

北京华夏旷安科技股份有限公司

# 审计报告

鹏盛A审字[2025]00257号



鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·深圳

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 粤25QD9E6F25



# 北京华夏旷安科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2024年1月1日至2024年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	6-7
	合并利润表	8
	合并现金流量表	9
	合并股东权益变动表	10-11
	母公司资产负债表	12-13
	母公司利润表	14
	母公司现金流量表	15
	母公司股东权益变动表	16-17
三、	财务报表附注	18-68





通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020  
号同心大厦 21 层 2101 室  
邮政编码：518000  
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

# 审计报告

鹏盛A审字[2025]00257号

北京华夏旷安科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京华夏旷安科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“华夏旷安公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成保留意见的基础

### 1、 持续经营

贵公司截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司累计未分配利润-95,335,557.58 元，2024 年度净利润-21,002,412.14 元，期末可支配的货币资金仅 5,889,730.27 元，其中：母公司北京华夏旷安科技股份有限公司 2024 年度无实质性经营活动，营业收入为 0，净利润-3,998,571.35 元，期末货币资金仅 8,888.56 元；子公司项目进展缓慢，直接影响项目收入确认以及应收账款回款；已获安标认证的产品，虽已用于 2024 年各项目中，但产品化进度缓慢，导致公司持续亏损，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然贵公司已经



披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

## 2、前期差错更正

华夏矿安公司自查发现 2023 年度合并报表编制范围不当，存在可以控制但未纳入合并报表编制范围的子公司：1. 黑龙江奉君养老集团有限公司持股比例 75%的哈尔滨百久缘贸易有限公司未纳入合并报表编制范围；2. 将转让给最终实际控制人的子公司的股权作为股权处置，据以调减合并报表编制范围同时在合并报表层面确认股权处置收益的账务处理不恰当。受上述追溯调整事项调整影响，期初资产总额增加 7,712,893.44 元；期初负债总额增加 2,654,819.23 元；期初所有者权益增加 5,087,564.44 元；2023 年度净利润减少 532,302.14 元。公司虽对上述事项进行了追溯调整，但是我们无法就上述追溯调整事项获取充分、适当的审计证据。

## 3、纳入本年合并报表编制范围的子公司中有 11 家企业，工商登记的股权并非由公司持有

如附注七、1 所述，贵公司纳入 2024 年度合并报表编制范围的子公司共有 12 家，2024 年 12 月 31 日的工商信息显示，除子公司哈尔滨华夏矿安科技有限公司外的其他企业的股权并非由公司所持有，而是由实际控制人持有。虽然公司已经提供公司拥有控制权的相关依据，但是我们无法获取充分、适当的审计证据，也无法确定该事项对公司财务报表可能产生的影响。

## 4、捐赠资产产权瑕疵

如附注四、5 和 22 所述，公司实际控制人唐茂伟将自有建筑物（车位）无偿捐赠给子公司哈尔滨华夏矿安科技有限公司，按资产评估价值确认增加固定资产原值和资本公积 9,127,000.00 元，但该资产尚未取得产权证书。虽然公司提供了捐赠资产的相关依据，但是我们仍无法获取充分、适当的审计证据。

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



(本页无正文，仅为鹏盛A审字[2025]00257号审计报告的签字盖章页，盖骑缝章方为有效)



中国注册会计师：  
张繁荣

中国注册会计师：  
陈景影

2025年6月30日



# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：北京华夏旷安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,889,730.27	12,753,087.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	24,667,287.02	51,716,312.33
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,406,372.68	4,192,419.82
其他应收款	五、4	38,174,091.98	5,205,382.29
存货	五、5	9,760,265.70	5,670,476.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	50,049.04	48,962.98
<b>流动资产合计</b>		<b>82,947,796.69</b>	<b>79,586,641.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、7	68,156,224.20	60,154,136.03
在建工程	五、8	727,780.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	10,715,371.29	11,287,999.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	254,318.85	347,871.23
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,853,695.20</b>	<b>71,790,006.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>162,801,491.89</b>	<b>151,376,648.15</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

