

证券代码：830824

证券简称：华虹科技

主办券商：兴业证券

福州华虹智能科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年 财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,225,371.58	3,944,449.82
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	五、（二）	12,317,739.36	11,533,854.32
应收账款	五、（三）	85,720,941.99	60,064,026.65
应收款项融资	五、（四）	7,381,451.18	2,008,727.50
预付款项	五、（五）	2,913,591.15	5,004,861.04
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、（六）	6,515,031.51	4,268,924.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	24,936,251.14	25,753,102.16
合同资产	五、（八）	2,450,659.37	8,174,163.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	458,953.34	5,905,849.74

流动资产合计		148,919,990.62	126,657,959.04
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		0	0
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、(十)	14,197,206.87	12,677,007.59
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	1,728,306.38	3,443,765.30
无形资产	五、(十二)	66,076.64	214,787.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	2,216,553.94	2,624,144.74
递延所得税资产	五、(十四)	2,553,666.95	1,636,694.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,761,810.78	20,596,399.77
资产总计		169,681,801.40	147,254,358.81
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	47,823,569.50	41,441,000.00
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	五、(十六)	21,636,523.65	17,794,239.99
预收款项			
合同负债	五、(十七)	3,559,785.13	2,222,607.76
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、(十八)	8,870,919.80	3,755,957.01
应交税费	五、(十九)	7,973,102.72	4,364,335.56
其他应付款	五、(二十)	2,352,591.59	3,575,082.25
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、(二十一)	216,000.00	742,207.38
其他流动负债	五、(二十二)	4,252,844.70	3,987,009.66
流动负债合计		96,685,337.09	77,882,439.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	1,578,872.99	2,809,271.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十四)	285,238.73	
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		1,864,111.72	2,809,271.27
负债合计		98,549,448.81	80,691,710.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	7,845,167.09	8,165,167.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	3,712,251.05	2,684,189.94
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	24,746,190.25	20,783,160.92

归属于母公司所有者 权益（或股东权益） 合计		71,303,608.39	66,632,517.95
少数股东权益		-171,255.80	-69,870.02
所有者权益（或股东 权益）合计		71,132,352.59	66,562,647.93
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		169,681,801.40	147,254,358.81

法定代表人：陈春江
黄丽群

主管会计工作负责人：黄丽群

会计机构负责人：

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,094,966.45	3,741,167.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,867,284.93	9,811,673.72
应收账款	十五、（一）	83,986,148.38	52,871,034.99
应收款项融资		7,381,451.18	2,008,727.50
预付款项		2,430,783.39	2,413,073.31
其他应收款	十五、（二）	7,626,919.78	10,165,234.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,811,337.16	21,742,781.20
合同资产		2,379,072.08	7,537,868.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		452,877.18	5,900,000.00
流动资产合计		140,030,840.53	116,191,560.83
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	十五、（三）	10,956,000.00	12,476,000.00
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		14,117,027.27	12,951,992.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,728,306.38	3,443,765.30
无形资产		66,076.64	214,787.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,715,184.69	2,033,391.57
递延所得税资产		1,776,203.29	1,289,191.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,358,798.27	32,409,128.88
资产总计		170,389,638.80	148,600,689.71
流动负债：			
短期借款		47,510,000.00	35,591,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,638,392.43	22,687,106.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,651,343.67	3,136,394.11
应交税费		7,340,587.05	3,886,648.59
其他应付款		3,094,589.19	3,495,920.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,546,510.79	3,347,285.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		216,000.00	742,207.38
其他流动负债		3,910,234.11	4,467,597.02
流动负债合计		98,907,657.24	77,354,159.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,578,872.99	2,809,271.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		285,238.73	
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		1,864,111.72	2,809,271.27
负债合计		100,771,768.96	80,163,431.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,503,756.25	7,503,756.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,712,251.05	2,684,189.94
一般风险准备			
未分配利润		23,401,862.54	23,249,312.48
所有者权益（或股东权益）合计		69,617,869.84	68,437,258.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		170,389,638.80	148,600,689.71

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、（二十九）	112,728,626.62	108,015,072.82
其中：营业收入		112,728,626.62	108,015,072.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,009,507.18	98,590,105.12
其中：营业成本	五、（二十九）	53,318,971.15	52,653,915.00
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	五、(三十)	1,231,855.06	1,009,839.14
销售费用	五、(三十一)	21,541,211.17	21,145,917.48
管理费用	五、(三十二)	10,241,899.95	10,075,120.74
研发费用	五、(三十三)	13,381,203.71	11,607,565.80
财务费用	五、(三十四)	2,294,366.14	2,097,746.96
其中：利息费用		2,313,475.05	1,967,701.94
利息收入		40,329.44	9,612.02
加：其他收益	五、(三十五)	6,206,832.41	3,915,295.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	1,551,214.48	-149,200.00
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、(三十七)	-2,709,934.09	683,201.47
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）		15,767,232.24	13,874,264.83
加：营业外收入	五、(三十八)	2,034.02	12,037.16
减：营业外支出	五、(三十九)	2,157,744.29	977,199.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,611,521.97	12,909,102.96
减：所得税费用	五、(四十)	-218,785.68	972,630.05
五、净利润（净亏损以“-”号		13,830,307.65	11,936,472.91

填列)			
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）		13,830,307.65	11,936,472.91
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）		-242,525.92	-1,485,983.08
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,072,833.57	13,422,455.99
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		13,830,307.65	11,936,472.91

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,072,833.57	13,422,455.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-242,525.92	-1,485,983.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4021	0.3835
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4021	0.3835

法定代表人：陈春江
黄丽群

主管会计工作负责人：黄丽群

会计机构负责人：

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、（四）	108,231,970.27	99,949,407.93
减：营业成本	十五、（四）	52,025,131.98	50,596,993.40
税金及附加		1,197,488.98	960,089.17
销售费用		18,788,612.81	18,413,147.26
管理费用		8,108,893.93	7,904,951.44
研发费用		11,044,605.06	9,616,275.49
财务费用		2,046,706.64	1,772,454.80
其中：利息费用		2,069,246.88	1,765,423.48
利息收入		38,788.04	7,984.84
加：其他收益		4,926,283.19	3,065,473.47
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,255,000.00	-149,200.00
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）		-2,961,508.29	1,085,341.39
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)		12,730,305.77	14,687,111.23
加：营业外收入		595.25	8,064.91
减：营业外支出		2,157,721.40	891,709.88
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,573,179.62	13,803,466.26
减：所得税费用		292,568.45	1,157,599.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,280,611.17	12,645,866.51
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		10,280,611.17	12,645,866.51
(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		10,280,611.17	12,645,866.51
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		94,074,403.34	98,234,034.79
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		1,695,566.82	3,199,542.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	17,951,702.94	945,835.71
经营活动现金流入小计		113,721,673.10	102,379,413.09
购买商品、接受劳务支付的现金		48,836,183.21	64,939,699.19
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		25,945,372.44	19,865,414.51
支付的各项税费		7,372,326.25	5,022,233.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	23,977,598.81	24,006,855.40
经营活动现金流出小计		106,131,480.71	113,834,202.8
经营活动产生的现金流量净额		7,590,192.39	-11,454,789.71
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		1,020.00	18,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,445,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,446,020.00	18,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,953,327.90	920,746.07
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		2,953,327.90	920,746.07
投资活动产生的现金流量净额		-507,307.90	-902,646.07
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		49,360,000.00	51,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,360,000.00	51,700,000.00
偿还债务支付的现金		42,200,000.00	34,733,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,263,956.77	1,907,826.09
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		698,005.96	861,159.08
筹资活动现金流出小计		54,161,962.73	37,502,318.50
筹资活动产生的现金流量净额		-4,801,962.73	14,197,681.50
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		2,280,921.76	1,840,245.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,944,449.82	2,104,204.10
六、期末现金及现金等价物余额		6,225,371.58	3,944,449.82

