

嘉合智能科技股份有限公司

## 审计报告

知联中佳审字[2024] 0558号

# 嘉兴知联中佳会计师事务所

ZHILIAN ZHONGJIA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

知联中佳审字[2024] 0558号

## 审计报告

嘉合智能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了嘉合智能科技股份有限公司(以下简称“嘉合智能公司”)的合并及母公司财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了嘉合智能公司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，我们独立于嘉合智能公司，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，嘉合智能公司2023年度实现净利润-89,605,817.16元，累计亏损为78,413,926.31



元，股本总额为 70,900,000.00 元，未弥补亏损金额超过股本总额。由于司法诉讼嘉合智能公司被列为失信执行人且冻结账面银行存款 5,102,138.66 元。嘉合智能公司期末现金及现金等价物 12,880.73 元。

嘉合智能公司向光大银行郑汴路支行借款，期末借款余额：7,200,000.00 元，合同期限为 2023 年 3 月 27 日至 2024 年 3 月 21 日，截止本报告出具日，该贷款已逾期。

上述事项或情况，表明存在可能导致对嘉合智能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该等事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

嘉合智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉合智能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嘉合智能公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉合智能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。错报可能由舞弊或错误所导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。我们同时:

(1) 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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对嘉合智能公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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嘉合智能公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映交易和事项。



(6) 就嘉合智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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(包括我们在审计时识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2024年04月29日





合并资产负债表

2023年12月31日

嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙) 审计之章

编制单位: 嘉合智能科技有限公司

金额单位: 人民币元

Table with columns for items, notes, 2023/12/31, 2022/12/31, and sub-totals for assets and liabilities.

法定代表人:



Handwritten signature of the legal representative

主管会计工作负责人:



Handwritten signature of the accounting supervisor

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting officer





合并利润表

2023年度

嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)  
审计之章

编制单位: 博石印文科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		83,077,773.81	226,794,156.76
其中: 营业收入	五、28	83,077,773.81	226,794,156.76
二、营业总成本		95,987,416.19	217,447,378.13
其中: 营业成本	五、28	77,544,274.11	195,271,665.38
税金及附加	五、29	420,525.82	553,598.17
销售费用			
管理费用	五、30	9,919,436.29	14,080,290.52
研发费用			
财务费用	五、31	8,103,179.97	7,541,824.06
其中: 利息费用		8,223,887.03	6,608,976.56
利息收入		220,908.72	62,763.48
加: 其他收益	五、32	50,826.21	901,472.11
投资收益(损失以“-”号填列)	五、33		-95,140.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、34	-33,889,664.12	-53,123,525.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、35	-47,843,598.02	-46,898,723.42
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-94,592,078.31	-89,869,138.44
加: 营业外收入	五、36	450,536.74	4,455.54
减: 营业外支出	五、37	15,894,115.85	1,692,816.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-110,035,657.42	-91,557,499.51
减: 所得税费用	五、38	-20,429,840.26	-22,324,581.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-89,605,817.16	-69,232,917.76
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-89,605,817.16	-69,232,917.76
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-89,815,609.63	-68,908,979.78
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		209,792.47	-323,937.98
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			
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			
(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		-89,605,817.16	-69,232,917.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-89,815,609.63	-68,908,979.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		209,792.47	-323,937.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



石博



石博



石博





# 合并现金流量表

2023年度

嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)  
审计之章

编制单位: 博石智能科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,147,559.65	108,685,660.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	24,507,117.86	40,714,479.73
经营活动现金流入小计		49,654,677.51	149,400,140.11
购买商品、接受劳务支付的现金		27,493,642.31	149,301,131.61
支付给职工以及为职工支付的现金		2,427,162.86	7,026,029.34
支付的各项税费		124,887.67	542,319.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,012,882.13	34,528,421.72
经营活动现金流出小计		34,058,374.97	191,397,902.16
经营活动产生的现金流量净额		15,596,102.54	-41,997,762.05
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
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			148,944.05
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			34,794,146.75
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			34,943,090.80
投资活动产生的现金流量净额			-34,943,090.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,650,000.00	58,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	352,343.00	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计		41,002,343.00	69,500,000.00
偿还债务支付的现金		52,544,741.64	65,768,780.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,953,906.67	6,428,627.25
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	122,616.44	974,749.40
筹资活动现金流出小计		56,621,264.75	73,172,156.96
筹资活动产生的现金流量净额		-15,618,921.75	-3,672,156.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		35,699.94	80,648,709.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		12,880.73	35,699.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



石博



石博



石博







合并所有者权益变动表  
2023年度



编制单位: 博石智能科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

	2023年度												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	70,900,000.00				48,136,450.92				9,592,981.81	11,401,683.32	140,031,116.05	-1,165,911.13	138,865,204.92
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、本年初余额	70,900,000.00	-	-	-	48,136,450.92	-	-	-	9,592,981.81	11,401,683.32	140,031,116.05	-1,165,911.13	138,865,204.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,815,609.63	-89,815,609.63	140,031,116.05	209,792.47	-89,605,817.16
(一) 综合收益总额									-89,815,609.63	-89,815,609.63		209,792.47	-89,605,817.16
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股													
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. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	70,900,000.00	-	-	-	48,136,450.92	-	-	-	9,592,981.81	-78,413,926.31	50,215,506.42	-956,118.66	49,259,387.76

法定代表人:



石博

主管会计工作负责人:



石博

会计机构负责人:



石博





合并所有者权益变动表  
2023年度

嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)  
审计之章

编制单位: 嘉合智能科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2022年度											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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	70,900,000.00				48,136,450.92				9,592,981.81	80,310,663.10	208,940,095.83	-218,736.92	208,721,358.91
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、本年年初余额	70,900,000.00	-	-	-	48,136,450.92	-	-	-	9,592,981.81	80,310,663.10	208,940,095.83	-218,736.92	208,721,358.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-68,908,979.78	-68,908,979.78	-947,174.21	-69,856,153.99
(一) 综合收益总额										-68,908,979.78	-68,908,979.78	-947,174.21	-69,856,153.99
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-323,937.98	-69,232,917.76
1. 所有者投入的普通股												-623,236.23	-623,236.23
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-623,236.23	-623,236.23
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	70,900,000.00	-	-	-	48,136,450.92	-	-	-	9,592,981.81	11,401,683.32	140,031,116.05	-1,165,911.13	138,865,204.92



法定代表人: 博石印文 4101056089490

主管会计工作负责人: 博石印文 4101056089490

会计机构负责人: 博石印文 4101056089490



母公司资产负债表

2023年12月31日

嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)  
审计之章

编制单位: 嘉合智能科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		5,010,178.73	6,716,417.25	短期借款		97,884,554.03	96,655,075.34
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			297,000.00	应付票据			1,109,088.60
应收账款	十二、1	106,079,142.87	98,540,279.14	应付账款		168,548,483.88	126,812,265.20
应收款项融资				预收款项			
预付款项		60,733,949.40	43,703,817.61	合同负债		10,108,386.90	8,778,152.86
其他应收款	十二、2	6,496,558.95	10,059,946.46	应付职工薪酬		13,262,526.32	9,745,965.46
其中: 应收利息				应交税费		15,091,744.32	14,844,561.79
应收股利				其他应付款		49,246,874.66	18,961,902.09
存货		5,824,036.56	11,848,653.16	其中: 应付利息			
合同资产		78,740,920.31	152,005,307.87	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		1,700,379.15	2,168,488.84	其他流动负债		442,368.19	24,528,541.44
流动资产合计		264,585,165.97	325,339,910.33	流动负债合计		354,584,938.30	301,435,552.78
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		5,465,120.72	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	十二、3	44,495,113.00	44,495,113.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			99,735.28
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		58,769,108.21	47,285,248.76	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		5,465,120.72	99,735.28
无形资产		255,680.47	294,349.83	负债合计		360,050,059.02	301,535,288.06
开发支出				所有者权益:			
商誉				股本		70,900,000.00	70,900,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		53,145,912.55	32,989,346.67	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		156,665,814.23	125,064,058.26	资本公积		48,150,695.13	48,150,695.13
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,592,981.81	9,592,981.81
				未分配利润		-67,442,755.76	20,225,003.59
				所有者权益合计		61,200,921.18	148,868,680.53
资产总计		421,250,980.20	450,403,968.59	负债和所有者权益总计		421,250,980.20	450,403,968.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司利润表

2023年度

嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)  
审计之章

编制单位: 嘉合智能科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十二、4	77,243,756.19	225,027,560.13
减: 营业成本	十二、4	72,856,036.99	196,067,329.18
税金及附加		329,232.58	484,553.23
销售费用			
管理费用		8,694,410.53	11,890,029.21
研发费用			
财务费用		7,274,011.20	6,886,980.74
其中: 利息费用		7,397,921.95	5,955,402.59
利息收入		220,778.94	60,961.21
加: 其他收益		-	792,400.00
投资收益(损失以“-”号填列)			624,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-32,785,665.48	-50,156,881.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-47,843,598.02	-46,898,723.42
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-92,539,198.61	-85,940,537.43
加: 营业外收入		449,961.78	6,978.30
减: 营业外支出		15,735,088.40	1,672,670.65
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-107,824,325.23	-87,606,229.78
减: 所得税费用		-20,156,565.88	-21,671,789.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-87,667,759.35	-65,934,440.13
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-87,667,759.35	-65,934,440.13
(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			
(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			
六、综合收益总额		-87,667,759.35	-65,934,440.13

法定代表人:



石博

主管会计工作负责人:



石博

会计机构负责人:



石博



# 母公司现金流量表

2023年度

嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)  
审计之章

编制单位: 嘉合智能科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,840,159.56	124,244,819.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,858,294.39	1,770,086.04
经营活动现金流入小计		44,698,453.95	126,014,905.08
购买商品、接受劳务支付的现金		26,876,890.34	158,592,963.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,720,258.03	5,699,990.15
支付的各项税费		-	468,738.43
支付其他与经营活动有关的现金		1,344,804.55	3,630,543.87
经营活动现金流出小计		29,941,952.92	168,392,235.63
经营活动产生的现金流量净额		14,756,501.03	-42,377,330.55
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
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			148,944.05
投资支付的现金			34,803,900.00
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		-	34,952,844.05
投资活动产生的现金流量净额		-	-34,952,844.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,650,000.00	58,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		352,343.00	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计		41,002,343.00	69,500,000.00
偿还债务支付的现金		52,544,741.64	65,768,780.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,102,667.62	5,800,327.25
支付其他与筹资活动有关的现金		122,616.44	974,749.40
筹资活动现金流出小计		55,770,025.70	72,543,856.96
筹资活动产生的现金流量净额		-14,767,682.70	-3,043,856.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-11,181.67	-80,374,031.56
加: 期初现金及现金等价物余额		11,196.07	80,385,227.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		14.40	11,196.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司所有者权益变动表  
2023年度



