

1、管理费用分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	46,090.62	58,475.64
业务招待费	28,696.63	11,141.11
邮电通讯费	1,982.01	1,472.26
差旅费	213,551.27	104,243.85
水电物业费	88,495.95	41,560.18
房租费	664,140.17	73,924.99
交通费	30,671.26	22,998.12
工资	2,432,963.32	2,452,523.92
社保	333,051.77	324,114.19
律师费	28,301.89	28,301.89
汽车费用	67,802.58	31,287.02
咨询审计费	77,452.83	87,505.76
折旧费	134,128.81	61,864.33
摊销费用	28,821.98	32,327.04
快递费	47,248.94	21,201.92
工会经费	5,568.41	4,497.19
服务费	274,212.57	253,724.09
培训费	12,503.02	2,973.95
其他	92,205.93	66,687.03
招聘信息服务费	152,611.87	151,583.40
使用权资产折旧	159,401.47	291,241.27
合 计	4,919,903.30	4,123,649.15

(二十九)研发费用

1、研发费用分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,103,473.76	3,074,803.92
材料耗用	80,328.19	49,566.90
折旧费用	34,521.77	9,005.10
无形摊销	796,243.36	796,243.36
其他费用	14,402.11	
合 计	8,028,969.19	3,929,619.28

(三十)财务费用

1、财务费用分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	8,675.06	5,157.02

利息费用	48,856.90	62,216.18
减：利息收入	30,494.31	30,355.61
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	29,500.00	
合计	56,537.65	37,017.59
(三十一)其他收益		
1、其他收益分类明细		
项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	585,583.79	108,693.76
合计	585,583.79	108,693.76
(三十二)投资收益		
1、投资收益分类明细		
项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	-398,347.69	
合计	-398,347.69	
(三十三)信用减值损失		
1、信用减值损失分类明细		
项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,009,167.78	104,351.68
其他应收款坏账损失	159,098.44	-93,891.06
合计	1,168,266.22	10,460.62
(三十四)资产处置收益		
1、资产处置收益分类明细		
项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-3,959.54	64,387.15
其中：固定资产处置	2,360.25	3,083.49
使用权资产处置	-6,319.79	61,303.66
合计	-3,959.54	64,387.15
(三十五)营业外收入		
1、营业外收入分类明细		
项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.12	0.42
合计	0.12	0.42
(三十六)营业外支出		
1、营业外支出分类明细		
项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废	598.29	
滞纳金	557.14	35.90
罚款支出	51,000.00	1,000.00
合计	52,155.43	1,035.90
(三十七)所得税费用		
1、所得税费用分类明细		
项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	163,130.96	-642.11
合计	163,130.96	-642.11

(三十八)收到的其他与经营活动有关的现金

1、收到的其他与经营活动有关的现金分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,215,142.33	1,140,682.90
利息收入	30,494.31	30,355.61
其他收入	0.12	0.42
合 计	1,245,636.76	1,171,038.93

(三十九)支付的其他与经营活动有关的现金

1、支付的其他与经营活动有关的现金分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,073,002.00	1,172,467.50
付现费用	3,779,005.52	2,086,133.73
手续费	8,675.06	5,157.02
滞纳金及罚款	1,557.14	35.90
合 计	4,862,239.72	3,263,794.15

(四十)支付其他与筹资活动有关的现金

1、支付其他与筹资活动有关的现金分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
房租	480,277.14	
合 计	480,277.14	

(四十一)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,371,425.91	1,741,963.82
加：资产减值准备		
信用减值准备	-1,168,266.22	-10,460.62
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	847,582.79	960,569.93
无形资产摊销	825,065.34	828,570.40
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）	-3,959.54	-64,387.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	398,347.69	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	175,977.80	20,718.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,846.84	8,843.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,550,227.17	2,097,366.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,871,640.42	2,734,214.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,713,113.33	4,577,363.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,275,427.33	8,063,181.47
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,578,968.91	16,987,781.84
减：现金的期初余额	16,987,781.84	9,096,098.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,408,812.93	7,891,683.07

2、现金和现金等价物的构成

项 目	金 额
一、现金	13,578,968.91
其中：库存现金	8,729.85
可随时用于支付的银行存款	13,570,239.06
可随时用于支付的其他货币资金	
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	13,578,968.91

(四十二) 政府补助

1、政府补助基本情况

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	585,583.79	其他收益	585,583.79
合 计	585,583.79	—	585,583.79

七、关联方关系及交易

(一) 本企业实际控制人情况

股东名称	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
黄国鹏	34.25	34.25
黄国坤	28.00	28.00
黄国波	15.12	15.12

注：黄国鹏、黄国坤、黄国波为一致行动人，共同控制公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄国君	董事长,董事
乔惠	本公司股东、董事
苗润涛	董秘、财务负责人
赵利辉	监事会主席
孔凡江	职工监事
黄伟刚	监事

(三) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

关键管理人员报酬	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,591,599.35	2,362,000.94

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本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。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-3,959.54	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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)		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(13) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(14) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(15) 对外委托贷款取得的损益		
(16) 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		
(17) 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		
(18) 受托经营取得的托管费收入		
(19) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,155.31	
(20) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-56,114.85	
减: 所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	-56,114.85	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	8.81	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96	0.17	0.17

北京中矿华沃科技股份有限公司
2024年04月18日

第七节 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	410,998.60	394,964.58	431,717.08	409,090.88
递延所得税负债	0	12,846.84	0	21,689.92
盈余公积	2,296,684.51	2,292,252.90	2,124,031.65	2,119,600.04
未分配利润	12,851,017.19	12,826,567.94	11,297,141.49	11,257,256.98
所得税费用	14,793.15	-642.11	-49,254.75	-4,938.63

(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

公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号—所得税》的规定，将累计影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,959.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,155.31
非经常性损益合计	-56,114.85
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-56,114.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用