



泓亚智慧

NEEQ: 837211

深圳市泓亚智慧科技股份有限公司



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、公司负责人李春路、主管会计工作负责人李艳方及会计机构负责人（会计主管人员）李艳方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

- （1）公司董事会已知悉该非标准意见的审计报告说明，其涉及事项与事实相符。
- （2）注册会计师系出于谨慎性原则发表该非标准审计报告，公司董事会认为是合理的。持续经营重大不确定性段落中涉及事项对报告期财务状况和经营成果无影响，公司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。
- （3）该持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计报告对公司2023年度财务状况与经营成果无重大影响

- 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	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.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	25
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	置备于公司董事会秘书办公室备查

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、泓亚智慧	指	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司监事会
国融证券	指	国融证券股份有限公司
股转系统/股转公司/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市泓亚智慧科技股份有限公司章程》
封装、封装产品、LED 光源、光源器件	指	LED 芯片、支架、胶水和萤光粉结合形成的固体的发光器件
照明产品、LED 照明产品	指	用 LED 光源器件、稳压电源、外壳构成的用于照明的 LED 灯具
报告期、本期、本年度	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
董、监、高	指	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Hongya Intelligent Technology Co.,Ltd		
	HOYOL GROUP CO.,LTD		
法定代表人	李春路	成立时间	2004 年 5 月 24 日
控股股东	控股股东为贺甜	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为贺甜，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造		
主要产品与服务项目	LED 光电子器件产品，LED 照明、智能化照明、特种照明产品，LED 智慧城市及智能系统的开发与应用		
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	泓亚智慧	证券代码	837211
挂牌时间	2016 年 5 月 6 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）	21,500,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李艳方	联系地址	深圳市龙岗区龙城街道龙翔大道 7188 号万科大厦 23 楼 2301A-1
电话	0755-29191002	电子邮箱	464679782@qq.com
传真	0755-28016311		
公司办公地址	深圳市龙岗区龙城街道龙翔大道 7188 号万科大厦 23 楼 2301A-1	邮政编码	518126
公司网址	www.hongyaled.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	91440300761992016F		
注册地址	广东省深圳市龙岗区龙城街道龙翔大道 7188 号万科大厦 23 楼 2301A-1		

注册资本（元）	21,500,000	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

报告期内，公司致力于 LED 光源以及 LED 应用产品、电线电缆的销售。产品范围涵盖室内照明、商业照明、工业照明、景观照明、广告照明、道路照明、特种照明电线电缆等。公司凭借多年的技术积累和丰富的项目经验，利用自身掌握的多项技术，为客户提供高质量、高水平的产品服务，取得销售收入而实现盈利。公司拥有独立完整的采购和营销管理模。

公司采用“直销为主”的销售模式。即作为 LED 的中游产品为主的企业，公司通过直接销售给客户，并面对面的提供产品品质服务，能更有效拉近公司与客户的距离，建立长期地稳定的关系。公司销售模式具体应用，LED 光源产品客户选择以工厂客户群为主，LED 照明、电线电缆产品客户选择以具体使用者或工程承包商为主。

公司收入来源是产品销售。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	192,017.70	-100%
毛利率%	0%	24.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-363,789.63	-814,296.04	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-363,789.63	-821,639.34	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1,075.35%	-130.73%	-
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）	-1,075.35%	-131.91%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,662,697.52	1,665,517.45	-0.17%

负债总计	1,059,952.06	1,449,792.75	-26.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	602,745.46	215,724.70	179.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.01	200.00%
资产负债率%（母公司）	63.75%	87.03%	-
资产负债率%（合并）	63.73%	87.05%	-
流动比率	1.71	1.27	-
利息保障倍数	-10.27	-37.44	-
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	-180,426.46	-363,985.49	-
应收账款周转率	-	0.17	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.17%	-44.70%	-
营业收入增长率%	-100%	-95.15%	-
净利润增长率%	-	-386.19%	-

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	162,529.36	9.78%	12,579.97	0.76%	1,191.97%
应收票据					
应收账款			0		
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,563.39	0.21%	8,123.39	5.58%	-56.13%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款	106,666.65	6.42%	163,333.32	9.81%	-34.69%
预付款项					
其他应收账	1,370,479.55	82.43%	1,446,617.31	86.86%	-5.26%
使用权资产	126,125.22	7.59%	198,196.78	11.90%	-36.36%
应付账款					
合同负债	87,610.62	5.27%	87,610.62	5.26%	0%
应付职工薪酬	127,477.67	7.67%	127,477.67	7.65%	0%