编制单位：嘉合智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	70,900,000.00				48,150,695.13				9,592,981.81	86,159,443.72	214,803,120.66
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	70,900,000.00	-	-	-	48,150,695.13	-	-	-	9,592,981.81	86,159,443.72	214,803,120.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-65,934,440.13	-65,934,440.13
(一) 综合收益总额										-65,934,440.13	-65,934,440.13
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
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. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本										-	-
2. 盈余公积转增资本										-	-
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. 本年提取										-	-
2. 本年使用										-	-
(六) 其他										-	-
四、本年年末余额	70,900,000.00	-	-	-	48,150,695.13	-	-	-	9,592,981.81	20,225,003.59	148,868,680.53



法定代表人：



石博

主管会计工作负责人：



石博

会计机构负责人：



石博



## 母公司所有者权益变动表

2023年度

嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)  
审计之章

金额单位：人民币元

编制单位：博石印文科技股份有限公司

项目	2023年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	70,900,000.00	-	-	-	48,150,695.13	-	-	-	9,592,981.81	20,225,003.59	148,868,680.53
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	70,900,000.00	-	-	-	48,150,695.13	-	-	-	9,592,981.81	20,225,003.59	148,868,680.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-87,667,759.35	-87,667,759.35
(一) 综合收益总额										-87,667,759.35	-87,667,759.35
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
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. 对所有者(或股东)的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-
2. 盈余公积转增资本											-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	70,900,000.00	-	-	-	48,150,695.13	-	-	-	9,592,981.81	-67,442,755.76	61,200,921.18

法定代表人：



石博

主管会计工作负责人：



石博

会计机构负责人：



石博



# 嘉合智能科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

嘉合智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原名河南翔达消防工程有限公司, 于2001年8月20日成立, 成立时注册资金为300.00万元, 其中由赵天祥出资180.00万元, 占注册资本比例60%, 王丽出资120.00万元, 占注册资本比例40%, 出资已经河南新夏会计师事务所(有限责任公司)审验, 并于2001年8月9日出具河新审验[2001]第036号验资报告。

2009年6月28日, 经股东会决议, 全体股东一致同意, 将公司名称变更为河南嘉合消防工程有限公司; 公司地址变更为郑州市二七区淮河路13号院1号楼3单元20号; 变更公司法定代表人为李维嘉; 原股东赵天翔将持有公司60%的股权180.00万元, 分别转让给李维嘉75万元、周黄河75万元、许峰30.00万元; 原股东王丽将所持有公司40%的股权120.00万元, 分别转让给许峰45.00万元, 郑宏伟75.00万元。此次变更后, 公司注册资本仍为300.00万元, 其中李维嘉出资75.00万元, 占注册资本比例25%; 周黄河出资75.00万元, 占注册资本比例25%; 许峰出资75.00万元, 占注册资本比例25%; 郑宏伟出资75.00万元, 占注册资本比例25%。

2010年7月5日, 经股东会决议, 全体股东一致同意, 公司增加注册资本200.00万元, 分别由李维嘉出资56.00万元, 郑宏伟出资56.00万元, 周黄河出资56.00万元, 许峰出资32.00万元。此次增资后公司注册资本共500.00万元, 其中李维嘉共出资131.00万元, 占注册资本比例26.2%; 周黄河共出资131.00万元, 占注册资本比例26.2%; 郑宏伟共出资131.00万元, 占注册资本比例26.2%; 许峰共出资107.00万元, 占注册资本比例21.4%。本次增资已经河南大象会计师事务所(有限责任公司)审验, 并于2010年7月20日出具大象验字[2010]第07-01号验资报告。

2011年12月20日, 经股东会决议, 全体股东一致同意, 公司增加注册资本600.00万元, 分别由李维嘉出资300.00万元, 周黄河出资300.00万元, 此次增资后公司注册资本共1100.00万元, 其中李维嘉出资431.00万元, 占注册资本比例39.18%; 周黄河出资431.00万元, 占注册资本比例39.18%; 郑宏伟出资131.00万元, 占注册资本比例11.91%;



许峰出资 107.00 万元，占注册资本比例 9.73%。本次增资已经河南大象会计师事务所（有限责任公司）出具豫大象验字[2011]第 1201 号验资报告。

2013 年 3 月 1 日，经股东会决议，全体股东一致同意，原股东李维嘉将所持公司 39.18%的股权共计 431.00 万元中的 39.50 万元转让给韩志蛟，原股东周黄河将所持公司 39.18%的股权共计 431.00 万元中的 39.50 万元转让给韩志蛟，原股东许峰将所持公司 9.73%的股权共计 107 万元中的 52 万元转让给韩志蛟。本次股权变更后公司注册资本共 1100.00 万元，其中股东李维嘉出资 391.50 万元，占注册资本比例 35.59%；股东周黄河出资 391.50 万元，占注册资本比例 35.59%；股东郑宏伟出资 131.00 万元，占注册资本比例 11.91%；股东韩志蛟出资 131.00 万元，占注册资本比例 11.91%；股东许峰出资 55.00 万元，占注册资本比例 5%。

2014 年 3 月 7 日，经股东会决议，全体股东一致同意，原股东郑宏伟、许峰分别将所持公司 11.91%的股份 131.00 万元和所持公司 5%的 55.00 万元全部转让给新股东周昇。本次股权变更后，公司注册资本 1100.00 万元，其中股东李维嘉出资 391.50 万元，占注册资本比例 35.59%；股东周黄河出资 391.50 万元，占注册资本比例 35.59%；股东周昇出资 186.00 万元，占注册资本比例 16.91%；股东韩志蛟出资 131.00 万元，占注册资本比例 11.91%。

2015 年 12 月 4 日，经股东会决议，全体股东一致同意，原股东周昇将所持公司 16.91%的股份 186 万元，分别转让给股东周黄河 93.00 万元、李维嘉 93.00 万元；另外，公司增加注册资本 1500.00 万元，分别由股东周黄河出资 750.00 万元，李维嘉出资 750.00 万元。本次股权转让和增资后公司注册资本 2600.00 万元，其中股东周黄河出资 1234.50 万元，占注册资本比例 47.48%；李维嘉出资 1234.50 万元，占注册资本比例 47.48%；韩志蛟出资 131.00 万元，占注册资本比例 5.04%。本次增资已经河南路诚联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 28 日出具豫诚验字[2015]第 007 号验资报告。

2015 年 12 月 25 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，薄原昕、季蕊、李小利、焦志强、刘阳、周利民、郑州天昊投资管理有限公司、徐冰、王莉娟、郭玲、乔恩铎、王鹏飞、张荔涵、河南朗智企业管理中心（有限合伙）、胡琛、王予作为新股东与原股东韩志蛟以货币形式增资入股，增加注册资本 1900.00 万元，资本公积 950.01 万元，增资后注册资本为 4500.00 万元，资本公积 950.01 万元。本次增资已经河南路诚联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 31 日出具豫诚验字[2015]第 008 号验资报告。

2016 年 5 月 9 日，经公司股东会决议公司整体改制为河南嘉合智能发展股份有限公司，

发起人的出资方式为嘉合消防各股东以其在嘉合消防的持股比例计算的应享有的截止 2016 年 2 月 29 日经审计后的净资产，全体发起人出资的净资产已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了 CHW 证审字[2016]第 0274 号审计报告，经审计的净资产人民币 61,643,585.44 元，其中 45,000,000.00 元折为公司股本，剩余净资产 16,643,585.44 元计入资本公积，本次出资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CHW 证验字[2016]第 0031 号验资报告，郑州市工商行政管理局核准了此次变更，并颁发了统一社会信用代码为“91410103731308228N”的企业法人营业执照。本次股改前后公司股权结构变化情况如下：

股东名称	变更前出资额 (万元)	变更前股权比 例	变更后出资额 (万元)	变更后股权比 例
周黄河	1,234.50	27.43%	1,234.50	27.43%
李维嘉	1,234.50	27.43%	1,234.50	27.43%
韩志蛟	500.00	11.11%	500.00	11.11%
乔恩铎	320.00	7.11%	320.00	7.11%
焦志强	300.00	6.67%	300.00	6.67%
徐冰	246.61	5.48%	246.61	5.48%
李小利	100.00	2.22%	100.00	2.22%
刘阳	100.00	2.22%	100.00	2.22%
王鹏飞	70.00	1.56%	70.00	1.56%
河南朗智企业管理中心（有限合伙）	64.39	1.43%	64.39	1.43%
王莉娟	60.00	1.33%	60.00	1.33%
郭玲	60.00	1.33%	60.00	1.33%
周利民	50.00	1.11%	50.00	1.11%
郑州天昊投资管理有限公司	50.00	1.11%	50.00	1.11%
薄原昕	40.00	0.89%	40.00	0.89%
季蕊	30.00	0.67%	30.00	0.67%
张荔涵	20.00	0.44%	20.00	0.44%
胡琛	10.00	0.22%	10.00	0.22%
王子	10.00	0.22%	10.00	0.22%
合计	4,500.00	100.00%	4,500.00	100.00%

2017 年 2 月 9 日，河南嘉合智能发展股份有限公司 2017 年度第一次临时股东大会审

议通过《关于〈河南嘉合智能发展股份有限公司股票发行方案〉的议案》，本次增发股票 1990 万股，发行价 2 元/股，股本溢价的金额计入资本公积，本次增发的发行费用 174,528.30 元，冲减本次增发的资本溢价。截止 2017 年 2 月 20 日止，李维嘉、周黄河等 8 名在册股东及 2 名外部合格投资者已缴足新增投资额合计人民币 39,800,000.00 元，2017 年 3 月 30 日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了报告号为 CAC 证验字 [2017] 第 0021 号验字报告；2017 年 4 月 20 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了股转系统函 [2017] 第 2210 号《关于河南嘉合智能发展股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司本次股票发行总数为 19,900,000 股，其中限售条件股份 8,475,000 股，无限售条件股份 1,1425,000.00 股；2019 年 2 月 19 日，公司更名为嘉合智能科技股份有限公司。