法定代表人：陈春江
丽群

主管会计工作负责人：黄丽群

会计机构负责人：黄

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		86,742,563.03	93,939,073.84
收到的税费返还		1,530,163.06	2,379,254.61
收到其他与经营活动有关的现金		12,028,470.06	1,146,920.81
经营活动现金流入小计		100,301,196.15	97,465,249.26
购买商品、接受劳务支付的现金		49,240,516.78	53,267,358.63
支付给职工以及为职工支付的现金		20,526,744.95	14,915,144.22
支付的各项税费		6,813,649.91	4,764,244.29
支付其他与经营活动有关的现金		18,002,206.53	24,893,394.66
经营活动现金流出小计		94,583,118.17	97,840,141.80
经营活动产生的现金流量净额		5,718,077.98	-374,892.54
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		1,020.00	18,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,445,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,446,020.00	18,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,866,905.87	1,506,788.14
投资支付的现金		5,000,000.00	8,076,000.00
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		7,866,905.87	9,582,788.14
投资活动产生的现金流量净额		-5,420,885.87	-9,564,688.14
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		47,510,000.00	40,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,510,000.00	40,500,000.00
偿还债务支付的现金		34,500,000.00	26,383,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,953,393.36	1,585,777.23
支付其他与筹资活动有关的现金			721,159.08
筹资活动现金流出小计		45,453,393.36	28,690,269.64
筹资活动产生的现金流量净额		2,056,606.64	11,809,730.36
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		2,353,798.75	1,870,149.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,741,167.70	1,871,018.02
六、期末现金及现金等价物余额		6,094,966.45	3,741,167.70

(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	35,000,000.00				7,845,167.09				3,712,251.05		24,746,190.25	- 171,255.80	71,132,352.59

单位：元

项目	2021 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	35,000,000.00				7,503,756.25				1,419,603.29		8,885,350.99	1,885,776.80	54,694,487.33
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	35,000,000.00				7,503,756.25				1,419,603.29		8,885,350.99	1,885,776.80	54,694,487.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					661,410.84				1,264,586.65		11,897,809.93	- 1,955,646.82	11,868,160.60
(一) 综合收益总额											13,422,455.99	-	11,936,472.91

												1,485,983.08		
(二) 所有者投入和减少资本					661,410.84							-260,059.41	-469,663.74	-68,312.31
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					661,410.84							-260,059.41	-469,663.74	-68,312.31
(三) 利润分配									1,264,586.65			-1,264,586.65		
1. 提取盈余公积									1,264,586.65			-1,264,586.65		
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、本期末余额	35,000,000.00				8,165,167.09				2,684,189.94			20,783,160.92	-69,870.02	66,562,647.93

法定代表人：陈春江

主管会计工作负责人：黄丽群

会计机构负责人：黄丽群

母公司股东权益变动表

（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	35,000,000.00				7,503,756.25			2,684,189.94		23,249,312.48	68,437,258.67	

(二) 更正后的财务报表附注

福州华虹智能科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：福州华虹智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）。

注册地址：福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 3 号楼 4 层。

法定代表人：陈春江。

注册资本：人民币 3,500.00 万元。

实收资本：人民币 3,500.00 万元。

营业执照注册号：91350100741681456J。

公司类型：股份有限公司。

经营范围：电子智能仪器、计算机软件、硬件产品、电子产品、家用电器的开发、设计、销售及技术信息服务；电子智能仪器、计算机硬件产品、电子产品的生产。地球物理地质勘查服务；工程测量；海洋测绘；不动产测绘；计算机信息系统集成；机电设备安装工程、安防工程、电子与智能化工程的设计和施工。

(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

经营期限：2002 年 09 月 09 日至 2027 年 09 月 08 日。

合并财务报表范围及其变化情况：本期财务报表合并范围发生变化。本期处置子公司福州华智信科技有限公司，详见本附注六、合并范围的变更。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司情况如下：

子公司名称	持股比例 (%)	是否纳入合并财务报表范围
安徽世虹智能科技有限公司	55	合并
安徽福淮矿山科技有限公司	100	合并

(二) 公司历史沿革

本公司成立于 2002 年 9 月，设立登记时注册资本人民币 50 万元，由福州华虹电子有限公司、林学龙、李培根、陈经章、林存志以货币资金出资。2002 年 09 月 02 日，福建立信有限责任会计师事务所对上述出资进行了审验并出具了闽立信会师（2002）验字第 212 号《验资报告》。公司设立登记时股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
福州华虹电子有限公司	26.00	52.00
林学龙	8.50	17.00
李培根	7.50	15.00
陈经章	5.50	11.00
林存志	2.50	5.00
合计	50.00	100.00

2006 年 1 月，根据股东会决议，由自然人林学龙、李培根、陈经章、林存志、陈春江以货币资金向公司增资人民币 100 万元，公司注册资本由人民币 50 万元变更为人民币 150 万元。2006 年 01 月 16 日，福州天信有限责任会计师事务所对上述增资进行了审验并出具天信（2006）验字第 002 号《验资报告》。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
陈春江	52.00	34.67
福州华虹电子有限公司	26.00	17.33
林学龙	25.50	17.00
李培根	22.50	15.00
陈经章	16.50	11.00
林存志	7.50	5.00
合计	150.00	100.00

2006 年 1 月，根据股东会决议，股东陈春江将持有的本公司 34.67% 的股权共计 52 万元出资额转让给林契声。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
林契声	52.00	34.67
福州华虹电子有限公司	26.00	17.33
林学龙	25.50	17.00
李培根	22.50	15.00
陈经章	16.50	11.00
林存志	7.50	5.00
合计	150.00	100.00

2006年8月，根据股东会决议，由福州华虹电子有限公司、林学龙、李培根、陈经章、林存志、林契声、陈炳添以货币资金向公司增资人民币200万元，公司注册资本由人民币150万元变更为人民币350万元。2006年08月17日，福州天信有限责任会计师事务所对上述增资进行了审验并出具天信（2006）验字第054号《验资报告》，本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
福州华虹电子有限公司	63.00	18.00
林学龙	59.50	17.00
林契声	59.50	17.00
陈炳添	59.50	17.00
李培根	52.50	15.00
陈经章	38.50	11.00
林存志	17.50	5.00
合计	350.00	100.00

2009年6月，公司股东福州华虹电子有限公司与自然人陈炳添签署《股权转让协议》，福州华虹电子有限公司将其持有的公司18%的股权转让给陈炳添。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
陈炳添	122.50	35.00
林学龙	59.50	17.00
林契声	59.50	17.00