应交税费	115,633.61	6.95%	117,331.72	7.04%	-1.45%
其他应付款	150,240.00	9.04%	408,071.60	24.50%	-63.18%
租赁负债	58,645.16	3.53%	135,192.86	8.12%	-56.62%
资产总额	1,662,697.52		1,665,517.45	-	-0.17%

项目重大变动原因:

使用权资产: 本期比上期减少了 36.36%, 主要原因是本期增加了摊销。

其他应付款: 本期比上期减少了 63.18%, 主要原因是股东贺甜豁免了对公司的债务。

(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	0	-	192,017.70	-	-100.00%
营业成本	0		145,451.36	75.75%	-100.00%
毛利率%	0%	-	24.25%	-	-
销售费用					
管理费用	254,933.45		909,969.50	473.90%	-71.98%
研发费用					
财务费用	32,718.42		22,025.86	11.47%	48.55%
信用减值损失	-76,137.76		63,789.68	33.22%	
资产减值损失					
其他收益			7,343.30	3.82%	-100.00%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-363,789.63		-814,296.04	424.44%	
营业外收入					
营业外支出					
净利润	-363,789.63		-814,296.04	-424.07%	

项目重大变动原因:

营业收入: 本期比上期减少了 100.00%, 主要原因是因为市场行情不好, 公司无业务收入。

营业成本: 本期比上期减少了 100.00%, 主要原因是因为市场行情不好, 公司无业务收入, 无业务成本。

管理费用: 本期比上期减少了 71.98%, 主要是公司无业务, 人员工资费用减少。

财务费用：本期比上期减少了 48.55%，主要是公司借款增加，利息支出增加。

信用减值损失：本期比上期减少了 139,927.44 元，主要是公司收回应收账款，转回大额信用减值损失。

营业利润：本期比上期增加 450,506.41 元，主要是公司本期无收入，人员及其他费用减少，亏损额减少。

净利润：本期比上期增加 450,506.41 元，主要是公司本期无收入，人员及其他费用减少，亏损额减少。

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	0	192,017.70	-100.00%
其他业务收入	0	-	
主营业务成本	0	145,451.36	-100.00%
其他业务成本	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
电线电缆	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-
合计	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入为 0。

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				
2				
3				
4				
5				
	合计			-

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				
2				
3				
4				
5				
合计				-

(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	-180,426.46	-363,985.49	
投资活动产生的现金流量净额	0	0	
筹资活动产生的现金流量净额	330,375.85	358,814.74	-7.93%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期比上期增加 183,559.03 元，主要原因是本期公司无业务，人员及其他费用支出减少，日常经营现金流减少。

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
安吉洵美酒店管理有限公司	控股子公司	咨询服务	1500 万	0	0	0	0

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
1、持续经营能力的风险	<p>2023 年度，受到整体宏观经济波动的影响，市场开辟同比去年有所下降，持续经营能力仍存在重大不确定性。</p> <p>本公司采取措施以改善本公司的持续经营能力：通过终止经营亏损业务，将不良资产剥离；重新梳理业务规划及业务方向，加强经营环节控制，节控费用；通过组织架构调整，更换董监高等，人员结构优化，降低人工成本；通过对具有好的市场发展潜力的项目引进和投资，拓宽公司业务经营范围，增强公司持续经营能力。</p>
2、企业转型风险	<p>2020 年，公司发生了收购事项，董监高发生了变更，公司控股股东、实际控制人也发生了变更，企业拟进行转型，企业面临转型的不确定性。</p> <p>为应对转型风险，公司引进新股东，挖掘新资源，寻求具有市场发展潜力的项目，增强公司持续经营能力和综合竞争力；进一步优化法人治理结构，树立风险管控意识，全面加强风险管控，确保公司的投资效果，以促进公司健康的转型发展。</p>
3、未弥补亏损超过实收股本总额的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司未经审计财务报表未分配利润为 -32,289,743.52 元，公司实收股本为 21,500,000.00 元，未弥补亏损金额已超过实收股本总额。</p> <p>公司通过变更管理团队，重新梳理经营战略及业务方向，增加经营范围，强化盈利空间，确保公司健康发展，增强公司持续经营能力和综合竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,000,000	342,978.79
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司控股股东、实际控制人、董事长贺甜根据业务发展需要，报告期内无偿为公司提供资金拆借 342,978.79 元。已经经过公司第三届董事会第七次会议、2022 年年度股东大会审议通过。