2019 年 9 月 27 日，嘉合智能科技股份有限公司 2019 年度第五次临时股东大会审议通过《关于〈嘉合智能科技股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》。本次增发股票 600.00 万股，发行价 3 元/股，股本溢价的金额计入资本公积，本次增发的发行费用 250,000.00 元，冲减本次增发的股本溢价。截止 2019 年 12 月 31 日，公司股本 70,900,000.00 元，注册资本 70,900,000.00 元。

2019 年 12 月 11 日，郑州市市场监督管理局核准了上述工商变更登记。

统一社会信用代码：91410103731308228N；2023 年 6 月 14 日 注册地址变更为河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路丁楼庄园 13 号楼附 12 号；2023 年 11 月 20 日法定代表人变更为石文博。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属建筑安装业，经营范围主要包括：建筑智能化工程、消防工程、安防工程、建筑工程、机电设备安装工程、防水防腐保温工程、环境污染治理工程、市政工程的设计及施工；计算机软件开发；计算机系统集成服务；销售：电子产品、安防器材；电子与智能化工程施工；城市及道路照明工程、建筑幕墙工程、钢结构工程、建筑装饰装修工程。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

## （四）本年度合并财务报表范围

本期纳入财务报表合并范围的主体为 4 家，包括河南思诺智能科技有限公司、河南恒信智能消防有限公司，河南易恒盛通供应链管理有限公司，河南伟华智能技术有限公司。具体合并情况详见本附注七。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司 2023 年度实现净利润-89,605,817.16 元，累计亏损为 78,413,926.31 元，股本总额为 70,900,000.00 元，未弥补亏损金额超过股本总额。由于司法诉讼公司被列为失信执行人且冻结账面银行存款 5,102,138.66 元，期末现金及现金等价物 12,880.73 元。

本公司向光大银行郑汴路支行借款，期末借款余额：7,200,000.00 元，合同期限为 2023 年 3 月 27 日至 2024 年 3 月 21 日，截止本报告出具日，该贷款已逾期。

上述事项或情况表明本公司存在可能对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司持续经营能力，公司根据目前实际经营情况，采取以下相应改善措施：

（1）针对目前应收款项尤其房地产企业，本公司已专门成立项目组委托专业律师加强对应收款项的回收催款力度，及时收回工程款，积极解决涉诉事项及失信被执行事项。

（2）本公司与相关银行积极沟通，解释并澄清有关违约事项的发生缘由，截至本财务报表报出日相关银行并未要求本公司立即偿还相关借款。基于与合作银行长期的业务合作关系，本公司能够在有需要时续借现有借款及取得新增借款。

（3）公司在保证公司正常生产经营情况下，积极将现有办公楼进行对外租赁。

（4）通过长期资产处置或抵押融资增加投资活动或筹资活动现金净流入。

经评价，管理层认为本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，本公司财务报表采用持续经营之基准编制是恰当的。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年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12个月作为一个正常营业周期，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) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的3%以上且金额大于100万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的1%以上且金额大于90万元
重要的应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的1%以上且金额大于240万元

## (六) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，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股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **(七) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本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。

### **3、合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

### **4、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时控制时已经发生，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。

## **(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

### **1、合营安排的分类**

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

## 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

## 3、合营企业的会计处理

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

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1、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。

#### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资



产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## (2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (2) 金融负债

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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

### (十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。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或合同资产，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。

应收款项及合同资产：

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，本公司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。

公司对于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务或其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的情形进行信用风险单独测试并计提信用减值损失。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确定损失准备
组合2（关联方组合）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个的存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率如下列示：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00	1.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00	10.00
2至3年（含3年）	20.00	20.00	20.00
3至4年（含4年）	30.00	30.00	30.00
4至5年（含5年）	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

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。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	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用风险损失极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务	参考历史损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以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

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项或合同资产, 和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 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, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

## 2. 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)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

## (十三) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、合同履行成本、低值易耗品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时, 原材料采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、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。

## (十四) 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。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十二)。

### 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。

## (十五) 长期股权投资

### 1、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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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，应当按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2、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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司都应当按照《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；并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

## (十六) 投资性房地产

### 1、投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

### 2、投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、二十一。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	40年	5%	2.38%



## (十七) 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	20	5	4.75
运输设备	4	5	19
电子设备及其他设备	3	5	31.67

## (十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

## (十九) 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。

### (二十) 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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
车位使用权	10	直线法
软件	10	直线法

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是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。开发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。

已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### （二十一） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

## **(二十二) 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。

## **(二十三) 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**

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**

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**

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**

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。

#### (二十四) 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。

本公司的营业收入主要包括消防工程建设等收入。

本公司提供的工程合同主要包括消防工程建设、调试等服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已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，合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

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

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

#### (二十五) 合同成本

本公司的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。

本公司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：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。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：

1. 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。

## （二十六） 政府补助

### 1、政府补助类型及会计处理

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，计入营业外收支。

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。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、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。

3、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。

### (二十八) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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



相同的确认基础分期计入当期收益。

## (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

无

## (三十) 运用会计政策过程中所作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注三所描述的会计政策中，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性如下：

### 1、应收账款预期信用损失

如附注三、(十二)所述，本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内容历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、行业风险和客户情况的变化等。

### 2、存货跌价准备

如附注三、(十三)所述，本公司存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指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。该估计是基于当前市场条件及生产和销售具有相同性质的产品的历史经验，如本公司管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本、销售费用进行重新修订，将影响存货可变现净值的估计，并对计提的存货跌价准备产生影响。

### 3、固定资产预计使用寿命和净残值

如附注三、(十七)所述，本公司根据性质或功能类似的固定资产实际使用年限的历史经验确定其预计可使用寿命、净残值。科技革新或者剧烈的行业竞争将会对固定资产使用寿命的估计产生较大影响，实际的净残值也可能与预计的净残值不一致。如发生实际使

用寿命和净残值不同于原预计的情况，本公司将对其进行调整。

#### 4、商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值，这要求对分配了商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量的现值进行估计，对未来现金流量的现值进行估计时，本公司需要预计未来资产组或资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 5、建造合同的收入确认

如附注三、（二十四）所述，本公司按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定建造合同的履约进度。本公司根据建造合同条款，并结合以往的历史习惯，考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响确定交易价格，在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励、预算修订，本公司对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。

### （三十一） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1. 会计政策变更及依据

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### 2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

### 四、 税项

#### （一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

税 种	计税依据	税 率
房产税	从租计征：房屋租金收入； 从价计征：房产原值 × (1-扣除比例)	从租计征 12% 从价计征 1.2%
土地使用税	土地使用权应税面积	12 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 重要税收优惠及批文

无

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	10,810.38	20,600.00
银行存款	5,104,209.01	6,721,692.10
其他货币资金		
合 计	5,115,019.39	6,742,292.10
其中：存放在境外的款项总额		

注：资产受限情况详见本附注五、(四十二)所有权或者使用权受到限制的资产。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列式

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		30,218,045.81
减：坏账准备		29,921,045.81
合 计		297,000.00

#### 2、期末公司已质押的应收票据

无。

#### 3、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

无

#### 4、期末因出票人未履约而将合计 29,918,045.81 元商业承兑汇票转入应

收账款。

### 5、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	29,918,045.81	99.01	29,918,045.81	100.00	
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	300,000.00	0.99	3,000.00	1.00	297,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	300,000.00	0.99	3,000.00	1.00	297,000.00
合计	30,218,045.81	100.00	29,921,045.81	99.02	297,000.00

### 6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期无收回或转回坏账准备。

### (三) 应收账款

#### 1. 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	计提比率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	92,125,220.21	42.44	92,125,220.21	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,943,031.44	57.56	16,944,595.05	13.56	107,998,436.39
其中：账龄组合	124,943,031.44	57.56	16,944,595.05	13.56	107,998,436.39
关联方组合					
合计	217,068,251.65	100	109,069,815.26	50.25	107,998,436.39

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,390,378.88	22.01	32,390,378.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,761,066.38	77.99	15,201,068.86	13.25	99,559,997.52
其中：账龄组合	114,761,066.38	77.99	15,201,068.86	13.25	99,559,997.52
关联方组合					
合计	147,151,445.26	100.00	47,591,447.74	32.34	99,559,997.52

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南正商龙湖置业有限公司	13,982,546.42	13,982,546.42	100.00	预计收回的可能性低
河南新瀚海东风置业有限公司	4,668,572.95	4,668,572.95	100.00	预计收回的可能性低
开封博联旅游开发有限公司	4,415,100.25	4,415,100.25	100.00	预计收回的可能性低
万泰建设集团有限公司(曾用名: 重庆万泰建设(集团)有限公司)	4,304,248.04	4,304,248.04	100.00	预计收回的可能性低
郑州美景置业有限责任公司	3,752,236.97	3,752,236.97	100.00	预计收回的可能性低
郑州迁善置业有限公司	2,414,238.37	2,414,238.37	100.00	预计收回的可能性低

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
新乡市建业城市建设有限公司	2,017,665.05	2,017,665.05	100.00	预计收回的可能性低
郑州博雅建设工程有限公司 (曾用名: 郑州博雅置业有限公司)	1,584,733.64	1,584,733.64	100.00	预计收回的可能性低
郑州博颂置业有限责任公司	1,557,355.24	1,557,355.24	100.00	预计收回的可能性低
河南荣威置业有限公司	1,464,164.00	1,464,164.00	100.00	预计收回的可能性低
河南大京江房地产开发有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	预计收回的可能性低
河南锦轩置业有限公司	1,183,099.00	1,183,099.00	100.00	预计收回的可能性低
新东润地产有限公司	1,012,418.35	1,012,418.35	100.00	预计收回的可能性低
汝州碧桂园房地产开发有限公司	228,844.91	228,844.91	100.00	预计收回的可能性低
洛阳空港河海置业有限公司	893,580.54	893,580.54	100.00	预计收回的可能性低
许昌金宸置业有限公司	858,502.44	858,502.44	100.00	预计收回的可能性低
郑州新兴置业有限公司	70,590.61	70,590.61	100.00	预计收回的可能性低
太康恒大置业有限公司	818,731.11	818,731.11	100.00	预计收回的可能性低
郑州双湖置业有限公司	813,702.59	813,702.59	100.00	预计收回的可能性低
郑州美好艺境置业有限公司	811,370.40	811,370.40	100.00	预计收回的可能性低
郑州大有永固置业有限公司	785,749.78	785,749.78	100.00	预计收回的可能性低
焦作碧御置业有限公司	755,405.61	755,405.61	100.00	预计收回的可能性低
河南鑫苑广晟置业有限公司	743,276.40	743,276.40	100.00	预计收回的可能性低
郑州奥德实业有限公司	695,667.19	695,667.19	100.00	预计收回的可能性低
郑州新银科置业有限公司	690,095.27	690,095.27	100.00	预计收回的可能性低
郑州海昌碧海置业有限公司	666,214.76	666,214.76	100.00	预计收回的可能性低
郑州市融创美盛房地产开发有限公司	637,782.30	637,782.30	100.00	预计收回的可能性低
郑州满盈置业有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计收回的可能性低
巩义新城置业有限公司	590,749.95	590,749.95	100.00	预计收回的可能性低
郑州恒林置业有限公司	576,193.56	576,193.56	100.00	预计收回的可能性低