李培根	52.50	15.00
陈经章	38.50	11.00
林存志	17.50	5.00
合计	350.00	100.00

2009年06月27日，公司股东陈炳添与陈春江签署《股权转让协议》，陈炳添将其持有的公司18%的股权出资额以63万元人民币转让给陈春江。2009年06月27日，经股东会决议通过，由自然人陈春江、林学龙、李培根、陈经章、林存志、林契声、陈炳添以货币资金向公司增资人民币350万元，公司注册资本由人民币350万元变更为人民币700万元。2009年07月01日，福州广业会计师事务所有限公司对上述增资进行了审验并出具广业验字(2009)26号《验资报告》，本次股权转让及增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
陈春江	126.00	18.00
陈炳添	119.00	17.00
林学龙	119.00	17.00
林契声	119.00	17.00
李培根	105.00	15.00
陈经章	77.00	11.00
林存志	35.00	5.00
合计	700.00	100.00

2011年04月09日，公司相关股东签署《股权转让协议》，原股东林学龙将其所持有公司9%的股权出资额以63万元人民币的价格转让给股东陈春江；原股东林学龙将其所持公司的8%的股权出资额以56万元人民币的价格转让给股东李培根；原股东陈经章将其所持有公司8%的股权出资额以56万元人民币的价格转让给股东林契声；原股东陈经章将其所持有公司3%的股权出资额以21万元人民币的价格转让给股东陈炳添；原股东林存志将其所持有公司5%的股权出资额以35万元人民币的价格转让给股东陈炳添。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
陈春江	189.00	27.00
陈炳添	175.00	25.00
林契声	175.00	25.00
李培根	161.00	23.00
合计	700.00	100.00

2011年07月20日，经股东会决议通过，由陈春江、陈炳添、林契声、李培根以货币资金向公司增资人民币400万元，公司注册资本由人民币700万元变更为人民币1100万元。2011年08月03日，福州广业会计师事务所有限公司对公司增资进行了审验并出具广业验字(2011)062号《验资报告》，本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
陈春江	297.00	27.00
陈炳添	275.00	25.00
林契声	275.00	25.00
李培根	253.00	23.00
合计	1,100.00	100.00

2011年9月，经股东会决议通过，由上海慧常创业投资管理有限公司向公司增资人民币241.46万元，公司注册资本由人民币1,100万元变更为人民币1,341.46万元，新股东实际出资额超过认缴注册资本的金额人民币658.54万元计入资本公积。2011年09月30日，福州广业会计师事务所有限公司对公司增资进行了审验并出具广业验字(2011)070号《验资报告》，本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
陈春江	297.00	22.14
陈炳添	275.00	20.50
林契声	275.00	20.50
李培根	253.00	18.86

上海慧常创业投资管理有限公司	241.46	18.00
合计	1,341.46	100.00

2013年01月06日，经股东会决议通过，由福州科虹投资管理有限公司向公司增资人民币149.05万元，公司注册资本由人民币1,341.46万元变更为人民币1,490.51万元，新股东实际出资额超过认缴注册资本的金额人民币350.95万元计入资本公积。2013年01月17日，福州广业会计师事务所有限公司对公司增资进行了审验并出具广业验字(2013)005号《验资报告》，本次增资后公司股权结构为：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
陈春江	297.00	19.93
陈炳添	275.00	18.45
林契声	275.00	18.45
李培根	253.00	16.97
上海慧常创业投资管理有限公司	241.46	16.20
福州科虹投资管理有限公司	149.05	10.00
合计	1,490.51	100.00

2013年09月27日，福州华虹智能科技开发有限公司召开股东会，股东一致同意有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司将截至2013年3月31日止的净资产4,250.38万元折股，折合股份总额3,500万股，每股1元，共计股本3,500万元。2013年11月12日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次增资进行了审验并出具信会师报字[2013]711048号《验资报告》，本次增资后公司股权结构为：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
陈春江	697.41	19.93
陈炳添	645.75	18.45
林契声	645.75	18.45
李培根	594.09	16.97
上海慧常创业投资管理有限公司	567.00	16.20

福州科虹投资管理有限公司	350.00	10.00
合计	3,500.00	100.00

2013年11月29日公司名称变更为福州华虹智能科技股份有限公司,并取得了福州市工商行政管理局颁发的注册号为350100100056049的企业法人营业执照。

2015年08月18日根据股权转让协议福州科虹投资管理有限公司以500万元协议转让3,500,000股,占公司总股本的10.00%,陈力健受让3,500,000股,持股比例为10.00%。本次股本变动后公司股权结构为:

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例(%)
陈春江	697.41	19.93
陈炳添	645.75	18.45
林契声	645.75	18.45
李培根	594.09	16.97
上海慧常创业投资管理有限公司	567.00	16.20
陈力健	350.00	10.00
合计	3,500.00	100.00

2018年福州华虹智能科技股份有限公司股权变更情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈春江	6,974,100.00	1,261,000.00		8,235,100.00
李培根	5,940,900.00	1,074,000.00		7,014,900.00
陈炳添	6,457,500.00	1,168,000.00		7,625,500.00
林契声	6,457,500.00	1,167,000.00		7,624,500.00
上海慧常创业投资管理有限公司	5,670,000.00		5,670,000.00	
陈力健	3,500,000.00	1,000,000.00		4,500,000.00
合计	35,000,000.00	5,670,000.00	5,670,000.00	35,000,000.00

截至2022年12月31日,本公司股权情况如下:

股东名称	股本余额	占注册资本比例(%)
陈春江	823.51	23.53
李培根	701.49	20.04

陈炳添	762.55	21.79
林契声	762.45	21.78
陈力健	450.00	12.86
合计	3,500.00	100.00

公司行业性质及提供的主要产品及项目服务

行业性质：根据中国证监会《上市公司行业分类指引 2012》，公司行业属于 C 制造业，归属于专用设备制造业（分类代码 C35）。根据国家统计局《国民经济行业分类与代码 2011》，公司行业归属于专用设备制造业（分类代码 C35）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属的行业为“C 制造业”下的“35 专用设备制造业”。

主要产品与服务项目：矿业物探产品及物探工程服务

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 04 月 27 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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》及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上按照本附注之所述重要会计政策和会计估计以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外

的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价,资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价,资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时,确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企

业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债)，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加

但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（九）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

（十一）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（八）项金融工具中划分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相关处理。

（十二）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息

其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金
其他应收款组合4	应收备用金
其他应收款组合5	应收往来款及其他

（十三）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、工程施工、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

(十五) 长期股权投资的确认和计量

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组

合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加

投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和

其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十六) 固定资产

1. 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十七）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2） 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债

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

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。公司装修费摊销年限为 20 年，其他摊销年限为 10 年。

（二十二）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，

如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

（1）销售商品

本公司根据与不同客户签订的销售合同不同分别在以下时点确认收入：1）将产品按照合同规定运至交货地点，在客户验收后；2）将产品按照合同规定运至交货地点，在客户验收且完成培训后。3）约定的其他方式实现控制权转移后。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确认。

（二十六）合同成本

合同成本包括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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

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

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业

能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

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

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3.作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,短期租赁和低价值资产租赁除外。

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租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时,本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。

4.作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（八）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5.售后租回交易

本公司按照本会计政策之第(二十五)项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者出租人未按市场价格收取租金,本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按照资产购买进行相应会计处理,并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者本公司未按市场价格收取租金,本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用,应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 套期会计