2、2023 年 12 月 29 日，公司股东贺甜女士向公司无偿捐赠人民币 150,000.00 元整，用于公司日常经营发展需要、补充流动性资金。详见 2024 年 1 月 2 日在股转系统官网披露的《深圳泓亚智慧科技股份有限公司关于公司与公司股东签订〈股东捐赠协议〉的公告》（公告编号：2024-001）。贺甜向公司无偿捐赠，为公司单方面获益事项，可以免于按照关联交易审议。

3、2023 年 12 月 31 日，公司股东贺甜女士与公司签署《债权债务豁免协议》。为支持公司发展，贺甜无偿向公司豁免债务 600,810.39 元，此次豁免债务为公司单方面获益事项，可以免于按照关联交易审议。

4、报告期内，公司向微众银行贷款 140000 元，截至 2023 年 12 月 31 日，贷款余额 106,666.65 元，贺甜为担保人，担保起始日为 2023 年 4 月 14 日，到期日为 2025 年 4 月 27 日，贺甜为公司借款提供担保为公司单方面获益事项，可以免于按照关联交易审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020 年 2 月 20 日		收购	避免同业竞争、规范关联交易的承诺等	承诺不构成同业竞争、不发生资金占用、收购完成后股份限售 12 个月等	正在履行中
其他股东	2020 年 2 月 20 日		收购	尚未解决事项的承诺	尚未解决事项的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	1,500,000	6.98%	0	1,500,000	6.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	93.02%	0	20,000,000	93.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	69.77%	0	15,000,000	69.77%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,500,000	-	0	21,500,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贺甜	15,000,000	0	15,000,000	69.77%	15,000,000	0	0	0
2	深圳融汇	5,000,000	0	5,000,000	23.26%	5,000,000	0	0	0

	养老产业有限公司								
3	深圳市宏投资产管理合伙企业(有限合伙)	1,496,800	0	1,496,800	6.96%	0	1,496,800	0	0
4	李永奇	2,700	0	2,700	0.01%	0	2,700	0	0
5	王光银	0	400	400	0%	0	400	0	0
6	王方洋	0	100	100	0%	0	100	0	0
7	施净芬	500	-500	0	0%	0	0	0	0
合计		21,500,000	0	21,500,000	100%	20,000,000	1,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东之间不存在关联关系。									

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

(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

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				
李春路	董事长、总经理	男	1988年8月	2023年9月26日	2025年3月22日	0	0	0	0%
张运防	董事	男	1974年8月	2023年12月15日	2025年3月22日	0	0	0	0%
王启跃	董事、副总经理	男	1959年12月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%
鄢有全	董事	男	1988年11月	2023年9月26日	2025年3月22日	0	0	0	0%
徐卉	董事	女	1980年3月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%
王玉梅	监事会主席	女	1973年11月	2023年9月26日	2025年3月22日	0	0	0	0%
李思琪	监事	女	1992年1月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%
王晓玉	职工监事	女	1998年2月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%
李艳方	财务负责人 / 董事会秘书	女	1987年8月	2022年3月23日	2025年3月22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、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贺甜	董事长	离任	无	个人原因
李春莉	董事、总经理	离任	无	个人原因
黄雪娜	董事	离任	无	个人原因
丁福旺	监事会主席	离任	无	个人原因
李春路	无	新任	董事长、总经理	个人原因
张运防	无	新任	董事	个人原因
鄢有全	无	新任	董事	个人原因
王玉梅	无	新任	监事会主席	个人原因

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

李春路，男，1988年8月出生，中国国籍，无境外居留权。本科，2012年1月至2014年11月，在郑州中国移动担任店长。2014年12月至2022年3月，在广东云纪念网络科技有限公司担任副总经理；2022年4月至今，在华商财富控股（深圳）集团有限公司担任执行董事兼总经理；2022年5月至今，在侍心健康科技（北京）有限公司担任监事，2022年8月至今，在深圳市楚业投资有限公司担任执行董事兼总经理，2022年9月至今，在广州皓凯通信科技有限公司担任执行董事兼经理，2023年1月至今，在深圳市泓亚智慧科技股份有限公司担任经理，2023年5月至今，在深圳前海点石股权投资基金管理有限公司担任执行董事、总经理，2023年3月至今，在北京安悦和雅文化传播有限公司担任监事，2023年7月至今，在深圳信鼎融资担保有限公司担任执行董事、总经理，2023年9月至今，在深圳市泓亚智慧科技股份有限公司担任董事长。