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
濮阳建业住宅建设有限公司	523,626.00	523,626.00	100.00	预计收回的可能性低
河南协广置业有限公司	508,524.50	508,524.50	100.00	预计收回的可能性低
郑州建业高新置业有限公司	405,868.52	405,868.52	100.00	预计收回的可能性低
洛阳御景置业有限公司	354,880.32	354,880.32	100.00	预计收回的可能性低
郑州香溪郡置业有限公司	319,500.00	319,500.00	100.00	预计收回的可能性低
濮阳荣佑房地产开发有限公司	719,408.29	719,408.29	100.00	预计收回的可能性低
河南龙桂文化旅游发展有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00	预计收回的可能性低
郑州红祝福置业有限公司	301,422.92	301,422.92	100.00	预计收回的可能性低
许昌新景苑置业有限公司	294,817.00	294,817.00	100.00	预计收回的可能性低
荥阳潍源置业有限公司	286,434.92	286,434.92	100.00	预计收回的可能性低
林州瑞达工程管理有限公司	281,300.00	281,300.00	100.00	预计收回的可能性低
建业住宅集团(三门峡)置业有限公司	267,900.00	267,900.00	100.00	预计收回的可能性低
河南新田万豪置业有限公司	256,054.75	256,054.75	100.00	预计收回的可能性低
平顶山御景半岛置业有限公司	242,015.02	242,015.02	100.00	预计收回的可能性低
河南仁信置业有限公司	235,123.43	235,123.43	100.00	预计收回的可能性低
许昌兰溪置业有限公司	205,238.88	205,238.88	100.00	预计收回的可能性低
周口恒腾置业有限公司	191,923.56	191,923.56	100.00	预计收回的可能性低
鄢陵建业易成旅游地开发有限公司	190,045.00	190,045.00	100.00	预计收回的可能性低
郑州茂丰置业有限公司	185,343.71	185,343.71	100.00	预计收回的可能性低
河南运昌置业有限公司	149,739.90	149,739.90	100.00	预计收回的可能性低
郑州恒泓置业有限公司	134,000.00	134,000.00	100.00	预计收回的可能性低
河南建隆建筑安装装饰工程有限 公司鹤壁分公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计收回的可能性低
新郑市裕泰轩房地产开发有限 公司	106,832.48	106,832.48	100.00	预计收回的可能性低

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
河南惠花城乡建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计收回的可能性低
郑州鑫岚光房地产开发有限公司	87,109.59	87,109.59	100.00	预计收回的可能性低
濮阳市金地置业有限公司	82,287.00	82,287.00	100.00	预计收回的可能性低
许昌嘉和置业有限公司	74,885.40	74,885.40	100.00	预计收回的可能性低
新郑市佳兆业房地产开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计收回的可能性低
河南锦艺轻纺发展有限公司	66,675.00	66,675.00	100.00	预计收回的可能性低
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	47,936.89	47,936.89	100.00	预计收回的可能性低
许昌建投建置房地产开发有限责任公司	24,900.00	24,900.00	100.00	预计收回的可能性低
新密市帝安置业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计收回的可能性低
河南锐投房地产开发有限公司	19,523.00	19,523.00	100.00	预计收回的可能性低
郑州浙瓯置业有限公司	16,745.00	16,745.00	100.00	预计收回的可能性低
河南楷迅置业有限公司	16,377.62	16,377.62	100.00	预计收回的可能性低
郑州佳潮物业服务有限公司	11,250.00	11,250.00	100.00	预计收回的可能性低
郑州建业天明置业有限公司	8,876.00	8,876.00	100.00	预计收回的可能性低
河南新世纪大厦	8,250.00	8,250.00	100.00	预计收回的可能性低
河南新瀚海置业有限公司	5,704.15	5,704.15	100.00	预计收回的可能性低
河南康韵置业有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计收回的可能性低
濮阳御景置业有限公司	4,067.05	4,067.05	100.00	预计收回的可能性低
许昌润林置业有限公司	3,893.22	3,893.22	100.00	预计收回的可能性低
安阳宝利丰房地产开发有限公司	3,396.76	3,396.76	100.00	预计收回的可能性低
河南融创嘉和实业有限公司	2,462.82	2,462.82	100.00	预计收回的可能性低
商票转入	29,918,045.81	29,918,045.81	100.00	预计收回的可能性低
合计	92,125,220.21	92,125,220.21	100.00	



(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	64,378,356.20	1.00	643,783.56	50,395,880.19	1.00	503,958.80
1 至 2 年	23,798,166.79	10.00	2,379,816.68	23,658,493.30	10.00	2,365,849.33
2 至 3 年	18,916,367.19	20.00	3,783,273.44	26,558,020.60	20.00	5,311,604.12
3 至 4 年	6,440,229.06	30.00	1,932,068.72	8,342,451.92	30.00	2,502,735.58
4 至 5 年	6,408,519.10	50.00	3,204,259.55	2,578,598.69	50.00	1,289,299.35
5 年以上	5,001,393.10	100.00	5,001,393.10	3,227,621.68	100.00	3,227,621.68
合计	124,943,031.44		16,944,595.05	114,761,066.38		15,201,068.86

确定该组合依据的说明: 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用分析特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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	其他变动	
应收账款 坏账准备	47,591,447.74	42,571,409.96	-11,011,088.25		29,918,045.81	109,069,815.26
合计	47,591,447.74	42,571,409.96	-11,011,088.25		29,918,045.81	109,069,815.26

注: 其他变动系应收票据-坏账准备转入

3. 本期实际核销的重要应收账款情况

本期实际核销的应收账款 0.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河南百纳威尔置业有限公司	20,020,000.00	9.22	200,200.00
河南正商龙湖置业有限公司	13,982,546.42	6.44	13,982,546.42
安阳大富置业有限公司	8,566,328.98	3.95	85,663.29
郑州兴源置业有限公司	6,331,192.07	2.92	585,767.02

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中核华辰建筑工程有限公司	5,033,576.50	2.32	656,227.60
合计	53,933,643.97	24.85%	15,510,404.33

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	42,652,229.36	61.49	28,957,145.55	61.49
1至2年	16,069,427.51	23.17	18,132,593.35	38.51
2至3年	10,647,267.03	15.34		
合计	69,368,923.90	100.00	47,089,738.90	100.00

##### 2、期末账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
河南芑川建筑劳务有限公司	10,510,875.23	15.15
河南福多兴实业有限公司	1,647,369.79	2.37
河南四通新天地实业有限公司	1,037,548.10	1.50
郑州森田消防设备有限公司	957,350.00	1.38
河南君必盛消防器材有限公司	951,937.76	1.37
合计	15,105,080.88	21.77

##### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
河南淳善建筑工程有限公司	25,487,094.51	36.74
河南芑川建筑劳务有限公司	10,510,875.23	15.15
河南坤穗商贸有限公司	6,285,289.28	9.06
河南龙象消防工程有限公司	2,936,642.98	4.23
河南丰卡建筑工程有限公司	1,868,028.29	2.69
合计	47,087,930.29	67.88

### (五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	37,169,461.23	51,683,562.08
减：坏账准备	12,078,696.70	9,749,354.29
合 计	25,090,764.53	41,934,207.79

#### 1、其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,901,366.00	12,661,018.90
项目备用金	1,673,667.15	
借款	1,357,202.94	1,416,768.72
往来款项	31,237,225.14	37,605,774.46
减：坏账准备	12,078,696.70	9,749,354.29
合 计	25,090,764.53	41,934,207.79

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	500,937.02	1.41	10,122,181.19	20.23
1 至 2 年	9,644,896.84	27.16	32,078,770.55	64.12
2 至 3 年	18,366,191.47	51.71	1,522,581.72	3.04
3 至 4 年	997,407.28	2.81	1,046,582.90	2.09
4 至 5 年	1,046,582.90	2.95	2,253,367.19	4.51
5 年以上	4,958,445.72	13.96	3,005,078.53	6.01
合 计	35,514,461.23	100.00	50,028,562.08	100.00

##### (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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	8,094,354.29		1,655,000.00	9,749,354.29
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	2,329,342.41			2,329,342.41
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,423,696.70		1,655,000.00	12,078,696.70

#### (4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期无收回或转回的重要坏账准备。

#### (5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

本期实际核销其他应收款 0.00 元。

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
郑州百优美商贸有限公司	资金往来	14,601,040.00	2-3 年	39.28	2,920,208.00
河南芑川建筑劳务有限公司	资金往来	5,638,669.33	1-2 年 4,724,504.60; 2-3 年 914,164.74	15.17	655,283.41
骐隆实业发展	资金往来	2,830,860.87	1-2 年	7.62	283,086.09
河南盈凯机电安装工程有限公司	保证金	1,064,000.00	1-2 年	2.86	106,400.00
郑州航空港区航程天地置业有限公司	保证金	773,366.00	3-4 年 157,153.00; 5 年以上 616,213.00	2.08	663,358.90
合计		24,907,936.20		67.01	4,628,336.40

### (六) 存货

#### 1. 存货的分类

存货类别	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

存货类别	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	10,672,682.39		10,672,682.39	16,697,298.99		16,697,298.99
合计	10,672,682.39		10,672,682.39	16,697,298.99		16,697,298.99

## 2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，存货期末余额无含有借款费用资本化的情况。

## (七) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	174,291,277.58	95,550,357.27	78,740,920.31	199,712,067.12	47,706,759.25	152,005,307.87
合计	174,291,277.58	95,550,357.27	78,740,920.31	199,712,067.12	47,706,759.25	152,005,307.87

## (2) 本报告期内合同资产计提减值准备情况

本期计提减值准备金额为 47,843,598.02 元。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,709,499.87	2,175,802.17
合计	1,709,499.87	2,175,802.17

## (九) 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	32,763,528.85	32,763,528.85
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日	32,763,528.85	32,763,528.85