（1）套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分 (即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失) , 计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理 :

a. 被套期项目为预期交易 , 且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债 , 或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时 , 公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出 , 计入该资产或负债的初始确认金额 ;

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期 , 公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间 , 将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出 , 计入当期损益 ;

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失 , 且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的 , 公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出 , 计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理 :

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分 , 计入其他综合收益 ;

全部或部分处置境外经营时 , 上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出 , 计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分 , 计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

3. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%/13%/9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%/7%

教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%/25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
安徽世虹智能科技有限公司	25%
安徽福淮矿山科技有限公司	15%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

（1）根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号），公司于2020年重新申请高新技术企业认定，并于2020年12月1日获得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务局福建省税务局颁发的编号为GR202035001660号高新技术企业证书，有效期三年。公司在有效期限内的会计年度企业所得税减按15%的税率征收。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定和《财政部税务总局科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定：“为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，现就提高企业研究开发费用（以下简称研发费用）税前加计扣除比例有关问题通知如下：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2022年1月1日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		37,200.84
银行存款	6,225,371.58	3,906,955.63
其他货币资金		293.35
合计	6,225,371.58	3,944,449.82
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注：本公司本期末的货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情况。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,161,339.36		6,161,339.36
商业承兑汇票	6,156,400.00		6,156,400.00
合计	12,317,739.36		12,317,739.36

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,176,505.76	2,875,339.36
商业承兑票据		1,300,000.00
合计	10,176,505.76	4,175,339.36

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	68,530,933.13
1~2年(含2年)	16,116,628.04

2~3年(含3年)	4,859,515.02
3~4年(含4年)	3,644,620.43
4~5年(含5年)	636,030.00
5年以上	3,479,361.69
合计	97,267,088.31

上表填列金额未扣除坏账准备金额

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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,117,088.31	99.85	11,396,146.32	11.73	85,720,941.99
其中：①账龄组合	97,117,088.31	99.85	11,396,146.32	11.73	85,720,941.99
②应收关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	150,000.00	0.15	150,000.00	100.00	
合计	97,267,088.31	100.00	11,546,146.32	11.87	85,720,941.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,093,221.45	99.78	9,029,194.80	13.07	60,064,026.65
其中：①账龄组合	69,093,221.45	99.78	9,029,194.80	13.07	60,064,026.65
②应收关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	150,000.00	0.22	150,000.00	100.00	
合计	69,243,221.45	100.00	9,179,194.80	13.26	60,064,026.65

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

到期未兑付应收票据	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
合计	150,000.00	150,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年)	68,530,933.13	3,426,546.65	5.00
1~2年(含2年)	16,116,628.04	1,611,662.80	10.00
2~3年(含3年)	4,859,515.02	971,903.00	20.00
3~4年(含4年)	3,494,620.43	1,397,848.18	40.00
4~5年(含5年)	636,030.00	508,824.00	80.00
5年以上	3,479,361.69	3,479,361.69	100.00
合计	97,117,088.31	11,396,146.32	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	9,029,194.80	2,366,951.52				11,396,146.32
单独计提	150,000.00					150,000.00
合计	9,179,194.80	2,366,951.52				11,546,146.32

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中建海峡建设发展有限公司莆田分公司	13,100,000.00	13.47	655,000.00
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	6,566,336.21	6.75	393,358.62
中煤一局集团有限公司山东分公司	3,655,879.40	3.76	339,138.95
霍州煤电集团晋北煤业有限公司	2,746,800.00	2.82	137,340.00
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	2,558,175.00	2.63	179,327.50
合计	28,627,190.61	29.43	1,704,165.07

注：本报告期应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,381,451.18	2,008,727.50
合计	7,381,451.18	2,008,727.50

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,517,948.49	86.42	4,652,880.54	92.97
1~2年(含2年)	62,942.66	2.16	21,680.50	0.43
2~3年(含3年)	2,500.00	0.09	40,060.00	0.80
3年以上	330,200.00	11.33	290,240.00	5.80
合计	2,913,591.15	100.00	5,004,861.04	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	期末余额	占预付账款合计数的比例(%)
福州合鑫模具有限公司	446,213.00	15.31
天津珠科科技发展有限公司	228,804.60	7.85
西安北斗测控技术有限公司	217,000.00	7.45
福建鼎天农业信息有限公司	190,200.00	6.53
山东科瑞特自动化装备有限责任公司	150,120.00	5.15
合计	1,232,337.60	42.29

注：本报告期无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,515,031.51	4,268,924.75
合计	6,515,031.51	4,268,924.75

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,831,472.10
1~2年(含2年)	492,118.00
2~3年(含3年)	648,609.11
3~4年(含4年)	10,700.00
4~5年(含5年)	1,000.00
5年以上	350.00
合计	6,984,249.21

上表填列金额未扣除坏账准备金额

(2) 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)	
2022年1月1日余额	319,967.50			319,967.50
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	149,250.20			149,250.20
2022年12月31日余额	469,217.70			469,217.70

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末金额	账龄	占期末金额的比例(%)	坏账准备期末余额
福州华智信科技有限公司	1,150,000.00	1年以内	16.47	57,500.00
江西省地质矿产勘查开发局九〇二地质大队	606,554.00	1年以内	8.68	30,327.70
云南邮电工程有限公司	500,000.00	2-3年	7.16	100,000.00
福建省启力达建筑工程有限公司	400,000.00	1年以内	5.73	20,000.00
福建平元科技有限公司	300,000.00	1年以内	4.30	15,000.00
合计	2,956,554.00		42.34	222,827.70

注：本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,789,198.74		8,789,198.74	8,270,398.73		8,270,398.73
在产品及半成品	2,802,646.68		2,802,646.68	1,768,194.88		1,768,194.88
库存商品	1,439,024.97		1,439,024.97	944,478.43		944,478.43
周转材料	90,006.82		90,006.82	35,543.82		35,543.82
委托加工物资	208,807.38		208,807.38	2,088.07		2,088.07
合同履约成本	8,892,666.92		8,892,666.92	14,164,091.67		14,164,091.67
生产成本	2,299,735.95		2,299,735.95			
发出商品	414,163.68		414,163.68	568,306.56		568,306.56
合计	24,936,251.14		24,936,251.14	25,753,102.16		25,753,102.16

注：公司期末存货余额无借款费用资本化金额。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,579,641.45	128,982.08	2,450,659.37
合计	2,579,641.45	128,982.08	2,450,659.37

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
质保金	128,982.08		
合计	128,982.08		

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	458,953.34	5,849.74
银行短期理财产品		5,900,000.00
合计	458,953.34	5,905,849.74

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,197,206.87	12,677,007.59
固定资产清理		
合计	14,197,206.87	12,677,007.59

