



汉宏智能

NEEQ: 832832

河南汉宏智能科技股份有限公司



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、公司负责人王浩懿、主管会计工作负责人苏小叶及会计机构负责人（会计主管人员）苏小叶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

河南汉宏智能科技股份有限公司（以下简称：公司、汉宏智能）董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具与持续经营相关的重大不确定性段的无保留审计意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023年12月31日的财务状况以及 2023年度的经营成果。

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

- 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	21
附件	会计信息调整及差异情况.....	87

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	郑州高新技术产业开发区长椿路 11 号 6 号楼 A 单元 A401 号

## 释义

释义项目		释义
公司、汉宏智能	指	河南汉宏智能科技股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
山西证券	指	山西证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务机构负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	2014年6月30日经河南汉宏智能科技股份有限公司创立大会决议通过的《河南汉宏智能科技股份有限公司章程》（2020年6月15号最终修订）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南汉宏智能科技股份有限公司		
法定代表人	闫鹏洋	成立时间	2010年8月11日
控股股东	控股股东为（闫鹏洋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为闫鹏洋，一致行动人为孔繁琳
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）批发业（F51）机械设备、五金产品及电子产品批发（F517）其他机械设备及电子产品批发（F5179）		
主要产品与服务项目	软件开发与销售；数据处理；物联网信息技术服务；酒店管理；安全技术防范工程设计施工；计算机系统集成服务；销售：安防器材、智能家居、五金交电、灯饰、电子产品；商务信息咨询；无线遥控器的生产、组装、销售；电子产品的销售；货物进出口、技术进出口；电路板组装；电子与智能化工程施工；建筑装饰装饰工程设计与施工；消防设施工程设计与施工（国家法律、行政法规禁止或者应经审批的项目除外）。		
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	汉宏智能	证券代码	832832
挂牌时间	2015年7月24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）	13,500,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏小叶	联系地址	郑州高新技术产业开发区长椿路11号6号楼A单元A401号
电话	0371-60920139	电子邮箱	hhzn832832@163.com
传真	0371-60920139		
公司办公地址	郑州高新技术产业开发区长椿路11号6号楼A单元A401号	邮政编码	450001
公司网址	www.hanhongiot.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9141010055964312X8		

注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区长椿路 11 号 6 号楼 A 单元 A401 号		
注册资本（元）	13,500,000	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

##### 1、商业模式

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

##### (1) 研发模式

公司研发坚持以客户需求为导向，以自主创新为主，同时兼顾行业领域最新技术动态，凭借具有自主知识产权技术，从前沿研究、技术突破和产品开发等方面分阶段规划布局研发路线，形成了完善的研发创新体系。

##### (2) 采购模式

公司在兼顾中短期需求预期前提下，根据产量要求制订原材料采购计划，公司已建立稳定的采购渠道、完善的供应商管理和质量管理体系，通过策略采购和战略采购确保公司原材料稳定供应。

##### (3) 生产模式

公司坚持以市场为导向，按照客户整体方案要求对产品进行具体开发设计及差异化生产，实行以销定产、按单生产、跟单负责的定制化生产管理模式。

##### (4) 销售模式

公司建立了以客户需求为导向，产品设计、研发、生产、售后为一体的销售服务体系，主要通过直销模式开发、维护终端客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

##### 2、经营计划的实现情况

报告期内，公司经营管理团队和商业模式稳定。在董事会的正确领导和大力支持下，公司管理层稳步有序地落实公司战略目标，积极应对经济环境和市场形势变化带来的各种困难和挑战，努力开拓市场，进行战略布局，不断提高服务质量，巩固行业地位，加大研发投入，保持专业技能的领先优势，通过对

政策和市场的前瞻性预测，适度灵活的调整公司产品交易策略。

## (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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2017年12月至今，获得高新技术企业； (2017年和2021年分别获得，三年有效期)《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)

## 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	2,012,125.44	1,769,895.14	13.69%
毛利率%	-7.45%	-1.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,312,070.66	-2,957,662.59	-55.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,999,626.92	-3,013,958.45	-0.48%
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）	-16.58%	-29.43%	-
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）	-37.9%	-29.99%	-
基本每股收益	-0.0972	-0.2943	-66.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,105,714.64	12,448,746.28	5.28%
负债总计	5,846,786.28	3,877,747.26	50.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,258,928.36	8,570,999.02	-15.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.63	-15.31%
资产负债率%（母公司）	17.45%	8.96%	-
资产负债率%（合并）	44.61%	31.15%	-
流动比率	2.12	2.56	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-5,062,699.47	-1,750,396.47	189.23%
应收账款周转率	2.42	1.1	-



存货周转率	0.44	0.51	-
<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%	5.28%	-21.85%	-
营业收入增长率%	13.69%	-67.35%	-
净利润增长率%	55.64%	48.79%	-

### 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	2,256,621.64	17.22%	3,899,574.35	31.33%	-42.13%
应收票据					
应收账款	632,343.23	4.82%	1,029,537.36	8.27%	-38.58%
存货	6,286,959.56	47.97%	3,585,092.16	28.80%	75.36%
固定资产	292,804.45	2.23%	2,533,530.76	20.35%	-88.44%
应付账款	758,715.78	5.79%	619,611.16	4.98%	22.45%
应付职工薪酬	204,714.78	1.56%	337,619.91	2.71%	-39.37%
应交税费	139,616.94	1.07%	112,165.81	0.90%	24.47%
其他应付款	211,276.00	1.61%	88,891.31	0.71%	137.68%
其他流动负债	40,754.88	0.31%	64,933.28	0.52%	-37.24%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2023年12月31日比2022年12月31日减少42.13%，原因公司新签合同采购原材料；
- 2、应收账款：2023年比2022年减少38.58%，原因是报告期内原来执行的项目款项收回；
- 3、存货：2023年比2022年增加75.36%，原因是项目采购材料，导致存货增加；
- 4、固定资产：2023年固定资产减少，原因是公司名下房产出售；
- 5、应付职工薪酬：2023年比2022年应付职工薪酬减少39.37%，原因是报告期内人员减少；
- 6、其他应付款：2023年比2022年其他应付款增加137.68%，原因是报告期内增加客户往来款。
- 7、其他流动负债：2023年比2022年其他流动负债减少37.24%，因为应收账款重分类，导致其他流动负债减少。