赵伟同

会计机构负责人：

赵伟同

梁世伟



(承上页)

# 合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 北京华夏旷安科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、13	85,110,476.15	70,951,904.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	15,609,218.16	27,264,662.81
预收款项	五、15	1,979,991.21	951,004.68
合同负债			
应付职工薪酬	五、16	2,862,320.40	3,410,341.44
应交税费	五、17	1,200,920.31	3,913,220.59
其他应付款	五、18	38,472,055.03	35,713,066.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>145,234,981.26</b>	<b>142,204,200.32</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、19	934,227.67	43,825.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	9,816,111.11	10,590,277.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,750,338.78</b>	<b>10,634,103.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>155,985,320.04</b>	<b>152,838,303.97</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、22	42,067,365.78	12,001,180.08
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	876,307.45	876,307.45
未分配利润	五、24	-95,335,557.58	-74,333,145.44
归属于母公司股东权益合计		7,608,115.65	-1,455,657.91
少数股东权益		-791,943.80	-5,997.91
<b>股东权益合计</b>		<b>6,816,171.85</b>	<b>-1,461,655.82</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>162,801,491.89</b>	<b>151,376,648.15</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈伟

王伟

王伟



# 合并利润表

## 2024年度

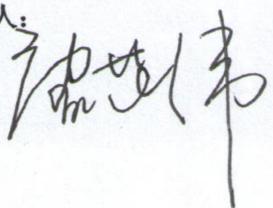
编制单位：北京华夏旷安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、25	14,761,652.38	55,803,134.24
其中：营业收入	五、25	14,761,652.38	55,803,134.24
二、营业总成本		35,308,188.85	56,698,727.39
其中：营业成本	五、25	11,916,653.85	33,979,481.33
税金及附加	五、26	194,932.34	1,040,726.52
销售费用	五、27	1,379,150.28	2,588,277.98
管理费用	五、28	12,648,956.18	10,546,325.82
研发费用	五、29	2,483,918.95	2,297,642.08
财务费用	五、30	6,684,577.25	6,246,273.66
其中：利息费用	五、30	6,779,981.20	2,389,740.58
利息收入	五、30	97,576.30	103,574.92
加：其他收益	五、31	847,857.41	980,801.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、32	-2,039,172.07	-5,198,566.14
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）		-21,737,851.13	-5,113,357.60
加：营业外收入	五、33	81,000.00	35,461.99
减：营业外支出	五、34	131,503.91	4,545.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,788,355.04	-5,082,440.74
减：所得税费用	五、35	2.99	10,208.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,788,358.03	-5,092,649.10
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,788,358.03	-5,092,649.10
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,002,412.14	-5,024,772.90
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-785,945.89	-67,876.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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		-21,788,358.03	-5,092,649.10
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-21,002,412.14	-5,024,772.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-785,945.89	-67,876.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.35	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.35	-0.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 合并现金流量表

### 2024年度

编制单位：北京华夏旷安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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		20,153,230.45	23,165,532.04
收到的税费返还			174.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	9,865,638.15	8,398,024.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,018,868.60</b>	<b>31,563,730.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,789,733.26	14,509,271.33
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,674,025.59	6,068,788.75
支付的各项税费		83,123.08	1,623,125.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	25,373,038.16	15,997,385.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,919,920.09</b>	<b>38,198,571.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,901,051.49</b>	<b>-6,634,840.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,044,785.00	386,116.48
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,044,785.00</b>	<b>386,116.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,044,785.00</b>	<b>-386,116.48</b>
<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		89,000,000.00	32,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	81,511,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>99,000,000.00</b>	<b>114,001,500.00</b>
偿还债务支付的现金		70,806,042.12	41,038,095.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,111,478.79	6,150,074.79
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		10,000,000.00	54,430,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>83,917,520.91</b>	<b>101,618,170.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,082,479.09</b>	<b>12,383,329.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	12,753,087.67	7,390,715.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、35	<b>5,889,730.27</b>	<b>12,753,087.67</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈伟

王伟

王伟



# 合并股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	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	60,000,000.00				12,001,180.08				876,307.45	-74,333,145.44	-1,455,657.91	-5,997.91	-1,461,655.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	60,000,000.00				12,001,180.08				876,307.45	-74,333,145.44	-1,455,657.91	-5,997.91	-1,461,655.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					30,066,185.70					-21,002,412.14	9,063,773.56	-785,945.89	8,277,827.67
（一）综合收益总额										-21,002,412.14		-785,945.89	-21,788,358.03
（二）股东投入和减少资本					30,066,185.70						30,066,185.70		30,066,185.70
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					30,066,185.70						30,066,185.70		30,066,185.70
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	60,000,000.00				42,067,365.78				876,307.45	-95,335,557.58	7,608,115.65	-791,943.80	6,816,171.85



编制单位：北京华夏安科技股份有限公司

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈世伟

主管会计工作负责人：

陈世伟

会计机构负责人：

陈世伟



# 合并股东权益变动表 (续)

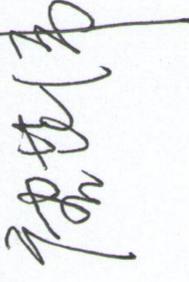
2024年度

金额单位: 人民币元

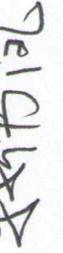
编制单位: 北京华夏安科技股份有限公司

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益						少数股东权益				股东权益合计			
	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	小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00				12,001,180.08				876,307.45		-68,430,432.85	4,447,054.68	54,436.50	4,501,491.18
加: 会计政策变更											-877,939.69	-877,939.69	7,441.79	-870,497.90
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	60,000,000.00				12,001,180.08				876,307.45		-69,308,372.54	3,569,114.99	61,878.29	3,630,993.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,024,772.90	-5,024,772.90	-67,876.20	-5,092,649.10
(一) 综合收益总额											-5,024,772.90	-5,024,772.90	-67,876.20	-5,092,649.10
(二) 股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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、本年年末余额	60,000,000.00				12,001,180.08				876,307.45		-74,333,145.44	-1,455,657.91	-5,997.91	-1,461,655.82

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：北京华夏旷安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,888.56	6,678.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	8,079,787.90	9,829,522.86
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	5,964,407.48	5,271,297.38
存货		3,678,992.67	3,621,110.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>17,732,076.61</b>	<b>18,728,608.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	19,000,000.00	20,000,000.00
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		1,340,667.16	1,526,225.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		135,000.00	405,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,475,667.16</b>	<b>21,931,225.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,207,743.77</b>	<b>40,659,834.11</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

*张世伟*

主管会计工作负责人：

*王伟*

会计机构负责人：

*王伟*



(承上页)

## 资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 北京华夏旷安科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		110,476.15	441,904.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,387,279.34	5,417,279.34
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		890,958.45	1,160,119.28
应交税费		160,405.52	188,488.62
其他应付款		6,496,202.98	14,291,049.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,045,322.44</b>	<b>21,498,841.43</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,045,322.44</b>	<b>21,498,841.43</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		19,090,700.52	9,090,700.52
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		876,307.45	876,307.45
未分配利润		-54,804,586.64	-50,806,015.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,162,421.33</b>	<b>19,160,992.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>38,207,743.77</b>	<b>40,659,834.11</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

陈世伟

主管会计工作负责人:

孙伟凤

会计机构负责人:

孙伟凤



# 利润表

2024年度

编制单位：北京华夏旷安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4		4,925,780.61
减：营业成本	十二、4		1,239,013.15
税金及附加		19,943.44	28,422.71
销售费用		129,731.91	339,906.52
管理费用		2,427,055.48	2,151,071.35
研发费用	十二、5	405,469.47	342,537.40
财务费用		30,196.09	570,661.05
其中：利息费用		26,159.71	556,916.55
利息收入		57.97	830.78
加：其他收益		50,474.28	
投资收益（损失以“-”号填列）		7,000.00	
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）		-1,121,649.24	-1,205,605.84
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）		-4,076,571.35	-951,437.41
加：营业外收入		81,000.00	152,389.39
减：营业外支出		3,000.00	45,900.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,998,571.35	-844,948.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,998,571.35	-844,948.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,998,571.35	-844,948.03
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-3,998,571.35	-844,948.03