1. 固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	合计
一, 账面原值					
1. 期初余额	14,338,698.34	4,825,001.82	3,581,689.46	1,555,692.23	24,301,081.85
2. 本期增加金额		2,231,047.55	1,076,540.40		3,307,587.95
(1) 购置		2,231,047.55	691,306.90		2,922,354.45
(2) 其他转入			385,233.50		385,233.50
3. 本期减少金额		243,738.10			243,738.10
(1) 处置或报废		243,738.10			243,738.10
4. 期末余额	14,338,698.34	6,812,311.27	4,658,229.86	1,555,692.23	27,364,931.70
二, 累计折旧					
1. 期初余额	4,056,556.03	3,257,012.89	2,775,265.16	1,535,240.18	11,624,074.26
2. 本期增加金额	681,088.20	660,525.85	397,910.46	7,151.73	1,746,676.24
(1) 计提	681,088.20	660,525.85	397,910.46	7,151.73	1,746,676.24
3. 本期减少金额		203,025.67			203,025.67
(1) 处置或报废		203,025.67			203,025.67
4. 期末余额	4,737,644.23	3,714,513.07	3,173,175.62	1,542,391.91	13,167,724.83
三, 减值余额					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额					
四, 账面价值					
1. 期末账面价值	9,601,054.11	3,097,798.20	1,485,054.24	13,300.32	14,197,206.87
2. 期初账面价值	10,282,142.31	1,567,988.93	806,424.30	20,452.05	12,677,007.59

注：1.2022 年度计提折旧额 1,746,676.24 元。

2.期末公司未发现固定资产存在减值迹象，故无需计提减值准备。

3.2022 年 04 月 26 日福州华虹智能科技股份有限公司为公司流动资金借款 3000 万元提供抵押担保，抵押物为闽侯县荆溪镇永丰社区文山里 187 号福州软件园五期 E 楼 4 层开放式办公 01 即账面房屋建物。抵押权人为兴业银行股份有限公司福州分行。

(十一) 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	4,092,991.48	4,092,991.48
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额	2,050,447.58	2,050,447.58
(1) 处置或报废	2,050,447.58	2,050,447.58
4. 期末余额	2,042,543.90	2,042,543.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	649,226.18	649,226.18
2. 本期增加金额	608,217.21	608,217.21
(1) 计提	608,217.21	608,217.21
3. 本期减少金额	943,205.87	943,205.87
(1) 处置	943,205.87	943,205.87
4. 期末余额	314,237.52	314,237.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,728,306.38	1,728,306.38
2. 期初账面价值	3,443,765.30	3,443,765.30

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	123,000.00	370,707.96	493,707.96
2. 本期增加金额		30,973.45	30,973.45
(1) 购置		30,973.45	30,973.45
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	123,000.00	401,681.41	524,681.41
二、累计摊销			
1. 期初余额	80,719.56	198,200.59	278,920.15
2. 本期增加金额	11,724.88	167,959.74	179,684.62
(1) 计提	11,724.88	167,959.74	179,684.62
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	92,444.44	366,160.33	458,604.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	30,555.56	35,521.08	66,076.64
2. 期初账面价值	42,280.44	172,507.37	214,787.81

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋装修费	1,729,742.77		144,651.90		1,585,090.87	
其他	894,401.97		262,938.90		631,463.07	
合计	2,624,144.74		407,590.80		2,216,553.94	

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,144,364.10	1,825,052.30	9,499,162.30	1,444,896.35
预计负债	285,238.73	42,785.81	608	
可抵扣亏损	3,924,507.19	588,676.08	326,445.61	48,966.84
内部交易未实现的损益	647,685.10	97,152.76	952,207.61	142,831.14
合计	17,001,795.12	2,553,666.95	10,777,815.52	1,636,694.33

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,839,991.24	7,038,728.31
合计	1,839,991.24	7,038,728.31

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	1,406,111.95	411,936.00	
2024		3,023,600.32	
2025		1,152,067.36	

2026		1,281,215.28	
2027	433,879.29	1,169,909.35	
合计	1,839,991.24	7,038,728.31	--

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	40,510,000.00	33,510,000.00
保证借款	7,000,000.00	4,000,000.00
信用借款		2,840,000.00
票据背书转让与贴现	313,569.50	1,091,000.00
合计	47,823,569.50	41,441,000.00

(十六) 应付账款

1.按账龄列示

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,202,115.89	12,194,784.98
1~2年(含2年)	2,144,256.83	5,111,646.05
2~3年(含3年)	1,916,268.34	399,934.84
3年以上	373,882.59	87,874.12
合计	21,636,523.65	17,794,239.99

2.应付账款期末余额前五名

项目	期末余额	占期末金额的比例(%)	账龄
贵州煤田地球物理勘探有限责任公司	2,694,400.00	12.45	1年以内
福州市锦容建筑工程有限公司	1,390,000.00	6.42	2-3年
福建海峡智科科技有限公司	900,000.00	4.16	1年以内
福州富日衡之宝电子有限公司	900,000.00	4.16	1年以内
北京龙软科技股份有限公司	654,867.26	3.03	1年以内
合计	6,539,267.26	30.22	

注：截至 2022 年 12 月 31 日应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（十七）合同负债

1.按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
预收商品款项	3,559,785.13	2,222,607.76
合计	3,559,785.13	2,222,607.76

注：本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	3,755,957.01	32,899,001.66	27,784,038.87	8,870,919.80
2. 离职后福利-设定提存计划		1,204,518.61	1,204,518.61	
3. 辞退福利				
4. 一年内到期的其他福利				
5. 其他				
合计	3,755,957.01	34,103,520.27	28,988,557.48	8,870,919.80

2.短期薪酬列示，

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,751,526.49	30,682,073.74	25,571,108.30	8,862,491.93
2. 职工福利费		251,387.60	247,387.60	4,000.00
3. 社会保险费		834,329.57	834,329.57	
其中：（1）基本医疗保险费		767,887.41	767,887.41	
（2）补充医疗保险费				
（3）补充养老保险				
（4）工伤保险费		22,823.16	22,823.16	
（5）生育保险费		43,619.00	43,619.00	
4. 住房公积金		1,092,180.00	1,092,180.00	

5. 工会经费和职工教育经费	4,430.52	39,030.75	39,033.40	4,427.87
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	3,755,957.01	32,899,001.66	27,784,038.87	8,870,919.80

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,157,969.52	1,157,969.52	
2. 失业保险费		46,549.09	46,549.09	
合计		1,204,518.61	1,204,518.61	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,586,197.35	2,938,441.80
个人所得税	206,219.51	132,229.89
印花税	33,608.45	10,601.92
城市维护建设税	376,572.23	156,953.12
教育费附加	162,567.87	68,445.40
地方教育费附加	108,378.61	45,630.27
企业所得税	1,460,378.36	976,093.69
房产税	29,292.40	29,292.44
土地使用税	1,440.14	1,440.12
其他税费	8,447.80	5,206.91
合计	7,973,102.72	4,364,335.56

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,352,591.59	3,575,082.25
合计	2,352,591.59	3,575,082.25

1. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,084,537.41	3,354,132.25
1~2年(含2年)	122,084.18	22,100.00
2~3年(含3年)	84,945.00	116,305.00
3年以上	61,025.00	82,545.00
合计	2,352,591.59	3,575,082.25

(2) 主要其他应付款

项目	期末余额	占其他应付款期末余额的比例(%)
新疆世安能源管理有限公司	600,000.00	25.50
郭立全	320,000.00	13.60
上海锦天城(福州)律师事务所	150,000.00	6.38
泰和泰(西安)律师事务所	100,000.00	4.25
福建和之丰工程设备有限公司	90,160.00	3.83
合计	1,260,160.00	53.56

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	216,000.00	742,207.38
合计	216,000.00	742,207.38