#### (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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	2,012,125.44	-	1,769,895.14	-	13.69%
营业成本	2,161,974.96	107.45%	1,804,176.36	101.94%	19.83%
毛利率%	-7.45%	-	-1.94%	-	-
销售费用	23,577.89	1.17%	379,422.71	21.44%	-93.79%
管理费用	1,365,942.55	67.89%	1,867,666.49	105.52%	-26.86%
研发费用			478,108.95	27.01%	
财务费用	-7,143.61	-0.36%	-7,591.66	-0.43%	-5.90%
信用减值损失	457,019.55	22.71%	-93,735.02	-5.30%	-587.57%
资产减值损失	-1,041,536.62	-51.76%	-124,989.22	-7.06%	733.30%
其他收益	16,000.00	0.8%	34,000.00	1.92%	-52.94%
资产处置收益	1,687,346.26	83.86%			100%
营业利润	-1,366,656.58	-67.92%	-2,979,958.45	-168.37%	-54.14%
营业外收入	1,108.19	0.06%	28,370.08	1.60%	-96.09%
营业外支出	16,898.19	0.84%	6,074.22	0.34%	178.20%
净利润	-1,312,070.66	-65.21%	-2,957,662.59	-167.11%	-55.64%

#### 项目重大变动原因:

营业收入: 2023 年比 2022 年营业收入增加 13.69%, 原因是报告期内开发了新的项目, 前期项目完工并结算;

营业成本: 2023 年比 2022 年营业成本增加 19.83%, 原因是报告期内已验收项目结转成本;

销售费用: 2023 年 2022 年销售费用减少 93.79%, 原因是公司销售人员减少, 销售费用投入小, 导致费用降低;

管理费用: 2023 年比 2022 年管理费用减少 26.86%, 原因是公司, 人员减少, 费用降低;

信用减值损失: 2023 年比 2022 年信用减值损失增加 587.57%, 原因是报告期内计提坏账;

资产减值损失: 2023 年比 2022 年资产减值损失增加 733.3%, 原因是报告期内计提存货跌价准备;

营业外收入: 2023 年比 2022 年营业外收入减少 96.09%, 原因是报告期内收到补贴减少;

营业外支出: 2023 年比 2022 年营业外支出增加 178.2%, 原因是报告期内补缴了土地使用税税金和滞纳金;

## 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	2,012,125.44	1,740,419.31	15.61%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	2,161,974.96	1,804,176.36	19.83%
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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减百分 比
锁具类	187,539.83	184,663.12	1.53%	58.66%	41.06%	12.28%
软件	852,638.08	608,076.78	28.68%	493.08%	259.25%	46.42%
智能化工程 施工	912,084.45	1,322,571.67	-45.01%	185.38%	344.16%	-51.84%
技术服务费	5,017.92	3,768.57	24.90%			
防火门、窗 类	54,845.16	42,894.82	21.79%	-95.27%	-96.44%	25.88%
合计	2,012,125.44	2,161,974.96	-7.45%	15.61%	19.83%	-3.78%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

防火门五金：2023 年比 2022 年增加 12.28%，原因是报告期内开发新项目；
软件类：2023 年比 2022 年增加 46.42%，原因是报告期内新开发了几个软件项目；
智能化工程施工：2023 年比 2022 年减少 51.84%，原因是报告期内智能化项目签订较少，导致收入减少；
4、防火门、窗类：2023 年比 2022 年增加 25.88%，原因是报告期内新增加防火门项目，导致用量增多。

**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	中沃门业有限公司	654,508.08	32.53%	是
2	宁陵县教育体育局	617,699.13	30.7%	否
3	周口天明城乡建设投资有限公司	278,532.11	13.84%	是
4	郑州朗住住工科技有限公司	248,372.00	12.34%	否
5	浙江万霖门业有限公司	78,899.08	3.92%	否
合计		1,878,010.40	93.33%	-

**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	河南豫之祥电子有限公司	3,611,690	46.33%	否
2	河南点锐电子科技有限公司	613,970.54	7.88%	否
3	河南华洲装饰工程有限公司	477,240	6.12%	否
4	河南中阳网络科技有限公司	436,500	5.6%	否
5	郑州闪烁电子科技有限公司	428,770.35	5.5%	否
合计		5,568,170.89	71.43%	-

### (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	-5,062,699.47	-1,750,396.47	189.23%
投资活动产生的现金流量净额	3,419,746.76	5,141,882.17	-33.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-225,692.06	-

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：2023 年比 2022 年减少 189.23%，原因是报告期内项目购买材料款项未收回；

投资活动产生的现金流量净额：2023 年比 2022 年减少 33.49%，原因是报告期内没有新的投资项目较原来减少。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南沃之门销售有限公司	控股子公司	金属门窗，五金产品，木制品，建材销售	5,000,000	3,136,641.70	-3,235,731.45	54,845.16	-1,057,170.60

#### 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、业务转型带来的经营风险	根据公司的经营战略规划，正从传统型销售业务向智能化集成业务方向发展，在这一过程中，公司可能会面临着经验不足、人才缺失、资金成本压力大等诸多风险，如果公司不能建立行之有效的风险管控措施，针对性地解决以上问题，容易陷入发展与支撑不协调的状况，所以存在一定的风险。
二、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人闫鹏洋直接持有公司 84.9560% 的股份。作为公司的董事,闫鹏洋能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策,如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
三、供应商集中度高的风险	公司前五大供应商 2023 年采购金额为 5,568,170.89 元，占公司全年采购金额 71.43%。公司供应商集中度过大，公司对主要供应商依赖程度较高，未来一旦失去主要供应商，会造成业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	

(一) 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

(一) 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

(二) 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	11,000,000	1,116,353.64
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

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：

公司于关联方发生的关联交易是公司日常经营活动中发生的交易，有利于保证公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