项 目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日	1,566,958.38	1,566,958.38
2. 本期增加金额	800,048.04	800,048.04
(1) 企业合并增加		
(2) 计提或摊销	800,048.04	800,048.04
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日	2,367,006.42	2,367,006.42
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	30,396,522.43	30,396,522.43
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	31,196,570.47	31,196,570.47

### (十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	58,807,039.19	47,386,032.83
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	58,807,039.19	47,386,032.83

### 1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	52,132,317.63	14,128,440.37		66,260,758.00
房屋及建筑物	49,084,560.55	14,128,440.37		63,213,000.92
运输工具	1,488,056.54			1,488,056.54

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备及其他	1,559,700.54			1,559,700.54
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>4,746,284.80</b>	<b>2,707,434.01</b>		<b>7,453,718.81</b>
房屋及建筑物	2,331,516.62	2,331,516.60		4,663,033.22
运输工具	1,046,877.55	286,562.56		1,333,440.11
电子设备及其他	1,367,890.63	89,354.85		1,457,245.48
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>47,386,032.83</b>			<b>58,807,039.19</b>
房屋及建筑物	46,753,043.93			58,549,967.70
运输工具	441,178.99			154,616.43
电子设备及其他	191,809.91			102,455.06
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备及其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>47,386,032.83</b>			<b>58,807,039.19</b>
房屋及建筑物	46,753,043.93			58,549,967.70
运输工具	441,178.99			154,616.43
电子设备及其他	191,809.91			102,455.06

注：本期增加房屋及构筑物系固定资产达到预定可使用状态从其他非流动资产转入固定资产。

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书账面价值	未办妥产权证书的原因
正商国际大厦	58,549,967.70	办理过程中

#### (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,080,530.97	962,347.92		118,183.05

### (十一) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	386,693.31			386,693.31
其中：计算机软件	177,693.31			177,693.31
车位使用权	209,000.00			209,000.00
二、累计摊销额合计	92,343.48	38,669.36		131,012.84
其中：计算机软件	60,993.48			60,993.48
车位使用权	31,350.00	38,669.36		70,019.36
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
四、无形资产账面价值合计	294,349.83			255,680.47
其中：计算机软件	116,699.83			116,699.83
车位使用权	177,650.00			138,980.64

### (十二) 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河南易恒盛通供应链管理有限公司	3,260,388.96					3,260,388.96
合计	3,260,388.96					3,260,388.96

#### (2) 期末无需计提商誉减值准备

公司将河南易恒盛通供应链管理有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

### (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	54,174,717.31	216,698,869.24	33,742,151.77	134,968,607.09
合 计	54,174,717.31	216,698,869.24	33,742,151.77	134,973,607.39



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值	3,635,072.78	14,540,291.12	3,835,084.79	15,340,339.16
合 计	3,635,072.78	14,540,291.12	3,835,084.79	15,340,339.16

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
未弥补亏损	13,795,138.50	1,164,579.69

## (4) 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
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年	1,164,579.69	1,164,579.69	
2028 年	12,630,558.81		
合计:	13,795,138.50	1,164,579.69	

## (十四) 短期借款

### 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证、质押借款	70,500,000.00	71,000,000.00
抵押借款		5,500,000.00
保证、抵押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
保证、抵押、质押借款	7,200,000.00	
应付借款利息	212,466.53	180,349.31
合 计	106,912,466.53	105,680,349.31

注：借款明细情况如下：

①河南登封农村商业银行股份有限公司，期末借款余额：20,000,000.00元，合同期限为2022年9月21日至2024年8月1日(展期)，借款类型为保证、质押借款，保证人：

周黄河、李维嘉、河南骐隆实业发展有限公司、董鑫；质押物 1：嘉合智能科技股份有限公司持有的应收账款质押（河南鑫融置业有限公司 800 万元应收账款、河南正商龙湖置业有限公司 3100 万元应收账款、河南正商中岳置业有限公司 1800 万元应收账款、河南新筑置业有限公司 1700 万元应收账款、河南正商尚筑置业有限公司 700 万元应收账款）；质押物 2：股权质押（其中徐冰质押嘉合智能科技股份有限公司股权（839281）共计 246 万股、张荔函质押 45 万股、王鹏飞质押 94 万股、周黄河质押 210 万股、薄原昕质押 110 万股、李维嘉质押 60 万股）。

②中原银行股份有限公司郑州楷林商务中心支行，期末借款余额：7,000,000.00 元，合同期限为 2022 年 1 月 24 日至 2024 年 1 月 11 日（展期），借款类型为保证、质押合同，保证人：河南省二七融资担保有限公司、李维嘉、周黄河；质押物为河南省二七融资担保有限公司存入中原银行股份有限公司郑州楷林商务中心支行的保证金，金额为 70 万元。

③郑州银行商都支行，期末借款余额：28,000,000.00 元，合同期限为 2023 年 10 月 24 日至 2024 年 9 月 27 日，借款类型为保证、质押借款，保证人：河南红河置业有限公司、张建国、张庆文、刘传克、李维嘉、周黄河、李锦锦、董鑫，质押物为股权质押（李维嘉持有的嘉合智能科技股份有限公司股权（839281）共计 700 万股）。

④上海浦东发展银行郑州分行，期末借款余额：6,000,000.00 元，合同期限为 2022 年 6 月 23 日至 2024 年 2 月 19 日（展期），借款类型为保证、质押借款，保证人：中原再担保集团科技融资担保有限公司，周娟芬，周黄河，李维嘉；质押物：周娟芬所有的上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行 60 万元存单。

⑤中信银行股份有限公司郑州分行，期末借款余额：9,500,000.00 元，合同期限为 2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 15 日，借款类型为保证、质押借款，保证人：周黄河、董鑫、李维嘉、李锦锦，质押物为周黄河持有的嘉合智能科技股份有限公司 1750.60 万股股份；李维嘉持有的嘉合智能科技股份有限公司 1000 万股股份。

⑥上海浦东发展银行郑州分行，期末借款余额：20,000,000.00 元，合同期限为 2022 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 17 日（展期），借款类型为保证、抵押借款，保证人：周黄河，李维嘉，赵丽萍；产权所有人：赵丽萍，抵押物：X 京房权证朝字第 1248828 号。

⑦河南荥阳农村商业银行股份有限公司荥泽分理处，期末借款余额：9,000,000.00 元，合同期限为 2023 年 1 月 13 日至 2024 年 1 月 13 日，借款类型为保证、抵押借款，保证人：周黄河、李维嘉、石文博；抵押物产权所有人：河南红河置业有限公司，抵押物明细：郑房权证字第 1501229454 号、郑房权证字第 1301162966 号、郑房权证字第

1301162967号、郑房权证字第1501229423号、郑房权证字第1501229424号、郑房权证字第1501229425号、郑房权证字第1501229426号、郑房权证字第1501229427号、郑房权证字第1501229428号、郑房权证字第1501229429号、郑房权证字第1501229430号。

⑧光大银行郑汴路支行，期末借款余额：7,200,000.00元，合同期限为2023年3月27日至2024年3月21日，借款类型为保证、抵押、质押借款，保证人：周黄河、李维嘉，抵押物：常英利的房产（豫（2022）新乡市不动产权第0078130号）、董黎光的房产（豫（2020）郑州市不动产权第0370960号）、孙莹的房产（郑房权证字第1301292293号），质押物：嘉合智能科技股份有限公司持有的应收账款1813.81万元质押。

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

截止2023年12月31日，本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (十五) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,109,088.60
合 计		1,109,088.60

### (十六) 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	171,252,840.77	132,475,466.39
合 计	171,252,840.77	132,475,466.39

#### (2) 应付账款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
商品及劳务款	171,252,840.77	132,475,466.39
合 计	171,252,840.77	132,475,466.39

#### (3) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南康华钢铁有限公司	7,531,967.00	尚未结算材料费
郑州乐丰钢铁有限公司	6,897,258.23	尚未结算材料费
河南省海雾消防技术有限公司	5,463,834.28	尚未结算材料费
天津市宽盛钢铁有限公司	4,631,725.46	尚未结算材料费
河南实色商贸有限公司	4,189,283.42	尚未结算材料费

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
方乐电缆有限公司	3,983,856.00	尚未结算材料费
开封仟佰建筑材料有限公司	3,444,846.23	尚未结算材料费
方乐电缆有限公司	2,530,345.13	尚未结算材料费
天津联钢友发信息科技有限公司	2,433,009.41	尚未结算材料费
合 计	41,106,125.16	

## (十七) 合同负债

### 1、合同负债分类

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	10,108,386.90	8,778,152.86
预收货款	384,557.85	271,316.41
合 计	10,492,944.75	9,049,469.27

### 2、合同负债按账龄列式

项 目	期末余额	期初余额
1 年以下	3,201,653.22	5,181,185.54
1-2 年	3,423,007.80	1,944,246.47
2-3 年	1,944,246.47	1,402,025.34
3 年以上	1,924,037.26	522,011.92
合 计	10,492,944.75	9,049,469.27

## (十八) 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	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,522,639.94	7,964,137.11	4,770,346.21	13,716,430.84
离职后福利-设定提存计划	927,402.50	695,229.02	118,478.05	1,504,153.47
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	11,450,042.44	8,659,366.13	4,888,824.26	15,220,584.31

### 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,979,712.05	7,543,179.42	4,645,615.23	12,877,276.24

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		18,701.00	18,701.00	
社会保险费	542,927.89	371,979.06	99,454.23	815,452.72
其中： 医疗保险费	461,611.13	312,093.18	88,090.69	685,613.62
工伤保险费	29,161.73	19,530.49	1,440.56	47,251.66
生育保险费	52,155.03	40,355.39	9,922.98	82,587.44
其他				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		30,277.63	6,575.75	23,701.88
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合 计	10,522,639.94	7,964,137.11	4,770,346.21	13,716,430.84

### 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	888,546.88	663,276.32	113,940.32	1,437,882.88
失业保险费	38,855.62	31,952.70	4,537.73	66,270.59
企业年金缴费	-			
其他	-			
合 计	927,402.50	695,229.02	118,478.05	1,504,153.47

### (十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	709,228.95	652,960.12
企业所得税	14,718,745.12	14,473,823.11
城市维护建设税	262,430.44	106,304.36
个人所得税	21,044.15	12,897.52
教育费附加	191,211.57	79,496.32
印花税	51,161.18	31,650.18
土地使用税	43,993.67	21,701.76

税 种	期末余额	期初余额
房产税	591,093.24	500,231.88
合 计	16,588,908.32	15,879,065.25

## (二十) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	66,286,290.81	39,393,689.88
合 计	66,286,290.81	39,393,689.88

### 1、其他应付款项

#### (1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付外部单位(个人)款	50,411,834.37	37,303,545.18
应付内部员工款	1,996,915.89	2,090,144.70
应付诉讼费用	13,877,540.55	
合 计	66,286,290.81	39,393,689.88