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品货款增值税	391,074.84	273,089.94
不能终止确认的应收票据	3,861,769.86	3,713,919.72
合计	4,252,844.70	3,987,009.66

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,538,000.00	4,294,459.18
减：未确认的融资费用	743,127.01	742,980.53
重分类至一年内到期的非流动负债	216,000.00	742,207.38
租赁负债净额	1,578,872.99	2,809,271.27

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	285,238.73	
合计	285,238.73	

(二十五) 股本**1.截至 2022 年 12 月 31 日，股东持股情况**

股东名称	股本余额	占注册资本比例 (%)
陈春江	8,235,100.00	23.53
李培根	7,014,900.00	20.04
陈炳添	7,625,500.00	21.79
林契声	7,624,500.00	21.78
陈力健	4,500,000.00	12.86
合计	35,000,000.00	100.00

2.截至报告期股本变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈春江	8,235,100.00			8,235,100.00
李培根	7,014,900.00			7,014,900.00
陈炳添	7,625,500.00			7,625,500.00
林契声	7,624,500.00			7,624,500.00
陈力健	4,500,000.00			4,500,000.00
合计	35,000,000.00			35,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	8,165,167.09		320,000.00	7,845,167.09
合计	8,165,167.09		320,000.00	7,845,167.09

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,684,189.94	1,028,061.11		3,712,251.05
合计	2,684,189.94	1,028,061.11		3,712,251.05

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	20,783,160.92	8,885,350.99
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	20,783,160.92	8,885,350.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,072,833.57	13,422,455.99
其他因素调整	18,256.87	-260,059.41
减：提取法定盈余公积	1,028,061.11	1,264,586.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,100,000.00	
其他(净资产折股)		
本年年末未分配利润	24,746,190.25	20,783,160.92

(二十九) 营业收入和营业成本

1.业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,537,140.45	48,149,815.90	102,638,940.73	49,182,877.73
其他业务	8,191,486.17	5,169,155.25	5,376,132.09	3,471,037.27
合计	112,728,626.62	53,318,971.15	108,015,072.82	52,653,915.00

2.主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物探设备收入	53,711,211.27	19,044,648.20	49,859,667.02	16,475,520.40
技术服务收入	30,529,776.62	10,938,525.89	23,812,394.20	8,411,043.46
信息化产品工程	20,296,152.56	18,166,641.81	28,966,879.51	24,296,313.87
合计	104,537,140.45	48,149,815.90	102,638,940.73	49,182,877.73

3.本年公司分类产品前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中建海峡建设发展有限公司莆田分公司	12,660,550.45	11.23
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	5,055,397.39	4.48
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	5,203,897.16	4.62
黑龙江龙煤七台河矿业有限责任公司	2,601,769.92	2.31
黑龙江龙煤双鸭山矿业有限责任公司	2,536,798.22	2.25
合计	28,058,413.14	24.89

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护费	586,860.97	449,833.48
教育费附加	251,246.86	195,515.32
地方教育费附加	167,497.92	130,343.54
印花税	56,873.19	45,378.72
车船使用税	8,445.00	11,700.70
防洪费	5,574.57	8,189.84
房产税	107,257.71	125,563.77
城镇土地使用税	4,286.74	5,760.43
残保金	38,946.82	37,203.84
其他	4,865.28	349.50
合计	1,231,855.06	1,009,839.14

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,306,919.33	13,306,806.32
折旧摊销	242,147.51	243,557.37
办公费	1,127,567.61	670,837.65
广告费及业务宣传费	159,014.77	325,830.72
差旅费	1,756,129.70	2,835,862.80
业务招待费	1,211,051.47	1,270,195.52

租赁费	432,822.88	500,558.34
保险费	10,217.94	8,218.97
售后服务费	1,813,838.84	1,071,540.44
中标服务费	1,278,821.88	825,875.24
咨询顾问费	202,679.24	86,634.11
合计	21,541,211.17	21,145,917.48

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,636,753.14	5,533,121.84
业务招待费	430,790.67	577,147.67
租赁费	529,497.39	742,559.06
差旅费	171,921.13	255,362.84
中介费用	1,070,263.24	396,969.03
办公费	1,157,988.90	859,352.68
折旧费	581,855.80	802,280.59
修缮费	219,960.87	400,270.00
汽车费用	233,236.92	324,123.68
水电物业费	136,878.40	153,948.31
仓储与运输费	503.33	1,277.29
其他	72,250.16	28,707.75
合计	10,241,899.95	10,075,120.74

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,296,514.41	2,771,401.23
直接人工	6,130,620.67	6,438,437.32
折旧费用	645,375.40	471,653.27
长期费用摊销	653,075.13	389,654.24
其他费用	336,847.32	146,419.74
委托开发费用	2,318,770.78	1,390,000.00
合计	13,381,203.71	11,607,565.80

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	21,220.53	139,657.04
利息收入	-40,329.44	-9,612.02
利息支出	2,313,475.05	1,967,701.94
合计	2,294,366.14	2,097,746.96

注：1.2022年度租赁负债的利息费用为215,853.52元。

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,695,286.82	3,199,542.59
政府补助	4,511,545.59	715,753.07
合计	6,206,832.41	3,915,295.66

(三十六) 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	1,711,214.48	
债务重组取得的收益	-160,000.00	-149,200.00
合计	1,551,214.48	-149,200.00

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,439,402.77	786,463.53
其他应收款坏账损失	-141,549.24	-103,262.06
合同资产减值准备	-128,982.08	
合计	-2,709,934.09	683,201.47

(三十八) 营业外收入**1. 营业外收入明细**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金 额
非流动资产报废损失合计	1,982.09	8,064.62	1,982.09
其中：固定资产报废损失	1,982.09	8,064.62	1,982.09
无形资产报废损失			

对外捐赠			
罚款及滞纳金			
其他	51.93	3,972.54	51.93
合计	2,034.02	12,037.16	2,034.02

(三十九) 营业外支出

1. 营业外支出明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	4,377.73	4,205.53	4,377.73
其中：固定资产报废损失	4,377.73	4,205.53	4,377.73
无形资产报废损失			
存货报废损失	1,431,245.49		1,431,245.49
对外捐赠	3,000.00	20,000.00	3,000.00
罚款及滞纳金	705,366.78	858,349.17	705,366.78
其他	13,754.29	94,644.33	13,754.29
合计	2,157,744.29	977,199.03	2,157,744.29

注：罚款及滞纳金中 700,000.00 元为支付与呼图壁县白杨沟丰源煤矿（以下简称丰源煤矿）的和解协议中约定的赔偿款。

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	779,580.50	1,002,112.32
递延所得税调整	-998,366.18	-29,482.27
合计	-218,785.68	972,630.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,611,521.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,041,728.30
子公司适用不同税率的影响	-36,234.24
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,746.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-778,531.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	108,469.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,751,964.57
所得税费用	-218,785.68

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补贴收入	4,511,545.59	715,753.07
收到往来款及其他	13,440,157.35	230,082.64
合计	17,951,702.94	945,835.71

注：政府补贴收入中，已剔除了收到的增值税即征即退、房产税、土地使用税退税款。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
代收代付款项		
支付往来款	2,997,847.62	2,920,673.57
收到和收回的保证金		
营业外支出	2,157,744.29	973,193.50
费用支出及其他	18,822,006.90	20,112,988.33
合计	23,977,598.81	24,006,855.40