本次关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不良影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,786,574	35.46%	605,443	5,392,017	39.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,234,327	9.14%	2,501,756	3,736,083	27.67%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,713,426	64.54%	-605,443	8,107,983	60.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,732,983	57.28%		7,732,983	57.28%	
	董事、监事、高管	420,000	3.11%	45,000	375,000	2.78%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		13,500,000	-	0	13,500,000	-	
普通股股东人数							17

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	闫鹏洋	8,967,310	2,501,756	11,469,066	84.96%	7,732,983	3,736,083	0	0
2	底伟	850,248	-50	850,198	6.30%	0	850,198	0	0
3	柯立平	500,000	0	500,000	3.70%	0	500,000	0	0
4	董中胜	375,000	0	375,000	2.78%	375,000	0	0	0
5	薛建旺	140,000	0	140,000	1.04%	0	140,000	0	0
6	祝超	50,000	0	50,000	0.38%	0	50,000	0	0
7	徐金岗	40,000	0	40,000	0.30%	0	40,000	0	0
8	崔文峰	25,000	-100	24,900	0.18%	0	24,900	0	0

9	贾旭	50,000	-31,123	18,877	0.14%	0	18,877	0	0
10	方勇强	0	14,700	14,700	0.11%	0	14,700	0	0
合计		10,997,558	2,485,183	13,482,741	99.88%	8,107,983	5,374,758	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
普通股前十名股东间相互无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

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



## 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				
闫鹏洋	董事	男	1977年8月	2021年1月8日	2024年1月7日	8,967,310	2,501,756	11,469,066	84.96%
苏小叶	财务总监、董事、董事会秘书	女	1988年5月	2021年6月3日	2024年1月7日	0	0	0	0%
董中胜	董事	男	1985年9月	2021年1月8日	2024年1月7日	375,000	0	375,000	2.78%
王利波	董事	男	1981年4月	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0	0%
王浩懿	董事长兼总经理	男	1987年9月	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0	0%
刘一锋	监事会主席	男	1995年4月	2022年12月30日	2024年1月7日	0	0	0	0%
王燕如	监事	女	1986年9月	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0	0%
赵东洋	职工监事	男	1989年8月	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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	2	0	1	1
销售人员	11	0	8	3
技术人员	3	0	1	2
财务人员	2	0	1	1
员工总计	18	0	11	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	2
专科	6	3
专科以下	4	2
员工总计	18	7

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司治理结构的实际情况符合非上市公众公司治理的规范性文件的要求。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照相关文件要求严格履行监督和检查职责，未发现公司存在重大风险。监事会对报告期内的监督事项没有异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能够满足公司经营发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。

## 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

(三) 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	大信审字[2024]第 16-00032 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范金池 1 年 马小凤 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）	10 万

### 审计报告

大信审字[2024]第 16-00032 号

河南汉宏智能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河南汉宏智能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2023 年度发生净亏损 1,312,070.66 元，且截止 2023 年 12 月 31 日，贵公司未分配利润 -14,918,743.56 元，公司未弥补亏损已超过股本总额。如财务报表附注二、（二）所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文，为河南汉宏智能科技股份有限公司审计报告大信审字[2024]第 16-00032 号签字盖章页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范金池

中国 · 北京

中国注册会计师：马小凤

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,256,621.64	3,899,574.35
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		632,343.23	1,029,537.36
应收款项融资			
预付款项		2,286,356.00	277,868.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		849,716.11	1,108,260.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,286,959.56	3,585,092.16
合同资产		77,247.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			14,881.97
<b>流动资产合计</b>		<b>12,389,243.54</b>	<b>9,915,215.52</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		292,804.45	2,533,530.76
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		423,666.65	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>716,471.10</b>	<b>2,533,530.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,105,714.64</b>	<b>12,448,746.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		758,715.78	619,611.16
预收款项			
合同负债		4,491,707.90	2,654,525.79
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		204,714.78	337,619.91
应交税费		139,616.94	112,165.81
其他应付款		211,276.00	88,891.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		40,754.88	64,933.28
<b>流动负债合计</b>		<b>5,846,786.28</b>	<b>3,877,747.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,846,786.28	3,877,747.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,496,346.07	8,496,346.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		181,325.85	181,325.85
一般风险准备			
未分配利润		-14,918,743.56	-13,606,672.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,258,928.36	8,570,999.02
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		7,258,928.36	8,570,999.02
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		13105714.64	12,448,746.28

法定代表人：闫鹏洋

主管会计工作负责人：苏小叶

会计机构负责人：苏小叶

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,256,121.64	3,723,901.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		445,472.33	377,182.47
应收款项融资			
预付款项		2,286,356.00	23,336.00
其他应收款		3,516,198.97	3,819,314.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,426,210.33	1,334,514.31

合同资产		77,247.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,115.31
<b>流动资产合计</b>		<b>12,007,606.27</b>	<b>9,279,364.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		55,000.00	55,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		292,804.45	2,533,530.76
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		423,666.65	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>771,471.10</b>	<b>2,588,530.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,779,077.37</b>	<b>11,867,894.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		410,561.81	146,514.19
预收款项		1,426,271.01	395,743.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		204,714.78	273,500.00
应交税费		139,616.94	112,165.81
其他应付款		7,978.00	88,891.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		40,275.02	46,520.32

<b>流动负债合计</b>		2,229,417.56	1,063,335.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,229,417.56	1,063,335.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,496,346.07	8,496,346.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		122,118.06	122,118.06
一般风险准备			
未分配利润		-11,568,804.32	-11,313,904.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		10,549,659.81	10,804,559.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		12,779,077.37	11,867,894.95

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		2,012,125.44	1,769,895.14
其中：营业收入		2,012,125.44	1,769,895.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,583,572.11	4,556,667.58