张运防，男，1974年8月出生，中国国籍，无境外居留权。研究生学历，1997年12月至2005年7月，在广州达观实业有限公司担任总经理；2005年8月至2010年5月，在新疆一龙投资（集团）有限公司担任总经理；2010年6月至2019年2月，在河南天植坊茶业有限公司担任执行董事、总经理；2011年3月至今，在河南省龙俊文化传播有限公司担任监事；2011年11月至今，在登封市功德林业有限公司担任监事，2012年6月至今，在广州磐霍贸易有限公司担任执行董事兼经理；2015年9月至今，在深圳前海龙骏融资租赁有限公司担任执行董事、总经理；2015年11月至今，在深圳前海好活力餐饮管理有限公司担任董事；2017年12月至今，深圳净心疗养院有限公司担任执行董事、总经理；2018年5

月至今，在深圳市蜜蜂开心购跨境电子商务有限公司担任监事；2018年10月至今，在中百诚国际投资有限公司担任执行董事、总经理；2018年12月至今，在深圳市满谦实业有限公司担任执行董事、总经理；2020年1月至今，在十品（北京）影业有限公司担任执行董事长；2020年9月至今，在乐君（深圳）股权投资基金管理有限公司担任执行董事、总经理；2021年8月至今，在贵州新能源开发投资股份有限公司担任执行董事；2023年4月至今，在深圳乐燃科技有限公司担任执行董事、总经理；2023年4月至今，在浙江生研生物科技有限公司担任董事；2023年5月至今，在深圳中诚影视传媒有限公司担任执行董事、总经理。

鄢有全，男，1988年11月出生，初中学历，中国国籍，无境外居留权；2015年8月至2023年12月，在苏州好活力餐饮管理有限公司担任副总经理，2023年1月至今在深圳市泓亚智慧科技股份有限公司担任办公室主任。

王玉梅，女，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1995年9月至1998年12月，在西藏拉萨市计划生育委员会担任计生协会秘书，2001年1月至2008年12月，在拉萨市城关区蓝天幼儿园担任办公室主任，2009年1月至2021年3月，在拉萨市城关区蓝天幼儿园担任园长，2021年4月至2022年12月，在成都仁孝养老服务有限公司担任经理，2023年1月至今，在深圳市泓亚智慧科技股份有限公司担任客户服务部经理。

（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
行政人员	7	0	0	7
财务人员	2	0	0	2
员工总计	9	0	0	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	7	7
专科	1	1
专科以下	0	0

员工总计	9	9
------	---	---

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司员工薪酬依据《公司薪酬管理办法(试行)》文件要求，结合公司实际制定，薪酬构成执行基本工资加绩效奖金的方式。

2、培训计划：每年初下发年度培训计划，其中包括安全思想教育、岗位技能、岗位职责、管理制度等，坚持全员参与培训。

3、公司承担费用的离退休职工人数：公司暂时无此类人员。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内新增关联方：董事长兼总经理李春路、董事张运防、董事鄢有全、监事会主席王玉梅。

(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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内,监事会根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律、法规的规定,认真履行职责,对股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况,公司董事、高级管理人员履行职责情况以及公司管理制度等进行了监督检查。认为:公司依法经营,决策程序符合相关法律法规和规章制度的规定;公司内部控制制度已经建立健全,并能得到有效执行;公司董事、高级管理人员在履行职责时,均能认真贯彻执行国家法律法规、规章制度和相关决议,未发现公司董事、高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律法规以及《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制

度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

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 27-00049 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 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋光荣 3 年	王静超 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

大信审字[2024]第 27-00049 号

深圳市泓亚智慧科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市泓亚智慧科技股份有限公司（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）持续经营”所述，截至 2023 年 12 月 31 日贵公司净资产为 602,745.46 元，未分配利润为-32,653,533.15 元，本期未开展经营业务，最近三年连续亏损，经营活动现金流连续为负。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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

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，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：宋光荣

中国·北京中国注册会计师：王静超

二〇二四年四月二十九日

--

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	162,529.36	12,579.97
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			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（二）	1,370,479.55	1,446,617.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		1,533,008.91	1,459,197.28
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	五、（三）	3,563.39	8,123.39
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(四)	126,125.22	198,196.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		129,688.61	206,320.17
资产总计		1,662,697.52	1,665,517.45
流动负债：			
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			
预收款项			
合同负债	五、(五)	87,610.62	87,610.62
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	五、(六)	127,477.67	127,477.67
应交税费	五、(七)	115,633.61	117,331.72
其他应付款	五、(八)	150,240.00	408,071.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(九)	402,288.97	399,385.58
其他流动负债	五、(十)	11,389.38	11,389.38
流动负债合计		894,640.25	1,151,266.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十一)	106,666.65	163,333.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十二)	58,645.16	135,192.86