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张伟同



# 现金流量表

2024年度

编制单位：北京华夏旷安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,034,480.52	33,943,516.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,034,480.52</b>	<b>33,943,516.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			246,460.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,674,682.02	683,234.51
支付的各项税费			21,812.71
支付其他与经营活动有关的现金			32,883,917.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,674,682.02</b>	<b>33,835,425.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>359,798.50</b>	<b>108,091.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,580,000.00</b>
偿还债务支付的现金		331,428.60	10,138,095.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,159.71	568,179.43
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,357,588.31</b>	<b>10,706,274.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-357,588.31</b>	<b>-126,274.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,210.19</b>	<b>-18,183.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,678.37	24,861.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,888.56</b>	<b>6,678.37</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈伟

孙伟

孙伟



# 股东权益变动表

## 2024年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	60,000,000.00				9,090,700.52			876,307.45	-50,806,015.29	19,160,992.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00				9,090,700.52			876,307.45	-50,806,015.29	19,160,992.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,000,000.00				-3,998,571.35	6,001,428.65
（一）综合收益总额									-3,998,571.35	-3,998,571.35
（二）股东投入和减少资本					10,000,000.00					10,000,000.00
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他					10,000,000.00					10,000,000.00
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	60,000,000.00				19,090,700.52			876,307.45	-54,804,586.64	25,162,421.33

编制单位：北京华夏安科技股份有限公司



法定代表人：张世伟

主管会计工作负责人：王伟

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

会计机构负责人：王伟



# 股东权益变动表 (续)

2024年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 北京华夏安科技股份有限公司

项 目	上期金额				未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		
一、上年年末余额	60,000,000.00		9,090,700.52		-49,961,067.26	20,005,940.71
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	60,000,000.00		9,090,700.52		-49,961,067.26	20,005,940.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-844,948.03	-844,948.03
(一) 综合收益总额					-844,948.03	-844,948.03
(二) 股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
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、本年年末余额	60,000,000.00		9,090,700.52		-50,806,015.29	19,160,992.68

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

*张世伟*

主管会计工作负责人:

*张世伟*

会计机构负责人:

*张世伟*



# 北京华夏矿安科技股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京华夏矿安科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是北京华夏矿安科技有限公司,系于 2005 年 08 月 26 日成立,2015 年 12 月 17 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为(834686);公司最新简称:ST 华科技;统一社会信用代码:91110101780991983T。

截止于 2024 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 6000 万股,注册资本为 6000 万元,注册地址:北京市昌平区回龙观镇科星西路 106 号院 2 号楼 13 层 1305,法定代表人为唐茂伟。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属科技推广和应用服务业,主要业务为:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息技术咨询服务;物联网技术服务;计算机软硬件及辅助设备批发;机械设备销售;电子产品销售;煤炭销售(不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动);物业管理;企业管理;广告设计、代理;广告制作;广告发布;停车场服务;养老服务;园林绿化工程施工;水污染治理;固体废物治理;货物进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 6 月 30 日决议批准报出。

#### 4、合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 12 户,具体包括:

序号	单位名称	层级
1	哈尔滨华夏矿安科技有限公司	2
2	黑龙江农信信息技术有限公司	3
3	龙翔保险经纪有限公司	4
4	黑龙江奉君养老集团有限公司	3
5	黑龙江奉君科技有限公司	4
6	哈尔滨奉君医院有限公司	4
7	哈尔滨百久缘贸易有限公司	4
8	哈尔滨新区奉君养老护理院	3
9	贵州华夏荣智科技有限公司	2
10	山西华夏矿安科技有限公司	2