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
长期租金	698,005.96	721,159.08
收购少数股东股权		140,000.00
合计	698,005.96	861,159.08

(四十二) 现金流量表补充资料

1.经营活动现金流量的信息

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	13,830,307.65	11,936,472.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,709,934.09	-683,201.47
固定资产折旧	1,746,676.24	1,526,780.57
使用权资产折旧	608,217.21	649,226.18
无形资产摊销	179,684.62	154,569.36
长期待摊费用摊销	407,590.80	407,590.80
股权支付影响金额		
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）	2,395.64	-3,859.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,313,475.05	2,087,472.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,551,214.48	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-916,972.62	-29,482.27
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）	816,851.02	-7,081,626.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,719,288.19	-33,266,557.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,162,535.36	12,847,825.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,590,192.39	-11,454,789.71
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,225,371.58	3,944,449.82
减：现金的期初余额	3,944,449.82	2,104,204.10

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	2,280,921.76	1,840,245.72

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,094,966.45	3,944,449.82
其中：库存现金		37,200.84
可随时用于支付的银行存款	6,094,966.45	3,906,955.63
可随时用于支付的其他货币资金		293.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,094,966.45	3,944,449.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,971,253.88	作为抵押物抵押给兴业银行股份有限公司福州分行
合计	7,971,253.88	

(四十四) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
增值税即征即退	1,695,286.82	其他收益	1,695,286.82
财政奖励等	4,511,545.59	其他收益	4,511,545.59
合计	6,206,832.41		6,206,832.41

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

福州华智信科技有限公司	2,745,000.00	100%	出售	2022年09月	1,711,214.48
-------------	--------------	------	----	----------	--------------

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽世虹智能科技有限公司	安徽	淮南市	电子智能仪器的开发、设计、销售及技术服务等	55.00		投资设立
安徽福淮矿山科技有限公司	安徽	淮南市	矿山和岩石工程机械、智能仪器、及电子设备的研发、生产、销售与维护	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
安徽世虹智能科技有限公司	45.00	-171,129.54		-99,859.42

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽世虹智能科技有限公司	30,245.87	23,957.55	54,203.42	276,113.25		276,113.25

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽世虹智能科技有限公司	1,773,306.48	55,420.49	1,828,726.97	1,670,348.94		1,670,348.94

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总和	经营活动净现金流量
安徽世虹智能科技有限公司	55,088.49	-380,287.86	-380,287.86	20,974.21

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总和	经营活动净现金流量
安徽世虹智能科技有限公司	201,769.92	-12,944.88	-12,944.88	507.03

八、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

(1) 汇率风险：无。

(2) 利率风险：本公司的利率风险主要来自银行借款等带息债务，而利率受国家宏观货币政策的影响，使公司在未来承受利率波动的风险。本公司资金部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司管理层认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

(3) 价格风险：本公司的主业销售矿用设备材料是市场价格进行采购，产品销售价格受制于市场的反应，因此采购和销售受到此等价格波动的影响。

2.信用风险：无。

3.流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			7,381,451.18	7,381,451.18
持续以公允价值计量的资产总额			7,381,451.18	7,381,451.18
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1.本企业的实际控制人为股东陈春江,对本公司持股比例 23.53%。本企业的实际控制人与其他股东已签署一致行动协议，一致行动表决权比例为 100.00%。

2.本企业的其他股东情况

股东名称	注册地	法定代表人	注册资本	股东对本公司的持股比例	股东对本公司的表决权比例	组织机构代码
陈炳添				21.79%	21.79%	
林契声				21.78%	21.78%	
李培根				20.04%	20.04%	
陈力健				12.86%	12.86%	

3.本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽世虹智能科技有限公司	安徽省淮南市	王迪	1,000 万元	55.00%	55.00%
安徽福淮矿山科技有限公司	安徽省淮南市	王迪	1,000 万元	100.00%	100.00%

4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建华虹智能科技开发有限公司	股东控制企业
福建国宏投资有限公司	股东控制企业
福州华康贸易有限公司	股东控制企业
福州华虹电子有限公司	股东控制企业
福州科虹投资管理有限公司	股东控制企业
福州双虹电子有限公司	股东参股企业
陕西高达实业有限公司	股东参股企业

陈慧萍	公司职工代表监事
黄丽群	公司财务负责人
王艳明	公司监事会主席及公司监事
虞斌斌	公司监事

(二) 关联交易情况

1. 本公司与分公司及存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易已作抵销。

2. 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁期限	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	
					2022 年度	2021 年度
福建国宏投资有限公司	福州华虹智能科技股份有限公司将乐分公司	办公楼	2013. 10. 01-2033. 09. 30	市场价格	216,000.00	216,000.00

关联租赁情况说明：

将乐分公司 2020 年向关联方福建国宏投资有限公司租赁将乐县华虹大厦 17 层作为生产车间，并按照市场价格支付租金。

3. 关联担保情况

关联方姓名/名称	住所	关联方与本公司的关系	关联担保金额	担保费用
陈春江	福州市鼓楼区列东街 11 号 3 座 202 单元	公司董事长	30,000,000.00	无
李培根	福州市晋安区王庄新村四区 15 座 505 单元	公司主要股东	30,000,000.00	无
林契声	福州市仓山区程埔路 103 号	公司主要股东	30,000,000.00	无
陈力健	福州市鼓楼区列东街 11 号 3 座 202 单元	公司主要股东	30,000,000.00	无

关联担保情况说明：

(1) 2022 年 07 月 13 日，陈春江、陈晓云、林契声、潘悦红、李培根、陈力健为公司流动资金借款 700 万元提供个人连带责任保证，陈春江、陈晓云、林契声提供抵押担保，本次关联交易是关联方为公司提供担保，交易价格公允，不存在其他未列明的费用。

(2) 2022 年 11 月 07 日，陈春江、陈晓云、林契声、潘悦红、李培根、陈力健为公司流动资金借款 100 万元提供个人连带责任保证，陈春江、陈晓云、

林契声提供抵押担保，本次关联交易是关联方为公司提供担保，交易价格公允，不存在其他未列明的费用。

(3) 2022年04月26日，陈春江、陈晓云、林契声、潘悦红、李培根、陈力健为公司流动资金借款2200万元提供个人连带责任保证，陈春江、陈晓云、林契声提供抵押担保，本次关联交易是关联方为公司提供担保，交易价格公允，不存在其他未列明的费用。

(4) 2022年09月01日，陈春江、陈晓云为公司流动资金借款871万元提供个人连带责任保证，陈炳添提供抵押担保，本次关联交易是关联方为公司提供担保，交易价格公允，不存在其他未列明的费用。

(5) 2022年11月16日，陈春江、林契声、李培根、陈力健、陈炳添为公司流动资金借款880万元提供个人连带责任保证，陈炳添、林丽贞提供抵押担保，本次关联交易是关联方为公司提供担保，交易价格公允，不存在其他未列明的费用。

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末金额	期初余额
其他应收款	郭立全	88,000.00	
其他应付款	陈炳添	6,813.60	
其他应付款	林契声	7,779.31	
其他应付款	郭立全	15,000.00	
其他应付款	王艳明		3,479.00
其他应付款	虞斌斌		4,990.90
其他应付款	林旋锋		18,896.00