其中：营业成本		2,161,974.96	1,804,176.36
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		39,220.32	34,884.73
销售费用		23,577.89	379,422.71
管理费用		1,365,942.55	1,867,666.49
研发费用			478,108.95
财务费用		-7,143.61	-7,591.66
其中：利息费用			
利息收入		7,779.62	7,668.16
加：其他收益		16,000.00	34,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-8,461.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-457,019.55	-93,735.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,041,536.62	-124,989.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,687,346.26	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,366,656.58</b>	<b>-2,979,958.45</b>
加：营业外收入		1,108.19	28,370.08
减：营业外支出		16,898.19	6,074.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,382,446.58</b>	<b>-2,957,662.59</b>
减：所得税费用		-70,375.92	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,312,070.66</b>	<b>-2,957,662.59</b>
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）		-1,312,070.66	-2,957,662.59
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）		-1,312,070.66	-2,957,662.59
<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>		-1,312,070.66	-2,957,662.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,312,070.66	-2,957,662.59
(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）		-0.0972	-0.2943
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：闫鹏洋

主管会计工作负责人：苏小叶

会计机构负责人：苏小叶

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		1,957,280.28	611,051.38
减：营业成本		2,119,080.14	597,942.64
税金及附加		37,858.80	34,145.54
销售费用		23,577.89	357,594.45
管理费用		1,429,982.46	1,812,091.65
研发费用			478,108.95
财务费用		-6,698.56	-4,075.17
其中：利息费用			
利息收入		7,086.57	4,099.67
加：其他收益		16,000.00	34,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			140,939.83

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-100,958.65	154,683.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-281,648.73	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,687,346.26	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-325,781.57	-2,335,133.85
加：营业外收入		1,108.19	17,704.34
减：营业外支出		602.60	5,946.36
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-325,275.98	-2,323,375.87
减：所得税费用		-70,375.92	
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-254,900.06	-2,323,375.87
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-254,900.06	-2,323,375.87
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-254,900.06	-2,323,375.87
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		4,400,525.74	2,823,459.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			31,914.62
收到其他与经营活动有关的现金		392,745.28	498,784.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,793,271.02</b>	<b>3,354,158.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,916,119.04	2,471,751.69
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		990,115.76	1,792,127.16
支付的各项税费		113,797.27	89,983.47
支付其他与经营活动有关的现金		835,938.42	750,693.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,855,970.49</b>	<b>5,104,555.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,062,699.47</b>	<b>-1,750,396.47</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		4,000,000.00	
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		272,786.76	5,763,616.17
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,272,786.76</b>	<b>5,763,616.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		853,040.00	
投资支付的现金			



质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			621,734.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		853,040.00	621,734.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,419,746.76	5,141,882.17
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,121,824.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>			4,121,824.24
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			4,347,516.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>			4,347,516.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-225,692.06
<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>		-1,642,952.71	3,165,793.64
加：期初现金及现金等价物余额		3,899,574.35	733,780.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,256,621.64	3,899,574.35

法定代表人：闫鹏洋

主管会计工作负责人：苏小叶

会计机构负责人：苏小叶

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		3,375,400.71	1,514,316.00
收到的税费返还			334.44
收到其他与经营活动有关的现金		707,709.06	2,794,221.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,083,109.77	4,308,871.82
购买商品、接受劳务支付的现金		7,043,943.89	1,457,879.99
支付给职工以及为职工支付的现金		990,115.76	1,750,925.76
支付的各项税费		85,966.60	46,612.14
支付其他与经营活动有关的现金		850,609.92	1,046,373.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,970,636.17	4,301,791.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,887,526.40	7,080.47
<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		4,000,000.00	
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		272,786.76	3,883,360.35
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,272,786.76</b>	<b>3,883,360.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		853,040.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			583,710.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>853,040.00</b>	<b>583,710.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,419,746.76</b>	<b>3,299,650.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,121,824.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>4,121,824.24</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			4,251,931.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>4,251,931.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-130,106.76</b>
<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>		<b>-1,467,779.64</b>	<b>3,176,624.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,723,901.28	547,277.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,256,121.64</b>	<b>3,723,901.28</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	13,500,000.00				8,496,346.07				181,325.85		-13,606,672.90		8,570,999.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,500,000.00				8,496,346.07				181,325.85		-13,606,672.90		8,570,999.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,312,070.66		-1,312,070.66
（一）综合收益总额											-1,312,070.66		-1,312,070.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,500,000.00				8,496,346.07			181,325.85		-14,918,743.56		7,258,928.36

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	13,500,000.00				8,496,346.07				181,325.85		-10,649,010.31		11,528,661.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,500,000.00				8,496,346.07				181,325.85		-10,649,010.31		11,528,661.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,957,662.59		-2,957,662.59
（一）综合收益总额											-2,957,662.59		-2,957,662.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	13,500,000.00				8,496,346.07				181,325.85		-13,606,672.90		8,570,999.02

法定代表人：闫鹏洋

主管会计工作负责人：苏小叶

会计机构负责人：苏小叶

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,500,000.00				8,496,346.07				122,118.06		-11,313,904.26	10,804,559.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,500,000.00				8,496,346.07				122,118.06		-11,313,904.26	10,804,559.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-254,900.06	-254,900.06
（一）综合收益总额											-254,900.06	-254,900.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,500,000.00				8,496,346.07				122,118.06		-11,568,804.32	10,549,659.81

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,500,000.00				8,496,346.07				122,118.06		-8,990,528.39	13,127,935.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												



二、本年期初余额	13,500,000.00				8,496,346.07				122,118.06		-8,990,528.39	13,127,935.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,323,375.87	-2,323,375.87
（一）综合收益总额											-2,323,375.87	-2,323,375.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,500,000.00				8,496,346.07				122,118.06		-11,313,904.26	10804559.87

### 三、财务报表附注

#### 一、企业的基本情况

##### （一）企业注册地和总部地址

河南汉宏智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）住所：郑州高新技术产业开发区长椿路 11 号 6 号楼A单元A401 号；法定代表人：闫鹏洋；注册资本：1,350 万元；公司类型：股份有限公司。

公司前身系郑州禹鼎电子有限公司。郑州禹鼎电子有限公司（以下简称“郑州禹鼎”）系由魏秀文、高会娟共同出资组建，于 2010 年 8 月 11 日在郑州市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 50 万元，已经河南广发联合会计师事务所进行审计并出具豫广发验字(2010)第 KY065 号验资报告。郑州禹鼎以 2014 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 7 月 28 日在郑州市工商行政管理局登记注册。