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			
非流动负债合计		165,311.81	298,526.18
负债合计		1,059,952.06	1,449,792.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十三）	21,500,000	21,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十四）	11,395,469.11	10,644,658.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十五）	360,809.50	360,809.50
一般风险准备			
未分配利润	五、（十六）	-32,653,533.15	-32,289,743.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		602,745.46	215,724.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		602,745.46	215,724.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,662,697.52	1,665,517.45

法定代表人：李春路 主管会计工作负责人：李艳方 会计机构负责人：李艳方

（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
流动资产：			
货币资金		162,529.36	12,579.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、（一）	1,370,479.55	1,446,617.31

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		1,533,008.91	1,459,196.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		3,563.39	8,123.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		126,125.22	198,196.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		129,688.61	206,320.17
资产总计		1,662,697.52	1,665,516.91
流动负债：			
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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		127,477.67	127,477.67
应交税费		115,633.61	117,331.72
其他应付款		150,000	407,831.60
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		87,610.62	87,610.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		402,288.97	399,385.58
其他流动负债		11,389.38	11,389.38
流动负债合计		894,400.25	1,151,026.57
非流动负债：			
长期借款		106,666.65	163,333.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		58,645.16	135,192.86
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			
非流动负债合计		165,311.81	298,526.18
负债合计		1,059,712.06	1,449,552.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,500,000.00	21,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,395,469.11	10,644,658.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		360,809.50	360,809.50
一般风险准备			
未分配利润		-32,653,293.15	-32,289,504.06
所有者权益（或股东权益）合计		602,985.46	215,964.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,662,697.52	1,665,516.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		0	192,017.70
其中：营业收入	五、(十七)	0	192,017.70

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			145,451.36
其中：营业成本	五、(十七)	0	145,451.36
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			
销售费用			
管理费用	五、(十八)	254,933.45	909,969.50
研发费用			
财务费用	五、(十九)	32,718.42	22,025.86
其中：利息费用		32,291.96	21,161.03
利息收入		23.34	132.77
加：其他收益			7,343.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）	五、(二十)	-76,137.76	63,789.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-363,789.63	-814,296.04
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-363,789.63	-814,296.04
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-363,789.63	-814,296.04
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）		-363,789.63	-814,296.04
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）		-363,789.63	-814,296.04
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		-363,789.63	-814,296.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-363,789.63	-814,296.04
（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）		-0.02	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李春路 主管会计工作负责人：李艳方 会计机构负责人：李艳方

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、（二）		192,017.70
减：营业成本	十一、（二）		145,451.36
税金及附加			
销售费用			
管理费用		254,933.45	909,969.50
研发费用			

财务费用		32,717.88	21,786.40
其中：利息费用		32,291.96	21,161.03
利息收入		23.34	132.77
加：其他收益			7,343.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）		-76,137.76	63,789.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-363,789.09	-814,056.58
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-363,789.09	-814,056.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-363,789.09	-814,056.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-363,789.09	-814,056.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-363,789.09	-814,056.58
七、每股收益：			
（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
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			2,639,260.00
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			6,805.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十一)	23.34	756,818.89
经营活动现金流入小计		23.34	3,402,884.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,698.11	1,158,339.22
客户贷款及垫款净增加额			636,147.76
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			
支付的各项税费			127,001.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十一)	178,751.69	1,845,381.25
经营活动现金流出小计		180,449.80	3,766,870.22
经营活动产生的现金流量净额		-180,426.46	-363,985.49
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			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	
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		140,000	980,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（二十一）	492,978.79	
筹资活动现金流入小计		632,978.79	980,000
偿还债务支付的现金		278,333.39	571,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,269.55	10,425.58
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	五、（二十二）		39,093.00
筹资活动现金流出小计		302,602.94	621,185.26
筹资活动产生的现金流量净额		330,375.85	358,814.74
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		149,949.39	-5,170.75
加：期初现金及现金等价物余额		12,579.97	17,750.72
六、期末现金及现金等价物余额		162,529.36	12,579.97

法定代表人：李春路 主管会计工作负责人：李艳方 会计机构负责人：李艳方

（六） 母公司现金流量表

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			2,639,260.00
收到的税费返还			6,805.84
收到其他与经营活动有关的现金		23.34	756,578.35
经营活动现金流入小计		23.34	3,402,644.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,698.11	1,158,339.22