#### (2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
河南正阳建设工程集团有限公司	20,600,852.00	资金往来
周黄河	5,031,836.14	股东借款
国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局	2,362,191.16	税收滞纳金
河南绿博仕智能环保科技有限公司	1,673,500.00	往来款
合 计	29,668,379.30	--

## (二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	476,978.39	576,499.01
背书商业承兑汇票		23,967,444.06
合 计	476,978.39	24,543,943.07

## (二十二) 长期借款

### 长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	5,450,000.00	
应付借款利息	15,120.72	
合 计	5,465,120.72	

注：借款明细情况如下：

①河南登封农村商业银行股份有限公司，期末借款余额：5,450,000.00元，合同期限为2023年1月18日至2025年1月12日，借款类型为保证、抵押借款，保证人：周黄河、李维嘉、董鑫、李锦锦，产权人：张书兰，抵押物：郑房权证字第0401098716号。

## (二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租入车辆款		99,735.28
合 计		99,735.28

## (二十四) 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	70,900,000.00						70,900,000.00

## (二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	48,136,450.92			48,136,450.92
合 计	48,136,450.92			48,136,450.92

## (二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,592,981.81			9,592,981.81
合 计	9,592,981.81			9,592,981.81

## (二十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
-----	----	----

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,401,683.32	80,310,663.10
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	11,401,683.32	80,310,663.10
加:本期归属于母公司股东的净利润	-89,815,609.63	-68,908,979.78
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-78,413,926.31	11,401,683.32

## (二十八) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	83,077,773.81	77,544,274.11	226,794,156.76	195,271,665.38
主营业务	83,077,773.81	77,544,274.11	226,794,156.76	195,271,665.38
二、其他业务小计				
其他业务				
合 计	83,077,773.81	77,544,274.11	226,794,156.76	195,271,665.38

### 2. 公司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(%)
河南百纳威尔置业有限公司	21,027,484.03	25.31
安阳太富置业有限公司	8,722,354.67	10.50
河南中创置业有限公司	7,971,413.98	9.60
河南中烟工业有限责任公司漯河卷烟厂	6,632,240.08	7.98
洛阳北大公学置业有限公司	5,317,393.63	6.40
合 计	49,670,886.39	59.79



**(二十九) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,729.77	19,354.28
教育费附加	118,800.07	18,210.61
印花税	21,842.71	49,984.05
房产税	90,861.36	406,973.59
土地使用税	22,291.91	59,075.64
合 计	420,525.82	553,598.17

**(三十) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,700,683.08	6,844,249.86
固定资产折旧	2,707,434.01	2,733,041.25
无形资产摊销	38,669.36	32,283.96
低值易耗品摊销	550.00	
差旅费	23,248.11	20,295.92
业务招待费	674,305.52	1,390,908.13
办公费	153,565.39	405,573.10
汽车费	7,919.00	23,678.52
中介机构服务费	813,020.89	1,695,021.92
房租	96,000.00	220,297.99
水电费		5,921.30
诉讼费	634,638.38	476,711.43
其他	69,402.55	232,307.14
合 计	9,919,436.29	14,080,290.52

**(三十一) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,223,887.03	6,608,976.56
减：利息收入	220,908.72	62,763.48

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	100,201.66	20,861.58
其他支出		974,749.40
合 计	8,103,179.97	7,541,824.06

### (三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府专项奖励补助	50,000.00		与收益相关
增值税即征即退	826.21		与收益相关
2021年科技金融项目补助		271,700.00	
2020年省企业研发财政补助		196,000.00	
首次认定高企奖补资金		156,000.00	
企业研发费用补助		145,700.00	
2020年研发奖励		42,000.00	
加计抵减增值税		36,509.52	
高新区知识产权补贴		29,000.00	
2020年度第二批知识产权优秀企业和个人		23,000.00	
个税手续费返还		1,562.59	
合 计	50,826.21	901,472.11	

### (三十三) 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		-95,140.27
合 计		-95,140.27

### (三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		19,356,343.32
应收账款信用减值损失	31,560,321.71	28,719,944.25
其他应收款信用减值损失	2,329,342.41	5,047,237.92
合 计	33,889,664.12	53,123,525.49

### (三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	47,843,598.02	46,898,723.42
合 计	47,843,598.02	46,898,723.42

### (三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	450,536.74	4,455.54	450,536.74
合 计	450,536.74	4,455.54	450,536.74

### (三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼事项损失	14,397,967.61	1,232,023.43	14,397,967.61
工程扣款	200,000.00		200,000.00
滞纳金	1,287,769.98	97,279.98	1,287,769.98
赔偿金、违约金及罚款支出		363,384.77	
其他	8,378.26	128.43	8,378.26
合 计	15,894,115.85	1,692,816.61	15,894,115.85

### (三十八) 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
当期所得税费用	202,737.29	2,796,931.04
递延所得税费用	-20,632,577.55	-25,121,512.79
合 计	-20,429,840.26	-22,324,581.75

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-110,035,657.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,508,914.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,921,434.40

项 目	金 额
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	
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	3,157,639.70
无须纳税的收益	
其他	
所得税费用	-20,429,840.26

### (三十九) 现金流量表

#### 1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	24,507,117.86	40,714,479.73
其中：政府补助（包含其他收益和营业外收入现金部分）	50,000.00	903,035.24
保证金及其他	24,236,209.14	39,748,681.01
利息收入	220,908.72	62,763.48
支付其他与经营活动有关的现金	4,012,882.13	34,528,421.72
其中：管理费用中付现支出	2,472,099.84	4,502,999.41
财务费用中付现支出	100,201.66	20,861.58
往来款及其他	1,440,580.63	30,004,560.73

#### 2、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	352,343.00	11,000,000.00
其中：收到其他单位借款	352,343.00	11,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	122,616.44	974,749.40
其中：融资担保费	122,616.44	974,749.40

### (四十) 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	-89,605,817.16	-69,232,917.76
加：资产减值损失及信用减值损失	81,730,262.14	100,022,248.91

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,507,482.05	3,468,213.78
无形资产摊销	38,669.36	32,283.99
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,223,887.03	7,583,725.96
投资损失(收益以“-”号填列)		95,140.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,432,565.54	-24,977,068.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-200,012.01	-116,673.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,024,616.60	4,865,456.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,550,928.80	11,755,636.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,860,508.87	-75,493,809.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,596,102.54	-41,997,762.05
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	12,880.73	35,699.94
减: 现金的期初余额	35,699.94	80,648,709.75
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	-22,819.21	-80,613,009.81

#### (四十一) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,880.73	35,699.94

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	10,810.38	20,600.00
可随时用于支付的银行存款	2,070.35	15,099.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	12,880.73	35,699.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,102,138.66	6,706,592.16

#### (四十二) 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
货币资金	5,102,138.66	司法冻结
固定资产	58,549,967.70	司法冻结
应收账款/合同资产	99,138,100.00	质押借款
合 计	162,790,206.36	—

#### 六、合并范围的变更

##### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

##### (二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

##### (三) 本期出售子公司股权情况

无

##### (四) 合并范围发生变化的其他原因

无

#### 七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南思诺智慧科技有限公司	郑州	郑州	专业技术服务业	65.96	-	投资设立
河南恒信智能消防有限公司	郑州	郑州	专业技术服务业	97.50	-	投资设立
河南易恒盛通供应链管理有限公司	郑州	郑州	贸易	99.00	-	非同一控制下企业合并
河南伟华智能技术有限公司	郑州	郑州	专业技术服务业	51.00	-	非同一控制下企业合并

## 2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	河南思诺智慧科技有限公司	34.04	-34,676.21		-1,014,903.80
2	河南恒信智能消防有限公司	2.50	-9,784.70		-160,856.91
3	河南易恒盛通供应链管理有限公司	1.00	-38,813.54		-52,893.87
4	河南伟华智能技术有限公司	49.00	293,066.92		272,535.92

## 3、重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	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
河南思诺智慧科技有限公司	499,200.43	59,489.00	558,689.43	3,055,725.68		3,055,725.68
河南恒信智能消防有限公司	6,985,117.86	4,248.74	6,989,366.60	3,847,917.09		3,847,917.09
河南易恒盛通供应链管理有限公司	50,080,118.75	32,008,967.42	82,089,086.17	52,199,888.87	3,635,072.78	55,834,961.65

(续表)

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
河南思诺智慧科技有限公司	436,954.15	111,981.22	548,935.37	2,944,102.61		2,944,102.61
河南恒信智能消防	6,590,787.65	2,188.59	6,592,976.24	3,060,138.62		3,060,138.62

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
有限公司						
河南易恒盛通供应链管理有限公司	43,234,037.82	31,935,989.83	75,170,027.65	41,199,464.81	3,835,084.79	45,034,549.60

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南思诺智慧科技有限公司	66,481.13	-101,869.01	-101,869.01	-349.40
河南恒信智能消防有限公司	1,794,792.83	-391,388.11	-391,388.11	664.79
河南易恒盛通供应链管理有限公司	497,977.98	-3,881,353.53	-3,881,353.53	848,737.99

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南思诺智慧科技有限公司	483,180.72	-827,810.84	-827,810.84	-17,946.32
河南恒信智能消防有限公司	1,077,672.88	-301,593.53	-301,593.53	-233,625.37
河南易恒盛通供应链管理有限公司	9,265,002.94	-1,408,032.99	-1,408,032.99	621,113.50