序号	单位名称	层级
11	七台河华夏矿安科技有限公司	2
12	鹤岗鹤华矿安科技有限公司	2

详见附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比增加一户，为2024年新注册成本的鹤岗鹤华矿安科技有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

### 2、持续经营

本公司2024年度净利润-21,002,412.14元，截至2024年12月31日，本公司累计未分配利润-95,335,557.58元，期末可支配的货币资金仅5,889,730.27元，其中：母公司北京华夏矿安科技股份有限公司2024年度无实质性经营活动，营业收入为0，净利润-3,998,571.35元，期末货币资金仅8,888.56元；子公司项目进展缓慢，直接影响项目收入确认以及应收账款回款；已获安标认证的产品，虽已用于2024年各项目中，但产品化进度缓慢，导致公司持续亏损，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述情况公司拟采取的应对措施：

- 1、逐步推进新产品市场的开拓，改善母公司的盈利能力。
- 2、加大前期已完工项目的收款力度，保证公司现金流的稳定。
- 3、对已经取得的安标认证产品尽快实现量产，在保证现有业务模式不变的情况下，以稳定的产品收入增加公司的盈利能力，尽早实现扭亏为盈。
- 4、持续加强企业内部控制，规范管理，提高运营效率，继续降低日常性管理运营成本，加强预算管理，加速聚焦公司主营核心优势领域，尽快实现公司扭亏为盈。
- 5、充分发挥公司的技术解决方案优势，扩大合作领域，整体提升公司的业务规模和现金流向好发展；使公司的收入水平增加。
- 6、大股东承诺对公司持续提供财务支持，以满足公司持续运转需要，降低持续经营能力不利因素的影响。

虽然本公司已经披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。



本公司管理层对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本公司的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

#### 1、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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有



权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、8“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、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。

#### 8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计



入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资



产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也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。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法



或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于整个存续期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未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月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, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

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简化处理方法, 依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加, 而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否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, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使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义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 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，本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
账龄组合	包括除无风险组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收关联方往来款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；



- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
 5) 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；  
 6) 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。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

## ②其他应收款

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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括保证金及押金
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准



备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	2.00	2.45-4.90
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	平均年限法	4-5	5.00	23.75-19.00
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、16“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 14、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### （2）借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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



## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
非专有技术	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

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

研发支出的归集范围包括：人员人工费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用等。

## A、人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

## B、直接投入费用、

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样



品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### C、折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### D、无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### E、委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### F、其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

#### 5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

### 16、长期资产减值

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。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。

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

## 17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保



险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、收入

### （1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法/产出法确定，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。

具体收入确认原则：公司销售商品主要为润滑油，在相关商品运送至客户指定地点并经客户验收确认后确认收入。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债



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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

确认递延所得税资产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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 21、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额 $\geq$ 负债总额的 1%或大于 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额 $\geq$ 负债总额的 1%或大于 100 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项金额 $\geq$ 负债总额的 1%或大于 100 万元

#### 22、重要会计政策、会计估计的变更

##### （1）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

A、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

B、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

C、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

D、公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### （2）重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率



税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，税率为 13%、9%、6%。
城市维护建设税	实缴流转税税额 7%
教育费附加	实缴流转税税额 3%
地方教育费附加	实缴流转税税额 2%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15%以及小型微利企业纳税政策计缴。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京华夏矿安科技股份有限公司	15%
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	15%
黑龙江奉君养老集团有限公司	20%
哈尔滨奉君医院有限公司	20%
黑龙江奉君科技有限公司	20%
其他公司	25%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据《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)规定：“自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其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

本公司于2021年12月17日换领了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为GR20211103546号高新技术企业证书，证书有效期三年；于2024年10月29日换领了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为GR202411002069号高新技术企业证书，证书有效期三年。公司2024年度执行15%优惠税率。

哈尔滨华夏矿安科技有限公司于2022年10月12日换领了编号为GR20223000222号高新技术企业证书，证书有效期三年。哈尔滨华夏矿安科技有限公司2024年度执行15%优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