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

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

##### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要产品：软硬件开发与销售；防火门窗、电子产品的销售等，属于其他机械设备及电子产品批发业。

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

##### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准。

##### （四）合并财务报表范围

报告期内，公司纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
-------	-------	----	------

河南沃之门销售有限公司	全资子公司	二级	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，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

2023 年度发生净亏损 1,312,070.66 元，且截止 2023 年 12 月 31 日，公司未分配利润 -14,918,743.56 元，公司未弥补亏损已超过股本总额。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对现状，公司拟采取以下措施保障公司的持续经营能力：

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分

标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 50 万元

#### (六) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或

发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期营业外收入。

## (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为母公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

#### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债



金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具

的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	信用风险较高的企业，相同账龄的应收票据具有类似信用风险特征

#### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方组合	应收公司并表范围内关联方的应收款项，合并时进行抵消

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

A. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日,公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明

虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

B. 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

C. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

D. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

E. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合类别	确定依据
组合1: 账龄组合	除合并范围内关联方之外,相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征
组合2: 合并范围内关联方组合	应收公司并表范围内关联方的其他应收款,合并时进行抵消
组合3: 代扣代缴社保及公积金	依据款项性质确定,主要为代扣代缴社保及公积金款项

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

### 2. 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提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	0	2.22-6.67
办公设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.00

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬



职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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。

#### 收入确认方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、(二十二)进行会计处理。

#### (二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项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。

#### (二十五) 政府补助

## 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 会计政策变更及依据

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。

#### (2) 会计政策变更的影响

本公司执行《企业会计准则解释第 16 号》对 2023 年 1 月 1 日合并及母公司的资产负债表各项目不产生影响。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
河南汉宏智能科技股份有限公司	15%
河南沃之门销售有限公司	20%

### (二)重要税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税税收优惠政策

##### (1) 高新技术企业所得税税收优惠

2021年10月28日，本公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202141001196），有效期三年。按照《企业所得税法》及相关规定，本公司在该证书有效期内享受企业所得税按照15%的税率征收。

##### (2) 小微企业税收优惠政策

根据《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）规定：“一、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。三、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。”

根据《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）规定：“为支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税收政策公告如下：一、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。四、本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。”

本公司及其子公司河南沃之门销售有限公司在 2023 年度享受小微企业税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		22,459.23
银行存款	2,256,621.64	3,877,115.12
合计	2,256,621.64	3,899,574.35

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	335,625.46	318,911.78
1 至 2 年	98,531.11	200,707.20
2 至 3 年	134,907.20	118,390.60
3 至 4 年	742,201.60	1,338,377.07
4 至 5 年	1,338,376.39	367,166.18
5 年以上	543,566.18	176,400.00
小计	3,193,207.94	2,519,952.83
减：坏账准备	2,560,864.71	1,490,415.47
合计	632,343.23	1,029,537.36

注：期末 3 至 4 年账龄不勾稽的原因系新乡市三联置业有限公司、鹤壁宝利森房地产开发有限公司、郑州御邦置业有限公司开具的商业承兑汇票逾期未承兑（最晚于 2021 年 10 月 13 日到期），公司已于 2021 年全额计提坏账。本期将无法收回的三张商业承兑汇票（合计金额为 623,811.00 元）转入应收账款核算，该金额期初在应收款项融资内核算。

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

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的应收账款	1,663,317.50	52.09	1,663,317.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,529,890.44	47.91	897,547.21	58.67	632,343.23



其中：组合 1：账龄组合	1,529,890.44	47.91	897,547.21	58.67	632,343.23
合计	3,193,207.94	100.00	2,560,864.71	80.20	632,343.23

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

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
河南德克电子科技有限公司	77,761.00	77,761.00	100.00	项目中止，款项无法收回
河南黄河鑫堃数字科技发展有限公司	5,779.00	5,779.00	100.00	项目中止，款项无法收回
河南碧源新鸿置业有限公司	643,121.00	643,121.00	100.00	被列入失信被执行人，款项很可能无法收回
信阳市恒天建筑工程有限责任公司	118,635.00	118,635.00	100.00	被列入失信被执行人，款项很可能无法收回
周口天明城乡建设投资有限公司	76,566.80	76,566.80	100.00	被列入失信被执行人，款项很可能无法收回
河南田川实业有限公司	31,182.00	31,182.00	100.00	被列入失信被执行人，款项很可能无法收回
碧源文化传媒有限公司	67,728.00	67,728.00	100.00	被列入失信被执行人，款项很可能无法收回
河南碧源控股集团有限公司	18,733.70	18,733.70	100.00	被列入失信被执行人，款项很可能无法收回
新乡市三联置业有限公司	192,911.23	192,911.23	100.00	已起诉，收回可能性小。
鹤壁宝利森房地产开发有限公司	195,298.34	195,298.34	100.00	已起诉，收回可能性小。
郑州御邦置业有限公司	235,601.43	235,601.43	100.00	已起诉，收回可能性小。
合计	1,663,317.50	1,663,317.50	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,625.46	16,781.27	5.00	318,911.78	15,945.59	5.00
1 至 2 年	92,752.11	9,275.21	10.00	200,707.20	20,070.72	10.00
2 至 3 年	134,907.20	40,472.16	30.00	118,390.60	35,517.18	30.00
3 至 4 年	774.00	387.00	50.00	835,256.07	417,628.04	50.00

4至5年	676,000.49	540,800.39	80.00	227,166.18	181,732.94	80.00
5年以上	289,831.18	289,831.18	100.00	176,400.00	176,400.00	100.00
合计	1,529,890.44	897,547.21	58.67	1,876,831.83	847,294.47	45.14

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	1,490,415.47	446,638.24			623,811.00	2,560,864.71
合计	1,490,415.47	446,638.24			623,811.00	2,560,864.71