支付给职工以及为职工支付的现金			636,147.76
支付的各项税费			127,001.99
支付其他与经营活动有关的现金		178,751.15	1,845,141.25
经营活动现金流出小计		180,449.26	3,766,630.22
经营活动产生的现金流量净额		-180,425.92	-363,986.03
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000	980,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		492,978.79	
筹资活动现金流入小计		632,978.79	980,000
偿还债务支付的现金		278,333.39	571,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,269.55	10,425.58
支付其他与筹资活动有关的现金			39,093.00
筹资活动现金流出小计		302,602.94	621,185.26
筹资活动产生的现金流量净额		330,375.85	358,814.74
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		149,949.93	-5,171.29
加：期初现金及现金等价物余额		12,579.43	17,750.72
六、期末现金及现金等价物余额		162,529.36	12,579.43

(七) 合并股东权益变动表

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	21,500,000				10,644,658.72				360,809.50		-32,289,743.52		215,724.70
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	21,500,000				10,644,658.72				360,809.50		-32,289,743.52		215,724.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					750,810.39						-363,789.63		387,020.76
（一）综合收益总额											-363,789.63		-363,789.63
（二）所有者投入和减少资本					750,810.39								750,810.39
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				750,810.39								750,810.39
(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	21,500,000			11,395,469.11				360,809.50		-32,653,533.15		602,745.46

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	21,500,000				10,644,658.72				360,809.50		-31,475,447.48		1,030,020.74
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	21,500,000				10,644,658.72				360,809.50		-31,475,447.48		1,030,020.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-814,296.04		-814,296.04
（一）综合收益总额											-814,296.04		-814,296.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,500,000				10,644,658.72				360,809.50		-32,289,743.52	215,724.70

法定代表人：李春路主管会计工作负责人：李艳方会计机构负责人：李艳方

(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	21,500,000				10,644,658.72				360,809.50		-32,289,504.06	215,964.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,500,000				10,644,658.72				360,809.50		-32,289,504.06	215,964.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					750,810.39						-363,789.09	387,021.30
（一）综合收益总额											-363,789.09	-363,789.09
（二）所有者投入和减少资本					750,810.39							750,810.39
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					750,810.39							
（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												750,810.39
(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	21,500,000				11,395,469.11				360,809.50		-32,653,293.15	602,985.46

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	21,500,000				10,644,658.72				360,809.50		-31,475,447.48	1,030,020.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	21,500,000				10,644,658.72				360,809.50		-31,475,447.48	1,030,020.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-814,056.58	-814,056.58
（一）综合收益总额											-814,056.58	-814,056.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,500,000				10,644,658.72				360,809.50		-32,289,504.06	215,964.16

深圳市泓亚智慧科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

深圳市泓亚智慧科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）其前身为深圳市泓亚光电子有限公司于2004年5月24日在深圳市注册成立，设立时注册资本100万元。经过历次变更，2015年12月4日，根据股东会决议和修改后的公司章程，深圳市泓亚光电子有限公司整体变更为深圳市泓亚智慧科技股份有限公司，变更后股本为2,000.00万元。

截至2023年12月31日止，本公司注册资本2,150.00万元，统一社会信用代码为91440300761992016F，法定代表人：李春路，注册地为深圳市龙岗区龙城街道龙翔大道7188号万科大厦23楼2301A-1。

（二）企业实际从事的主要经营活动

一般经营项目是：LED智慧城市及智能系统的开发与应用；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口；计算机软硬件及辅助设备批发；信息技术咨询服务；网络技术服务；电子技术服务、电子技术开发、电子技术咨询、电子技术交流、电子技术转让、电子技术推广；物联网技术研发；供应链管理服务；电力电子元器件销售；企业形象策划；软件开发；机械设备销售；配电开关控制设备销售；照明器具销售；物联网技术服务；物联网设备销售；电力电子元器件销售；软件销售；电器辅件销售；智能输配电及控制设备销售；电子产品销售；电线销售、电缆销售、五金交电销售、金属制品销售；变压器、整流器、电感器材、配电开关控制设备和电力电子元器件的设计、研发、销售；风力发电机组整机及零部件的设计、研发、销售（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：LED光电子器件研发、制造、销售；LED照明、智能化照明、特种照明产品的研发、制造、销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

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

本公司截至 2023 年 12 月 31 日净资产为 602,745.46 元，未分配利润为-32,653,533.15 元，本期未开展经营业务，最近三年连续亏损，经营活动现金流量均为负。致使公司持续经营能力具有重大不确定性。本公司董事会编制本年度财务报表时，结合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，并采取了以下措施：