### 1、货币资金



项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	58,663.79	17,306.00
银行存款	5,831,066.48	12,735,781.67
合计	5,889,730.27	12,753,087.67

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,239,539.87	43,577,362.16
1 至 2 年	13,910,360.25	4,778,810.18
2 至 3 年	4,778,810.18	4,854,875.00
3 至 4 年	4,654,875.00	6,745,310.00
4 至 5 年	6,745,310.00	1,520,172.80
5 年以上	33,887,254.46	33,295,173.22
小计	69,216,149.76	94,771,703.36
减：坏账准备	44,548,862.74	43,055,391.03
合计	24,667,287.02	51,716,312.33

### (2) 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	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	69,216,149.76	100.00	44,548,862.74	64.36	24,667,287.02
其中：无风险组合	982,781.97	1.42			982,781.97
账龄组合	68,233,367.79	98.58	44,548,862.74	65.29	23,684,505.05

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	94,771,703.36	100.00	43,055,391.03	45.43	51,716,312.33
其中：无风险组合					



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	94,771,703.36	100.00	43,055,391.03	45.43	51,716,312.33

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,802,641.90	240,132.09	3.00
1 至 2 年	13,725,976.25	1,372,597.64	10.00
2 至 3 年	4,417,310.18	1,325,193.05	30.00
3 至 4 年	4,654,875.00	2,327,437.50	50.00
4 至 5 年	6,745,310.00	5,396,248.00	80.00
5 年以上	33,887,254.46	33,887,254.46	100.00
合计	68,233,367.79	44,548,862.74	65.29

### (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	43,055,391.03	1,493,471.71			44,548,862.74
其中：账龄组合	43,055,391.03	1,493,471.71			44,548,862.74

### (4) 按欠款方归集的的应收账款期末余额前五名情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司	24,668,218.46	1 年以内 -5 年以上	35.64	16,363,499.46
五常市林业局	6,813,000.00	5 年以上	9.84	6,813,000.00
山西煤炭运销集团首阳煤业有限公司	6,295,600.00	5 年以上	9.10	6,295,600.00



黑龙江省水利水电集团有限公司五大连池分公司	4,726,582.53	1-2 年	6.83	472,658.25
上海创力集团股份有限公司	4,007,600.00	5 年以上	5.79	4,007,600.00
合计	46,511,000.99		67.20	33,952,357.71

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,405,944.86	31.91	1,192,419.82	28.44
1-2 年	427.82	0.01		
3 年以上	3,000,000.00	68.08	3,000,000.00	71.56
合计	4,406,372.68	100.00	4,192,419.82	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,221,908.66 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.81%。

#### (3) 其他说明

账龄 3 年以上未结算的预付款项余额 3,000,000.00 元，为预付北京博瑞恒达科技有限公司余额，未结算原因是该公司承担项目对应的下游销售尚未收到回款，故对该项目对应的上游单位结算顺延。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,301,091.98	5,205,382.29
合计	47,301,091.98	5,205,382.29

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,458,276.60	2,074,939.57
1 至 2 年	802,441.29	1,119,751.77
2 至 3 年	973,877.45	1,817,836.56
3 至 4 年	1,352,407.61	205,833.33
4 至 5 年	205,833.33	773,333.34



账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	869,403.34	156,135.00
小计	39,662,239.62	6,147,829.57
减：坏账准备	1,488,147.64	942,447.28
合计	38,174,091.98	5,205,382.29

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	33,420,134.07	2,642,233.87
备用金	4,900,814.20	2,522,391.81
社保	508,455.12	446,042.48
保证金	475,536.23	309,161.41
农民工工资保障金	228,000.00	228,000.00
应收售后回租款	129,300.00	
小计	39,662,239.62	6,147,829.57
减：坏账准备	1,488,147.64	942,447.28
合计	38,174,091.98	5,205,382.29