注：其他变动系本期转入应收账款核算的商业承兑汇票对应的坏账准备。

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南碧源新鸿置业有限公司	643,121.00		643,121.00	19.61	643,121.00
郑州御邦置业有限公司	235,601.43		235,601.43	7.19	235,601.43
郑州曲梁同赢置业有限公司	227,753.00		227,753.00	6.95	182,202.40
鹤壁宝利森房地产开发有限公司	195,298.34		195,298.34	5.96	195,298.34
新乡市三联置业有限公司	192,911.23		192,911.23	5.88	192,911.23
合计	1,494,685.00		1,494,685.00	45.59	1,449,134.40

## (三) 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	2,286,356.00	100.00	180,722.84	65.04
1至2年			87,248.00	31.40
2至3年			9,898.00	3.56
合计	2,286,356.00	100.00	277,868.84	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南豫之祥电子有限公司	2,271,690.00	99.36
深圳市豪力士智能科技有限公司	11,000.00	0.48
郑州国家干线物流港建设开发投资有限公司	2,416.00	0.11
中国大地财产保险股份有限公司焦作中心支公司	1,250.00	0.05

合计	2,286,356.00	100.00
----	--------------	--------

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,006,839.28	1,255,002.70
减：坏账准备	157,123.17	146,741.86
合计	849,716.11	1,108,260.84

##### 1. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	326,286.34	676,928.00
1至2年	537,517.00	512,184.76
2至3年	67,248.00	5,889.94
3至4年	15,787.94	
5年以上	60,000.00	60,000.00
小计	1,006,839.28	1,255,002.70
减：坏账准备	157,123.17	146,741.86
合计	849,716.11	1,108,260.84

###### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	112,466.00	503,074.70
备用金	10,889.94	
保证金、押金	863,259.00	751,928.00
代垫社保等	20,224.34	
小计	1,006,839.28	1,255,002.70
减：坏账准备	157,123.17	146,741.86
合计	849,716.11	1,108,260.84

###### (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	146,741.86			146,741.86
本期计提	10,381.31			10,381.31
2023年12月31日余额	157,123.17			157,123.17

###### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	146,741.86	10,381.31				157,123.17
合计	146,741.86	10,381.31				157,123.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中沃门业有限公司	保证金	803,259.00	1年以内、1-2年	79.78	67,038.80
任丘市祥龙消防设备有限公司	往来款	67,248.00	2-3年	6.68	20,174.40
河南碧源新鸿置业有限公司	保证金	60,000.00	5年以上	5.96	60,000.00
浙江益盟安防科技有限公司	往来款	35,320.00	1年以内	3.51	1,766.00
郑州安凌商贸有限公司	往来款	9,478.00	3-4年	0.94	4,739.00
合计		975,305.00		96.87	153,718.20

(五) 存货

1. 存货的分类

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
发出商品				2,087,730.79	124,989.22	1,962,741.57
合同履约成本	7,444,972.40	1,158,012.84	6,286,959.56	1,622,350.59		1,622,350.59
合计	7,444,972.40	1,158,012.84	6,286,959.56	3,710,081.38	124,989.22	3,585,092.16

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	124,989.22				124,989.22	
合同履约成本		1,033,023.62	124,989.22			1,158,012.84
合计	124,989.22	1,033,023.62	124,989.22		124,989.22	1,158,012.84

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	85,760.00	8,513.00	77,247.00			

合计	85,760.00	8,513.00	77,247.00		
----	-----------	----------	-----------	--	--

## 2. 合同资产减值准备

本期计提减值准备金额为 8,513.00 元。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		13,634.68
预缴税费		1,247.29
合计		14,881.97

## (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	292,804.45	2,533,530.76
固定资产清理		
合计	292,804.45	2,533,530.76

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,173,210.40	527,943.22		4,701,153.62
2. 本期增加金额			332,566.37	332,566.37
(1) 购置			332,566.37	332,566.37
3. 本期减少金额	4,173,210.40	485,085.21		4,658,295.61
(1) 处置或报废	4,173,210.40	485,085.21		4,658,295.61
4. 期末余额		42,858.01	332,566.37	375,424.38
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,651,896.10	515,726.76		2,167,622.86
2. 本期增加金额	208,660.56	10,407.56	41,570.82	260,638.94
(1) 计提	208,660.56	10,407.56	41,570.82	260,638.94
3. 本期减少金额	1,860,556.66	485,085.21		2,345,641.87
(1) 处置或报废	1,860,556.66	485,085.21		2,345,641.87
4. 期末余额		41,049.11	41,570.82	82,619.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		1,808.90	290,995.55	292,804.45
2.期初账面价值	2,521,314.30	12,216.46		2,533,530.76

注：截止 2023 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 14,563.11 元。

#### (九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		492,000.00	68,333.35		423,666.65
合计		492,000.00	68,333.35		423,666.65

#### (十) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	336,075.62	201,830.09
1年以上	422,640.16	417,781.07
合计	758,715.78	619,611.16

#### (十一) 合同负债

##### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,491,707.90	2,654,525.79
合计	4,491,707.90	2,654,525.79

#### (十二) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	337,619.91	821,823.29	954,728.42	204,714.78
离职后福利-设定提存计划		120,034.16	120,034.16	
合计	337,619.91	941,857.45	1,074,762.58	204,714.78

##### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	337,619.91	710,873.00	843,778.13	204,714.78
职工福利费		15,580.00	15,580.00	

社会保险费		54,870.29	54,870.29	
其中：医疗及生育保险费		52,880.06	52,880.06	
工伤保险费		1,990.23	1,990.23	
住房公积金		40,500.00	40,500.00	
合计	337,619.91	821,823.29	954,728.42	204,714.78

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		115,101.96	115,101.96	
失业保险费		4,932.20	4,932.20	
合计		120,034.16	120,034.16	

### (十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	129,345.95	41,789.89
企业所得税		70,375.92
房产税	4,381.88	
土地使用税	913.54	
个人所得税	89.70	
城市维护建设税	2,681.58	
教育费附加	1,149.25	
地方教育附加	766.10	
其他税费	288.94	
合计	139,616.94	112,165.81

### (十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	211,276.00	88,891.31
合计	211,276.00	88,891.31

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	211,276.00	55,492.31
借款		33,399.00
合计	211,276.00	88,891.31