十一、或有事项

截至2022年12月31日，公司不存在需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至2022年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

呼图壁县白杨沟丰源煤矿（以下简称丰源煤矿）于 2022 年 05 月 05 日就其在煤矿透水事故中遭受的损失向新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院起诉本公司及中煤第五建设有限公司等其他五位被告（法院案号：[2022]新 23 民初 71 号），2023 年 02 月 21 日，公司与丰源煤矿达成和解协议，公司向丰源煤矿支付赔偿款人民币 60 万元并承担原告律师费 10 万元后，丰源煤矿撤回对公司的起诉，并放弃在本案中要求公司承担责任。公司于 2023 年 02 月 21 日支付上述款项 新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院于 2023 年 02 月 21 日出具《民事裁定书》（编号：[2022]新 23 民初 71 号之二）准许丰源煤矿撤回对公司的起诉。公司据此进行账务处理，列入营业外支出 70 万元，列入其他应付款 70 万元。

十四、其他重要事项

（一）租赁

1. 承租人信息披露

（1）承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	149,518.28
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	604,269.92
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,688,511.85
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

十五、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
1年以内(含1年)	65,786,662.96
1~2年(含2年)	16,687,103.86
2~3年(含3年)	4,793,515.02
3~4年(含4年)	3,494,620.43
4~5年(含5年)	743,850.00
5年以上	3,479,361.69
合计	94,985,113.96

上表填列金额未扣除坏账准备金额

2.应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,835,113.96	99.84	10,848,965.58	11.44	83,986,148.38
其中：①账龄组合	89,706,398.46	94.44	10,848,965.58	12.09	78,857,432.88
②应收关联方组合	5,128,715.50	5.40			5,128,715.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	150,000.00	0.16	150,000.00	100.00	
合计	94,985,113.96	100.00	10,998,965.58	11.58	83,986,148.38

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,028,740.78	99.76	8,157,705.79	13.37	52,871,034.99
其中：①账龄组合	56,079,686.33	91.67	8,157,705.79	14.55	47,921,980.54
②应收关联方组合	4,949,054.45	8.09			4,949,054.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	150,000.00	0.24	150,000.00	100.00	
合计	61,178,740.78	100.00	8,307,705.79	13.58	52,871,034.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	63,930,648.28	3,196,532.41	5.00
1~2 年(含 2 年)	13,414,403.04	1,341,440.30	10.00
2~3 年(含 3 年)	4,793,515.02	958,703.00	20.00
3~4 年(含 4 年)	3,494,620.43	1,397,848.18	40.00
4~5 年(含 5 年)	593,850.00	475,080.00	80.00
5 年以上	3,479,361.69	3,479,361.69	100.00
合计	89,706,398.46	10,848,965.58	

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
到期未兑付应收票据	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回

应收关联方组合

其他应收款内容	期末余额			备注
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽福淮矿山科技有限公司	5,128,715.50			内部往来
合计	5,128,715.50			

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,157,705.79	2,691,259.79				10,848,965.58
单独计提	150,000.00					150,000.00
合计	8,307,705.79	2,691,259.79				10,998,965.58

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中建海峡建设发展有限公司莆田分公司	13,100,000.00	13.79	655,000.00

山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	6,566,336.21	6.91	393,358.62
安徽福淮矿山科技有限公司	3,796,986.07	4.00	
中煤一局集团有限公司山东分公司	3,655,879.40	3.85	339,138.95
霍州煤电集团晋北煤业有限公司	2,746,800.00	2.89	137,340.00
合计	29,866,001.68	31.44	1,524,837.57

5.本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,626,919.78	10,165,234.13
合计	7,626,919.78	10,165,234.13

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,017,091.86
1~2年(含2年)	382,755.50
2~3年(含3年)	648,609.11
3~4年(含4年)	10,050.00
4~5年(含5年)	
5年以上	350.00
合计	8,058,856.47

上表填列金额未扣除坏账准备金额

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	6,132,889.22	3,058,075.61
关联方往来	1,708,735.52	6,466,215.77
个人社保	26,286.32	20,975.58

个人医保	11,789.58	9,422.16
个人公积金	78,894.00	53,833.00
备用金	98,000.00	71,644.00
其他往来	2,261.83	771,970.52
合计	8,058,856.47	10,452,136.64

(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)	
2022年1月1日余额	286,902.51			286,902.51
2022年1月1日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提	145,034.18			145,034.18
2022年12月31日余额	431,936.69			431,936.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末金额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽福淮矿山科技有限公司	1,708,735.52	1年以内	21.20	85,436.78
福州华智信科技有限公司	1,150,000.00	1年以内	14.27	57,500.00
江西省地质矿产勘查开发局九〇二地质 大队	606,554.00	1年以内	7.53	30,327.70
云南邮电工程有限公司	500,000.00	2-3年	6.20	100,000.00
福建省启力达建筑工程有限公司	400,000.00	1年以内	4.96	20,000.00
合计	4,365,289.52		54.16	619,191.89

注：本报告期其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面金额	跌价准 备	账面价值	账面金额	跌价准 备	账面价值
对子公司投资：						
安徽世虹智能科技有限公司	1,100,000.0 0		1,100,000.0 0	1,100,000.0 0		1,100,000.0 0

安徽福淮矿山科技有限公司	9,856,000.00		9,856,000.00	1,460,000.00		1,460,000.00
福州华智信科技有限公司				1,840,000.00		1,840,000.00
合计	10,956,000.00		10,956,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,107,555.87	106,107,555.87	96,506,656.71	48,288,652.72
其他业务	2,124,414.40	2,124,414.40	3,442,751.22	2,308,340.68
合计	108,231,970.27	108,231,970.27	99,949,407.93	50,596,993.40

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物探设备收入	58,541,634.09	24,180,021.53	45,832,261.80	15,517,302.66
技术服务收入	28,648,103.88	9,861,591.60	23,380,298.16	8,859,867.55
信息化产品工程	18,917,817.90	16,816,749.48	27,294,096.75	23,911,482.51
合计	106,107,555.87	50,858,362.61	96,506,656.71	48,288,652.72

3. 本年公司分类产品前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中建海峡建设发展有限公司莆田分公司	12,660,550.45	11.70
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	5,055,397.39	4.67
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	3,850,091.85	3.56
黑龙江龙煤七台河矿业有限责任公司	2,601,769.92	2.40
黑龙江龙煤双鸭山矿业有限责任公司	2,536,798.22	2.34
合计	26,704,607.83	24.67

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表如下

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益	1,708,818.84	3,859.09
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免或偶发性的税收返还减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,511,545.59	715,753.07
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益	-160,000.00	-149,200.00
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,153,314.63	-969,020.96
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,907,049.80	-398,608.80
减：所得税影响额	588,171.30	128,752.38
非经常性损益净额	3,318,878.50	-527,361.18
减：少数股东损益影响额（税后）	4,133.62	987.70
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,314,744.88	-528,348.88
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	10,758,088.69	13,950,804.87

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	20.14%	0.4021	0.4021
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	15.40%	0.3074	0.3074

法定代表人：陈春江 主管会计工作负责人：黄丽群 会计机构负责人：黄丽群

福州华虹智能科技股份有限公司

董事会

2024-04-29