#### 4、对使用企业公司资产和清偿企业集团债务的重大限制情况

公司部分银行账户因司法诉讼被冻结，存在使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制。

##### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

截止2023年12月31日，不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

##### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 本公司无重要的合营企业和联营企业

2、 本公司无不重要合营企业和联营企业的主要财务信息

3、 与合营企业投资相关的未确认承诺

截止2023年12月31日，本公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。



#### 4、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

#### (四) 重要的共同经营

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在重要的共同经营。

#### (五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况。

### 八、关联方关系及其交易

#### (一) 本公司的控股股东情况

本公司的控股股东和实际控制人为自然人周黄河、李维嘉。

#### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

#### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

#### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州有恒企业管理中心（有限合伙）	控股股东周黄河、李维嘉分别持股 50%，周黄河担任执行事务合伙人
河南高创正禾创新创业投资基金（有限合伙）	公司股东（持股 8.46%）
河南昊翰电力科技有限公司	法定代表人石文博持股 60%
中道明德知识产权运营有限公司	法定代表人石文博持股 25%
焦志强	公司股东（持股 7.76%）
韩志蛟	公司股东（持股 7.05%）
徐冰	公司股东（持股 3.48%）、董事、副总经理
石文博	公司法定代表人，子公司河南易恒盛通供应链管理有 限公司股东（持股 1%）
郭要坡	董事、总经理
潘培鲸	监事会主席、子公司河南思诺智慧科技有限公司、河 南恒信智能消防有限公司、河南易恒盛通供应链管理 有限公司法定代表人
张荔函	监事，子公司河南思诺智慧科技有限公司股东（持股 4.85%）、河南恒信智能消防有限公司股东（持股 2.5%）
刘洋	监事
梁爽	董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周娟英	实际控制人周黄河的岳母
周文芝	实际控制人周黄河的母亲
董鑫	实际控制人周黄河的妻子
李锦锦	实际控制人李维嘉的妻子
刘伟华	子公司河南伟华智能技术有限公司法定代表人、股东
河南芑川建筑劳务有限公司	法定代表人石文博任监事
河南坤穗商贸有限公司	刘伟华担任法定代表人、股东

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

向关联方采购商品和接受劳务：

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额（不含税）
河南芑川建筑劳务有限公司	采购劳务		14,167,273.90

#### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### 3、关联租赁情况

本公司无关联租赁情况

#### 4、关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中原再担保集团科技融资担保有限公司，周娟芬，周黄河，李维嘉	嘉合智能科技股份有限公司	6,000,000.00	2022/06/23	2024/02/19	否
周黄河，李维嘉，赵丽萍	嘉合智能科技股份有限公司	20,000,000.00	2022/6/21	2024/6/17	否
河南红河置业有限公司、张建国、张庆文、刘传克、李维嘉、周黄河、李锦锦、董鑫、河南易恒盛通供应链管理服务有限公司	嘉合智能科技股份有限公司	28,000,000.00	2023/10/24	2024/9/27	否
周黄河、董鑫、李维嘉、李锦锦	嘉合智能科技股份有限公司	9,500,000.00	2023/03/16	2024/03/15	否
周黄河、李维嘉、河南骐隆实	嘉合智能科技股份有限公司	20,000,000.00	2022/09/21	2024/08/01	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
业发展有限公司、董鑫					
周黄河、董鑫、李维嘉、李锦锦	嘉合智能科技股份有限公司	5,450,000.00	2023/1/18	2025/1/12	否
河南省二七融资担保有限公司、李维嘉、周黄河	嘉合智能科技股份有限公司	7,000,000.00	2022/1/24	2024/1/11	否
周黄河、李维嘉	嘉合智能科技股份有限公司	7,200,000.00	2023/03/27	2024/03/21	否
周黄河、李维嘉、石文博	河南易恒盛通供应链有限公司	9,000,000.00	2023/1/13	2024/1/13	否

## 5、其他关联交易

本公司无其他关联交易

### (六) 关联方应收应付款项

#### 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
预付账款	河南芃川建筑劳务有限公司	10,510,875.23		8,638,741.35	
预付账款	河南坤穗商贸有限公司	6,285,289.28			
小计:		16,796,164.51		8,638,741.35	
其他应收款	河南芃川建筑劳务有限公司	5,638,669.33	655,283.41	5,638,669.33	138,661.52
小计:		5,638,669.33	655,283.41	5,638,669.33	138,661.52

#### 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	徐冰	59,134.55	52,871.56
其他应付款	潘培鲸	67,902.07	66,704.91
其他应付款	周黄河	5,031,836.14	5,000,000.00
其他应付款	薄允优	161,724.69	134,584.01
其他应付款	梁爽	24,224.77	
其他应付款	郭要坡	1,889.95	
其他应付款	石文博	1,694,277.65	
小计:		7,040,989.82	5,254,160.48

## (七) 关联方承诺

截至2023年12月31日，本公司无关联方承诺。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 对外投资承诺

无

### (二) 或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
郭成伟	嘉合智能科技股份有限公司	承揽合同纠纷	郑州市高新技术产业开发区人民法院	24,413.69	案件审理中
江苏双保空调有限公司	嘉合智能科技股份有限公司	买卖合同纠纷	郑州市高新技术产业开发区人民法院	182,416.80	案件审理中
邓凯莉	嘉合智能科技股份有限公司、河南中烟工业有限责任公司漯河卷烟厂、河南跃尚迎商贸有限公司	建设工程合同纠纷	漯河市召陵区人民法院	5,567,070.00	案件审理中
嘉合智能科技股份有限公司	开封建业地产有限公司	建设工程合同纠纷	开封市龙亭区人民法院	273,830.00	案件审理中
王振杰	嘉合智能科技股份有限公司	劳务合同纠纷	河南省高级人民法院	810,000.00	案件审理中
嘉合智能科技股份有限公司	河声青岛消防设备有限公司	买卖合同纠纷	河南自由贸易试验区郑州片区人民法院	10,931.32	案件审理中

## 十、资产负债表日后事项

本公司向光大银行郑汴路支行借款，期末借款余额：7,200,000.00元，合同期限为2023年3月27日至2024年3月21日，截止本报告出具日，该贷款已逾期。

2024年1月17日，王振杰以本公司不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部债务为由，向郑州市中级人民法院申请对本公司进行破产清算，案号：(2024)豫01破申3号，经法院审理后，2024年2月29日，郑州市中级人民法院裁定不予受理王振杰的破产清算申请。2024年3月10日，王振杰向河南省高级人民法院递提起上诉，案号：(2024)豫民终203号，该案于2023年4月16日在高级人民法院进行听证，目前仍在审理中。

## 十一、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司未分配利润为 -78,413,926.31 元，股本总额为 70,900,000.00 元，未弥补亏损金额超过股本总额。

截止本报告出具日，本公司控股股东李维嘉质押股权 17,600,000 股，周黄河质押股权 19,606,000 股。

截止本报告出具日，本公司控股子公司股权均处于司法诉讼冻结状态。

截止本报告出具日，本公司存在大额应付职工薪酬应付未付，大额应交税费应缴未缴，大额应收款项应收未收。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	92,125,220.21	42.84	92,125,220.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,912,128.42	57.16	16,832,985.55	13.70	106,079,142.87
其中：账龄组合	122,912,128.42	57.16	16,832,985.55	13.70	106,079,142.87
合并报表范围内组合					
合计	215,037,348.63	100.00	108,958,205.76	50.67	106,079,142.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,390,378.88	22.17	32,390,378.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,685,568.75	77.83	15,145,289.61	13.32	98,540,279.14

其中：账龄组合	113,685,568.75	77.83	15,145,289.61	13.32	98,540,279.14
合并报表范围内组合					
合计	146,075,947.63	100.00	47,535,668.49	32.54	98,540,279.14

### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
河南正商龙湖置业有限公司	13,982,546.42	13,982,546.42	100.00	预计收回的可能性低
河南新瀚海东凤置业有限公司	4,668,572.95	4,668,572.95	100.00	预计收回的可能性低
开封博联旅游开发有限公司	4,415,100.25	4,415,100.25	100.00	预计收回的可能性低
万泰建设集团有限公司(曾用名:重庆万泰建设(集团)有限公司)	4,304,248.04	4,304,248.04	100.00	预计收回的可能性低
郑州美景置业有限责任公司	3,752,236.97	3,752,236.97	100.00	预计收回的可能性低
郑州迁善置业有限公司	2,414,238.37	2,414,238.37	100.00	预计收回的可能性低
新乡市建业城市建设有限公司	2,017,665.05	2,017,665.05	100.00	预计收回的可能性低
郑州博雅建设工程有限公司(曾用名:郑州博雅置业有限公司)	1,584,733.64	1,584,733.64	100.00	预计收回的可能性低
郑州博颂置业有限责任公司	1,557,355.24	1,557,355.24	100.00	预计收回的可能性低
河南荣威置业有限公司	1,464,164.00	1,464,164.00	100.00	预计收回的可能性低
河南大京江房地产开发有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	预计收回的可能性低
河南锦轩置业有限公司	1,183,099.00	1,183,099.00	100.00	预计收回的可能性低
新东润地产有限公司	1,012,418.35	1,012,418.35	100.00	预计收回的可能性低
汝州碧桂园房地产开发有限公司	228,844.91	228,844.91	100.00	预计收回的可能性低
洛阳空港河海置业有限公司	893,580.54	893,580.54	100.00	预计收回的可能性低
许昌金宸置业有限公司	858,502.44	858,502.44	100.00	预计收回的可能性低
郑州新兴置业有限公司	70,590.61	70,590.61	100.00	预计收回的可能性低
太康恒大置业有限公司	818,731.11	818,731.11	100.00	预计收回的可能性低
郑州双湖置业有限公司	813,702.59	813,702.59	100.00	预计收回的可能性低
郑州美好艺境置业有限公司	811,370.40	811,370.40	100.00	预计收回的可能性低
郑州大有永固置业有限公司	785,749.78	785,749.78	100.00	预计收回的可能性低
焦作碧御置业有限公司	755,405.61	755,405.61	100.00	预计收回的可能性低

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
河南鑫苑广晟置业有限公司	743,276.40	743,276.40	100.00	预计收回的可能性低
郑州奥德实业有限公司	695,667.19	695,667.19	100.00	预计收回的可能性低
郑州新银科置业有限公司	690,095.27	690,095.27	100.00	预计收回的可能性低
郑州海昌碧海置业有限公司	666,214.76	666,214.76	100.00	预计收回的可能性低
郑州市融创美盛房地产开发有限公司	637,782.30	637,782.30	100.00	预计收回的可能性低
郑州满盈置业有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计收回的可能性低
巩义新城置业有限公司	590,749.95	590,749.95	100.00	预计收回的可能性低
郑州恒林置业有限公司	576,193.56	576,193.56	100.00	预计收回的可能性低
濮阳建业住宅建设有限公司	523,626.00	523,626.00	100.00	预计收回的可能性低
河南协广置业有限公司	508,524.50	508,524.50	100.00	预计收回的可能性低
郑州建业高新置业有限公司	405,868.52	405,868.52	100.00	预计收回的可能性低
洛阳御景置业有限公司	354,880.32	354,880.32	100.00	预计收回的可能性低
郑州香溪郡置业有限公司	319,500.00	319,500.00	100.00	预计收回的可能性低
濮阳荣佑房地产开发有限公司	719,408.29	719,408.29	100.00	预计收回的可能性低
河南龙桂文化旅游发展有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00	预计收回的可能性低
郑州红祝福置业有限公司	301,422.92	301,422.92	100.00	预计收回的可能性低
许昌新景苑置业有限公司	294,817.00	294,817.00	100.00	预计收回的可能性低
濮阳潍源置业有限公司	286,434.92	286,434.92	100.00	预计收回的可能性低
林州瑞达工程管理有限公司	281,300.00	281,300.00	100.00	预计收回的可能性低
建业住宅集团(三门峡)置业有限公司	267,900.00	267,900.00	100.00	预计收回的可能性低
河南新田万豪置业有限公司	256,054.75	256,054.75	100.00	预计收回的可能性低
平顶山御景半岛置业有限公司	242,015.02	242,015.02	100.00	预计收回的可能性低
河南仁信置业有限公司	235,123.43	235,123.43	100.00	预计收回的可能性低
许昌兰溪置业有限公司	205,238.88	205,238.88	100.00	预计收回的可能性低
周口恒腾置业有限公司	191,923.56	191,923.56	100.00	预计收回的可能性低
鄢陵建业易成旅游地开发有限公司	190,045.00	190,045.00	100.00	预计收回的可能性低