公司通过变更管理团队，重新梳理经营战略及业务方向，加强经营环节控制，增加盈利空间，确保公司健康发展，增强公司持续经营能力和综合竞争力。

因此，本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

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 5%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 10 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
账龄超过 1 年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 10 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) 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。

(九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(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）、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

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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

本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，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。

组合类别	确定依据
应收账款-销售客户	以账龄为信用风险的特征划分组合
应收票据-银行承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
应收票据-商业承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险

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。如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	100.00
5年以上	100.00

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。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法同不含融资成分的认定标准一致。

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。

(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：代扣员工社保公积金	以账龄为信用风险的特征划分组合
组合 2：关联方款项	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
组合 3：借款、往来款	以账龄为信用风险的特征划分组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(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。

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,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。

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：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（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.66-19.00

(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直线法进行摊销，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。

(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) 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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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 5 万元的租赁，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。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

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，

执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	13
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

(二)重要税收优惠及批文

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)：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。

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)：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。

本公司报告期内，子公司安吉洵美酒店管理有限公司符合小规模企业和小型微利企业认定标准。

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	1,537.74	1,537.74
银行存款	160,991.62	11,042.23
合计	162,529.36	12,579.97

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	76,137.75
合计	1,370,479.55	1,446,617.31

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		1,522,755.06
1 至 2 年	1,522,755.06	
小计	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	76,137.75
合计	1,370,479.55	1,446,617.31

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
待扣员工社保公积金	61,722.06	61,722.06
借款、往来款	1,461,033.00	1,461,033.00
小计	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	76,137.75
合计	1,370,479.55	1,446,617.31

(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	76,137.75			76,137.75
本期计提	76,137.76			76,137.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	152,275.51			152,275.51

(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	
坏账准备	76,137.75	76,137.76				152,275.51
合计	76,137.75	76,137.76				152,275.51

(5) 按欠款方归集的期末余额重要其他应收款项情况

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
最美夕阳红文化传播 有限公司	往来款	1,458,623.00	1 至 2 年	95.79	145,862.30
合计		1,458,623.00		95.79	145,862.30

(三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,563.39	8,123.39
合计	3,563.39	8,123.39

1. 固定资产

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,867.86	40,867.86
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	40,867.86	40,867.86
二、累计折旧		

项目	办公设备	合计
1.期初余额	32,744.47	32,744.47
2.本期增加金额	4,560.00	4,560.00
(1) 计提	4,560.00	4,560.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	37,304.47	37,304.47
三、账面价值		
1.期末账面价值	3,563.39	3,563.39
2.期初账面价值	8,123.39	8,123.39

(四)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	342,339.90	342,339.90
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	342,339.90	342,339.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	144,143.12	144,143.12
2. 本期增加金额	72,071.56	72,071.56
(1) 计提	72,071.56	72,071.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	216,214.68	216,214.68
三、账面价值		
1. 期末账面价值	126,125.22	126,125.22
2. 期初账面价值	198,196.78	198,196.78

(五)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以上	87,610.62	87,610.62
合计	87,610.62	87,610.62

(六)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	117,539.86			117,539.86
离职后福利-设定提存计划	9,937.81			9,937.81
合计	127,477.67			127,477.67

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
----	------	------	------	------

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	114,244.97			114,244.97
社会保险费	3,294.89			3,294.89
其中：医疗及生育保险费	3,138.61			3,138.61
工伤保险费	156.28			156.28
合计	117,539.86			117,539.86

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	9,885.41			9,885.41
失业保险费	52.40			52.40
合计	9,937.81			9,937.81

(七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	102,625.70	104,323.81
城市维护建设税	3,251.98	3,251.98
教育费附加	7,587.95	7,587.95
地方教育附加	2,167.98	2,167.98
合计	115,633.61	117,331.72

(八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	150,240.00	408,071.60
合计	150,240.00	408,071.60

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	150,240.00	408,071.60
合计	150,240.00	408,071.60

(九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	238,955.69	154,385.58
一年内到期的长期借款	163,333.28	245,000.00
合计	402,288.97	399,385.58

(十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税额	11,389.38	11,389.38
合计	11,389.38	11,389.38

(十一)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
正借款	269,999.93	408,333.32	5.95%-6.84%
小计	269,999.93	408,333.32	
一年内到期的长期借款	163,333.28	245,000.00	
合计	106,666.65	163,333.32	