### (十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	40,754.88	64,933.28
合计	40,754.88	64,933.28

(十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,500,000.00						13,500,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,496,346.07			8,496,346.07
合计	8,496,346.07			8,496,346.07

(十八) 盈余公积

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

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-13,606,672.90	-10,649,010.31
调整后期初未分配利润	-13,606,672.90	-10,649,010.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,312,070.66	-2,957,662.59
期末未分配利润	-14,918,743.56	-13,606,672.90

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,012,125.44	2,161,974.96	1,740,419.31	1,804,176.36
其他业务			29,475.83	
合计	2,012,125.44	2,161,974.96	1,769,895.14	1,804,176.36

2. 主营营业收入、主营营业成本分解信息



收入分类	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
按业务类型				
锁具类	187,539.83	184,663.12	118,203.55	130,911.29
软件	852,638.08	608,076.78	143,764.41	169,262.18
智能化工程施工	912,084.45	1,322,571.67	319,607.59	297,769.17
技术服务费	5,017.92	3,768.57		
防火门、窗类	54,845.16	42,894.82	1,158,843.76	1,206,233.72
合计	2,012,125.44	2,161,974.96	1,740,419.31	1,804,176.36
按商品转让时间				
在某一时点确认	2,012,125.44	2,161,974.96	1,740,419.31	1,804,176.36
合计	2,012,125.44	2,161,974.96	1,740,419.31	1,804,176.36

### (二十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	21,909.40	21,909.38
土地使用税	4,817.90	5,422.53
城市维护建设税	6,782.78	6,521.30
教育费附加	3,020.34	285.61
地方教育附加	2,013.50	190.40
印花税	676.40	555.51
合计	39,220.32	34,884.73

### (二十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费		250,000.00
职工薪酬	23,577.89	124,363.85
招待费		3,688.00
其他		1,370.86
合计	23,577.89	379,422.71

### (二十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	823,877.17	1,126,305.92
中介机构服务费	154,107.23	352,902.22
折旧	260,638.94	215,117.16
装修费	68,333.35	72,750.09
租金及物业费用	25,413.24	17,234.27
差旅费	13,128.00	30,255.70
办公费	1,628.94	18,010.46
招待费	5,144.00	13,148.00
其他费用	13,671.68	21,942.67
合计	1,365,942.55	1,867,666.49

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费		463,925.44
材料费		5,495.15
折旧费		8,688.36
合计		478,108.95

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	7,779.62	7,668.16
手续费支出	636.01	76.50
合计	-7,143.61	-7,591.66

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业补贴	1,000.00		收益相关
征用退役军人退税	15,000.00		收益相关
知识产权优秀企业补助		20,000.00	收益相关
研发费补助		14,000.00	收益相关
合计	16,000.00	34,000.00	

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,461.77
合计		-8,461.77

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-446,638.24	-228,161.78
其他应收款信用减值损失	-10,381.31	134,426.76
合计	-457,019.55	-93,735.02

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,033,023.62	-124,989.22
合同资产减值损失	-8,513.00	
合计	-1,041,536.62	-124,989.22

(三十) 资产处置收益

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而产生的处置利得或损失	1,687,346.26	
合计	1,687,346.26	

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		17,702.41	
其他	1,108.19	10,667.67	1,108.19
合计	1,108.19	28,370.08	1,108.19

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	601.67	5,941.07	601.67
其他	16,296.52	133.15	16,296.52
合计	16,898.19	6,074.22	16,898.19

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023 年度	2022 年度
其他	-70,375.92	
合计	-70,375.92	

注 1: 所得税费用-其他为调整以前年度多计提的所得税费用。

(三十四) 现金流量表

### 1. 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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,779.62	7,668.16
政府补助收入	16,000.00	51,702.41
保证金及押金	104,411.00	317,994.80
收到的合并范围外的往来款	264,554.64	
其他	0.02	121,419.50
合计	392,745.28	498,784.87

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	636.01	76.50
期间费用	268,943.24	322,277.06
保证金及押金	265,742.00	427,542.00
支付的合并范围外的往来款	300,015.00	
其他	602.17	797.58
合计	835,938.42	750,693.14

### 2. 投资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中沃门业有限公司还款		1,896,647.20
卫潞洲还款		55,000.00
企业及个人还款	272,786.76	3,811,968.97
合计	272,786.76	5,763,616.17

#### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中沃门业有限公司借款		566,734.00
卫潞洲借款		55,000.00
合计		621,734.00

### 3. 筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

#### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

归还短期资金拆借		4,347,516.30
合计		4,347,516.30

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-1,312,070.66	-2,957,662.59
加：资产减值准备	1,041,536.62	124,989.22
信用减值损失	457,019.55	93,735.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	260,638.94	223,805.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	68,333.35	72,750.09
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）	-1,687,346.26	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		8,461.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,734,891.02	-268,479.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,880,645.88	1,474,505.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,724,725.89	-522,501.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,062,699.47	-1,750,396.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	2,256,621.64	3,899,574.35

减：现金的期初余额	3,899,574.35	733,780.71
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	-1,642,952.71	3,165,793.64

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,256,621.64	3,899,574.35
其中：库存现金		22,459.23
可随时用于支付的银行存款	2,256,621.64	3,877,115.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,256,621.64	3,899,574.35

## (三十六) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	21,900.00
与租赁相关的总现金流出	22,995.00

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南沃之门销售有限公司	商丘市民权县	500.00	商丘市民权县	批发、零售业	100.00		投资设立

## 七、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	16,000.00	34,000.00
营业外收入		17,702.41
合计	16,000.00	51,702.41

## 八、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。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公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险等。

#### 1. 信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收账款、其他应收款、应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

#### 2. 流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为股东闫鹏洋先生，持股比例为 66.42%。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
姜明、底伟	持股 5%以上股东
王浩懿	董事长、董事、总经理
王利波、董中胜	公司董事
刘一锋、赵东洋、王燕如	公司监事
苏小叶	公司董事、董事会秘书、高级管理人员
周口天明城乡建设投资有限公司	持股 5%以上股东控制的其他企业
中沃门业有限公司	实际控制人控制的其他企业