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
郑州茂丰置业有限公司	185,343.71	185,343.71	100.00	预计收回的可能性低
河南运昌置业有限公司	149,739.90	149,739.90	100.00	预计收回的可能性低
郑州恒泓置业有限公司	134,000.00	134,000.00	100.00	预计收回的可能性低
河南建隆建筑安装装饰工程有限公司 鹤壁分公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计收回的可能性低
新郑市裕泰轩房地产开发有限公司	106,832.48	106,832.48	100.00	预计收回的可能性低
河南惠花城乡建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计收回的可能性低
郑州鑫岚光房地产开发有限公司	87,109.59	87,109.59	100.00	预计收回的可能性低
濮阳市金地置业有限公司	82,287.00	82,287.00	100.00	预计收回的可能性低
许昌嘉和置业有限公司	74,885.40	74,885.40	100.00	预计收回的可能性低
新郑市佳兆业房地产开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计收回的可能性低
河南锦艺轻纺发展有限公司	66,675.00	66,675.00	100.00	预计收回的可能性低
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	47,936.89	47,936.89	100.00	预计收回的可能性低
许昌建投建置房地产开发有限责任公司	24,900.00	24,900.00	100.00	预计收回的可能性低
新密市帝安置业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计收回的可能性低
河南锐投房地产开发有限公司	19,523.00	19,523.00	100.00	预计收回的可能性低
郑州浙瓯置业有限公司	16,745.00	16,745.00	100.00	预计收回的可能性低
河南楷迅置业有限公司	16,377.62	16,377.62	100.00	预计收回的可能性低
郑州佳潮物业服务有限公司	11,250.00	11,250.00	100.00	预计收回的可能性低
郑州建业天明置业有限公司	8,876.00	8,876.00	100.00	预计收回的可能性低
河南新世纪大厦	8,250.00	8,250.00	100.00	预计收回的可能性低
河南新瀚海置业有限公司	5,704.15	5,704.15	100.00	预计收回的可能性低
河南康韵置业有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计收回的可能性低
濮阳御景置业有限公司	4,067.05	4,067.05	100.00	预计收回的可能性低
许昌润林置业有限公司	3,893.22	3,893.22	100.00	预计收回的可能性低
安阳宝利丰房地产开发有限公司	3,396.76	3,396.76	100.00	预计收回的可能性低
河南融创嘉和实业有限公司	2,462.82	2,462.82	100.00	预计收回的可能性低



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
商票转入	29,918,045.81	29,918,045.81	100.00	预计收回的可能性低
合计	92,125,220.21	92,125,220.21		

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

### ①组合 2: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	62,867,697.83	1.00	628,676.98	49,775,549.81	1.00	497,755.50
1 至 2 年	23,682,114.39	10.00	2,368,211.44	23,243,918.30	10.00	2,324,391.83
2 至 3 年	18,552,767.19	20.00	3,710,553.44	26,517,428.35	20.00	5,303,485.67
3 至 4 年	6,399,636.81	30.00	1,919,891.04	8,342,451.92	30.00	2,502,735.58
4 至 5 年	6,408,519.10	50.00	3,204,259.55	2,578,598.69	50.00	1,289,299.35
5 年以上	5,001,393.10	100.00	5,001,393.10	3,227,621.68	100.00	3,227,621.68
合计	122,912,128.42		16,832,985.55	113,685,568.75		15,145,289.61

确定该组合依据的说明：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用分析特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 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	其他变动	
应收账款 坏账准备	47,535,668.49	42,515,579.71	-11,011,088.25		29,918,045.81	108,958,205.76
合计	47,535,668.49	42,515,579.71	-11,011,088.25		29,918,045.81	108,958,205.76

注：其他变动系应收票据-坏账准备转入

## 3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

本期实际核销的应收账款 0.00 元。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河南百纳威尔置业有限公司	20,020,000.00	9.31	200,200.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河南正商龙湖置业有限公司	13,982,546.42	6.50	13,982,546.42
安阳太富置业有限公司	8,566,328.98	3.98	85,663.29
郑州兴源置业有限公司	6,331,192.07	2.94	585,767.02
中核华辰建筑工程有限公司	5,033,576.50	2.34	656,227.60
合计	53,933,643.97	25.07	15,510,404.33

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,571,646.11	16,853,859.60
减：坏账准备	8,075,087.16	6,793,913.14
合计	6,496,558.95	10,059,946.46

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,689,518.90	12,661,018.90
项目备用金	1,297,045.37	
借款	812,616.44	1,416,768.72
往来款项	1,772,465.40	2,776,071.98
减：坏账准备	8,075,087.16	6,793,913.14
合计	6,496,558.95	10,059,946.46

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	229,368.11	2.01	3,697,533.74	24.33
1至2年	2,017,707.52	17.66	3,686,625.52	24.26
2至3年	2,175,316.90	19.04	1,509,671.72	9.93
3至4年	997,407.28	8.73	1,046,582.90	6.89

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
4至5年	1,046,582.90	9.16	2,253,367.19	14.84
5年以上	4,958,445.72	43.40	3,005,078.53	19.77
合计	11,424,828.43	100.00	15,198,859.60	100.00

### (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年期初余额	5,138,913.14		1,655,000.00	6,793,913.14
2023年期初余额在本期重新评估后				
本期计提	1,281,174.02			1,281,174.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,420,087.16		1,655,000.00	8,075,087.16

### (4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期无收回或转回的重要坏账准备。

### (5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

本期无实际核销的重要其他应收款项。

### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河南思诺智慧科技有限公司	往来款	1,491,817.68	一年以内	10.24	-
河南盈凯机电安装工程有限公司	保证金	1,064,000.00	1-2年	7.30	106,400.00
郑州航空港区航程天地置业有限公司	保证金	773,366.00	3-4年 157,153.00元; 五年以上 616,213.00元	5.31	663,358.90
河南省二七担保有限公司	保证金	700,000.00	2-3年	4.80	140,000.00
河南运昌置业有限公司	保证金	683,700.00	3-4年71,700元; 五年以上 612,000元	4.69	633,510.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计	-	4,712,883.68	-	32.34	1,543,268.90

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,495,113.00		44,495,113.00	44,495,113.00		44,495,113.00
合计	44,495,113.00		44,495,113.00	44,495,113.00		44,495,113.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南思诺智慧科技有限公司	6,941,213.00			6,941,213.00		
河南恒信智能消防有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
河南绿博仕智能环保科技有限公司						
河南易恒盛通供应链管理有限公司	34,803,900.00			34,803,900.00		
合计	44,495,113.00			44,495,113.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	77,243,756.19	72,856,036.99	225,027,560.13	196,067,329.18
主营业务	77,243,756.19	72,856,036.99	225,027,560.13	196,067,329.18
二、其他业务小计				
其他业务				
合计	77,243,756.19	72,856,036.99	225,027,560.13	196,067,329.18

### 十三、 补充资料

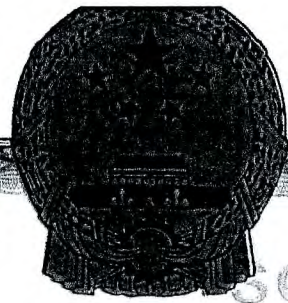
#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,826.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,011,088.25	
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,443,579.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-4,381,664.65	
所得税影响额	-1,095,416.16	
少数股东影响额	-4,177.18	
合 计	-3,282,071.31	

(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		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-95.59%	-39.49%	-1.2668	-0.97	-1.2668	-0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-92.10%	-41.22%	-1.2205	-1.01	-1.2205	-1.01





SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

统一社会信用代码  
91330402674770183G

# 营业执照



扫描二维码登录  
“国家企业信用信  
息公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息

名称 嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）  
类型 普通合伙企业  
执行事务合伙人 窦晓丹

成立日期 2008年05月05日  
合伙期限 2008年05月05日至2028年05月04日  
主要经营场所 浙江省嘉兴市东升东路211号东升大楼1幢701-703室-18

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

登记机关

2021年08月17日





# 会计师事务所 执业证书

名称：嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：窦晓丹

主任会计师：

经营场所：浙江省嘉兴市东升东路211号东升大楼  
1幢701-703室-18

组织形式：普通合伙

执业证书编号：33000368

批准执业文号：浙财会字〔2008〕32号

批准执业日期：2008年5月4日



证书序号：0015172

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2021

9月13日

中华人民共和国财政部制



# 金凯飞注册会计师证书



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



天衡会计师事务所  
33040210054878



姓名: 金凯飞

性别: 男

出生日期: 1989-02-22

工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 330482198902222710

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate has passed inspection and is valid for one year after.



证书编号:  
No. of Certificate: 320000100216


批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance: 2019 年 03 月 01 日

金凯飞 320C00100216

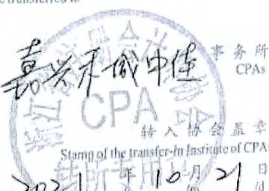
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:



江苏省注册会计师协会  
JICPA  
转出协会盖章  
Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs  
2019年10月12日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:



嘉兴天衡中佳  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021年10月21日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

# 窦晓丹注册会计师证书




**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号: 330001681894  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年3月28日  
Date of Issuance

---



姓名: 窦晓丹  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1983-06-14  
Date of birth

工作单位: 嘉兴浙洲联合会计师事务所  
Working unit

身份证号码: 411329198306140018  
Identity card No.

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年3月26日  
/y /m /d

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d