(十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	304,515.00	304,515.00
减：未确认融资费用	6,914.15	14,936.56
减：一年内到期的租赁负债	238,955.69	154,385.58
合计	58,645.16	135,192.86

(十三)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	21,500,000.00						21,500,000.00

(十四)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	9,729,658.72			9,729,658.72
其他资本公积	915,000.00	750,810.39		1,665,810.39
合计	10,644,658.72	750,810.39		11,395,469.11

本期增加的资本公积主要有：1、股东贺甜捐赠 150,000.00 元，2、股东贺甜债务豁免 600,810.39 元。

(十五)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	360,809.50			360,809.50
合计	360,809.50			360,809.50

(十六)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-32,289,743.52	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-32,289,743.52	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-363,789.63	
期末未分配利润	-32,653,533.15	

(十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			192,017.70	145,451.36
合计			192,017.70	145,451.36

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		493,406.45
折旧及摊销费用	76,631.56	79,237.01
中介及协会服务费	178,301.89	335,127.64
交通费		217.50
其他		1,980.90
合计	254,933.45	909,969.50

(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,291.96	21,161.03
减：利息收入	23.34	132.77
手续费支出	449.80	997.60
合计	32,718.42	22,025.86

(二十) 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		121,114.00
其他应收款信用减值损失	-76,137.76	-57,324.32
合计	-76,137.76	63,789.68

(二十一) 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
往来款		749,342.82
政府补助		7,343.30
利息收入	23.34	132.77
合计	23.34	756,818.89

(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
往来款		1,696,554.18
付现的期间费用	178,301.89	147,829.47
手续费支出	449.80	997.60
合计	178,751.69	1,845,381.25

2. 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
股东捐赠	150,000.00	
股东债务豁免本期收现部分	342,978.79	
合计	492,978.79	

(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
租赁费		39,093.00
合计		39,093.00

(二十二) 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	-363,789.63	-814,296.04
加：资产减值准备		
信用减值损失	76,137.76	-63,789.68
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	4,560.00	7,165.45
使用权资产折旧	72,071.56	72,071.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）	32,291.96	21,161.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		1,262,003.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,698.11	-848,301.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-180,426.46	-363,985.49
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	162,529.36	12,579.97
减：现金的期初余额	12,579.97	17,750.72
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	149,949.39	-5,170.75

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,529.36	12,579.97
其中：库存现金	1,537.74	1,537.74
可随时用于支付的银行存款	160,991.62	11,042.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	162,529.36	12,579.97

(二十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			0.21
其中：美元	0.03	7.0827	0.21

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	
安吉淘美酒店管理有限公司	湖州市	1,500.00	湖州市	住宿业	100.00		设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为本公司的第一大股东贺甜，其持股比例为 69.77%。

(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
李春莉	董事、总经理
李艳方	财务负责人、信息披露负责人
深圳市宏欣投资管理有限合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东

(四) 关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺甜	163,333.28	2022-8-30	2024-8-30	否
贺甜	106,666.65	2023-4-14	2025-4-27	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		568,619.60

(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
其他应收款	深圳市宏欣投资管理有限合伙企业（有限合伙）	2,410.00	241.00	2,410.00	120.50
合计		2,410.00	241.00	2,410.00	120.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	贺甜		257,831.60
合计			257,831.60

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	76,137.75
合计	1,370,479.55	1,446,617.31

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		1,522,755.06
1 至 2 年	1,522,755.06	
小计	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	76,137.75
合计	1,370,479.55	1,446,617.31

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
待扣员工社保公积金	61,722.06	61,722.06
借款、往来款	1,461,033.00	1,461,033.00
小计	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	76,137.75
合计	1,370,479.55	1,446,617.31

(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	76,137.75			76,137.75
本期计提	76,137.76			76,137.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	152,275.51			152,275.51

(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	
坏账准备	76,137.75	76,137.76				152,275.51
合计	76,137.75	76,137.76				152,275.51

(5) 按欠款方归集的期末余额重要其他应收款项情况

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
最美夕阳红文化传播有限公司	往来款	1,458,623.00	1至2年	95.79	145,862.30
合计		1,458,623.00		95.79	145,862.30

(二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			192,017.70	145,451.36
合计			192,017.70	145,451.36

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 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		7,343.30
合计		7,343.30

(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	-1075.35%	-130.73	-0.02	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1075.35%	-131.91	-0.02	-0.04

深圳市泓亚智慧科技股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

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

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，

执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
-	-
-	-
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用