## (四) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中沃门业有限公司	采购防火门	183,313.45	

#### (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中沃门业有限公司	软件、智能锁、智能化工程施工	654,508.08	63,938.05
周口天明城乡建设投资有限公司	智能化工程施工	278,532.11	

### 2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
董中胜	拆出	272,786.76	2021-12-31	2023-4-14	款项已于 2023 年 4 月 14 日偿还

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	32.20	51.76

## (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------



		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中沃门业有限公司	82,000.00	4,100.00		
应收账款	周口天明城乡建设投资有限公司	93,831.42	77,429.80	233,187.47	46,114.43
预付账款	中沃门业有限公司			177,386.84	
合同资产	周口天明城乡建设投资有限公司	85,760.00	8,513.00		
其他应收款	刘一锋	5,000.00	250.00		
其他应收款	中沃门业有限公司	803,259.00	67,038.80	641,928.00	32,096.40
其他应收款	董中胜			272,786.76	26,278.68
合计		1,069,850.42	157,331.60	1,325,289.07	104,489.51

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	周口天明城乡建设投资有限公司	307,737.07	
其他应付款	王浩懿	7,978.00	

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

无。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	335,625.46	211,929.78
1至2年	41,549.11	134,907.20
2至3年	134,907.20	77,761.00
3至4年	77,761.00	
小计	589,842.77	424,597.98
减：坏账准备	144,370.44	47,415.51
合计	445,472.33	377,182.47

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	83,540.00	14.16	83,540.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	506,302.77	85.84	60,830.44	12.01
其中：组合1：账龄组合	506,302.77	85.84	60,830.44	12.01
合计	589,842.77	100.00	144,370.44	24.48

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	424,597.98	100.00	47,415.51	11.17
其中：组合1：账龄组合	424,597.98	100.00	47,415.51	11.17
合计	424,597.98	100.00	47,415.51	11.17

##### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南德克电子科技有限公司	77,761.00	77,761.00	100.00	项目中止，款项无法收回
河南黄河鑫堃数字科技发展有限公司	5,779.00	5,779.00	100.00	项目中止，款项无法收回
合计	83,540.00	83,540.00	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,625.46	16,781.27	5.00	211,929.78	10,596.49	5.00
1 至 2 年	35,770.11	3,577.01	10.00	134,907.20	13,490.72	10.00
2 至 3 年	134,907.20	40,472.16	30.00	77,761.00	23,328.30	30.00
合计	506,302.77	60,830.44	12.01	424,597.98	47,415.51	11.17

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	47,415.51	96,954.93				144,370.44
合计	47,415.51	96,954.93				144,370.44

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州兰盾电子有限公司民权分公司	177,168.14		177,168.14	26.22	8,858.41
佳润(河南)房地产开发有限公司	134,907.20		134,907.20	19.97	40,472.16
周口天明城乡建设投资有限公司	17,264.62	85,760.00	103,024.62	15.25	9,376.23
中沃门业有限公司	82,000.00		82,000.00	12.14	4,100.00
河南德克电子科技有限公司	77,761.00		77,761.00	11.51	77,761.00
合计	489,100.96	85,760.00	574,860.96	85.09	140,567.80

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,583,487.77	3,882,599.90
减: 坏账准备	67,288.80	63,285.08
合计	3,516,198.97	3,819,314.82

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	443,742.46	1,015,854.62
1 至 2 年	575,786.79	451,502.18
2 至 3 年	148,715.42	2,111,019.50

3至4年	2,111,019.50	304,223.60
5年以上	304,223.60	
小计	3,583,487.77	3,882,599.90
减：坏账准备	67,288.80	63,285.08
合计	3,516,198.97	3,819,314.82

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,755,004.43	3,190,671.90
备用金	5,000.00	
保证金、押金	803,259.00	691,928.00
代垫社保等	20,224.34	
小计	3,583,487.77	3,882,599.90
减：坏账准备	67,288.80	63,285.08
合计	3,516,198.97	3,819,314.82

(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	63,285.08			63,285.08
本期计提	4,003.72			4,003.72
2023年12月31日余额	67,288.80			67,288.80

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	63,285.08	4,003.72				67,288.80
合计	63,285.08	4,003.72				67,288.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南沃之门销售有限公司	往来款	2,755,004.43	1年以内、1-5年	76.88	
中沃门业有限公司	保证金	803,259.00	1年以内、1-2年	22.42	67,038.80
代扣代缴养老保险金	代垫社保等	9,346.54	1年以内	0.26	
代扣代缴住房公积金	代垫社保等	6,931.01	1年以内	0.19	
刘一锋	备用金	5,000.00	1年以内	0.14	250.00
合计		3,579,540.98		99.89	67,288.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,000.00		55,000.00	55,000.00		55,000.00
合计	55,000.00		55,000.00	55,000.00		55,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南沃之门销售有限公司	55,000.00			55,000.00		
合计	55,000.00			55,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,957,280.28	2,119,080.14	581,575.55	597,942.64
其他业务			29,475.83	
合计	1,957,280.28	2,119,080.14	611,051.38	597,942.64

2. 主营营业收入、主营营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
按业务类型				
锁具类	187,539.83	184,663.12	118,203.55	130,911.29
软件	852,638.08	608,076.78	143,764.41	169,262.18
智能化工程施工	912,084.45	1,322,571.67	319,607.59	297,769.17
技术服务费	5,017.92	3,768.57		
合计	1,957,280.28	2,119,080.14	581,575.55	597,942.64
按商品转让时间				
在某一时点确认	1,957,280.28	2,119,080.14	581,575.55	597,942.64
合计	1,957,280.28	2,119,080.14	581,575.55	597,942.64

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		140,939.83
合计		140,939.83

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,687,346.26
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,790.00
合计	1,687,556.26

##### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-16.58	-29.43	-0.0972	-0.2943
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.90	-29.99	-0.2222	-0.2233

## 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	1,687,346.26
计入当期损益的政府补助	16,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,790.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,687,556.26</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,687,556.26</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用