## (3) 坏账准备计提情况

## ①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,662,239.62	100.00	1,488,147.64	3.75	47,301,091.98
其中：无风险组合	32,878,426.62	82.90			32,878,426.62
账龄组合	6,783,813.00	17.10	1,488,147.64	21.94	5,295,665.36

(续上表)

种类	上年年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,147,829.57	100.00	942,447.28	15.33	5,205,382.29
其中：无风险组合	1,680,578.88	27.34			1,680,578.88
账龄组合	4,467,250.69	72.66	942,447.28	21.10	3,524,803.41



## ②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	32,878,426.62		
账龄组合	6,783,813.00	1,488,147.64	21.94
其中：1年以内	3,550,215.90	177,510.79	5.00
1-2年	586,303.04	58,630.30	10.00
2-3年	973,377.45	292,013.24	30.00
3-4年	1,347,846.61	673,923.31	50.00
4-5年	200,000.00	160,000.00	80.00
5年以上	126,070.00	126,070.00	100.00
合计	39,662,239.62	1,488,147.64	3.05

## (4) 坏账准备变动情况

其中：明细情况

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)	
上年年末余额		942,447.28		942,447.28
上年年末其他应收款账面 余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		545,700.36		545,700.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,488,147.64		1,488,147.64
期末坏账准备计提比例 (%)		3.05		3.05



## (5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 34,011,516.27 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 85.74%，相应计提坏账准备 555,750.00 元。

## 5、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在产品	8,759,323.35		8,759,323.35
库存商品	995,367.35		995,367.35
周转材料	5,575.00		5,575.00
合计	9,760,265.70		9,760,265.70

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在产品	4,661,055.99		4,661,055.99
库存商品	941,972.44		941,972.44
周转材料	67,447.82		67,447.82
合计	5,670,476.25		5,670,476.25

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	44,091.45	43,005.39
预缴企业所得税	5,957.59	5,957.59
合计	50,049.04	48,962.98

## 7、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	59,029,224.20	60,154,136.03
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	59,029,224.20	60,154,136.03

## 固定资产分类



项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	医疗设备	其他	合计
一、账面原值							
1、上年年末余额	62,205,512.89	8,288,127.48	2,309,551.42	2,134,344.84	191,100.00	155,534.00	75,284,170.63
2、本期增加金额	9,127,000.00		20,899.00	49,607.18	1,334,982.00		10,532,488.18
其中：购置			20,899.00	49,607.18	1,334,982.00		1,405,488.18
股东投入	9,127,000.00						9,127,000.00
3、本期减少金额							
4、期末余额	71,332,512.89	8,288,127.48	2,330,450.42	2,183,952.02	1,526,082.00	155,534.00	85,816,658.81
二、累计折旧							
1、上年年末余额	4,349,928.38	7,538,294.56	2,070,647.57	1,080,353.36	34,886.76	55,923.97	15,130,034.60
2、本期增加金额	1,582,147.44	117,137.84	164,567.29	419,909.64	200,721.11	45,916.69	2,530,400.01
其中：计提	1,582,147.44	117,137.84	164,567.29	419,909.64	200,721.11	45,916.69	2,530,400.01
3、本期减少金额							
4、期末余额	5,932,075.82	7,655,432.40	2,235,214.86	1,500,263.00	235,607.87	101,840.66	17,660,434.61
三、减值准备							
1、上年年末余额							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	65,400,437.07	632,695.08	95,235.56	683,689.02	1,290,474.13	53,693.34	68,156,224.20
2、上年年末账面价值	57,855,584.51	749,832.92	238,903.85	1,053,991.48	156,213.24	99,610.03	60,154,136.03

本期唐茂伟以自有建筑物（车位）投入哈尔滨华夏矿安科技有限公司，按资产评估价值确认增加固定资产原值 9,127,000 元，该资产尚未取得产权证书。



## 8、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	727,780.86	
工程物资		
合计	727,780.86	

注：期末在建项目为尚未竣工的养老护理院房屋建造装修工程。

## 9、无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	13,866,445.70	7,385,790.60	50,000.00	21,302,236.30
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	13,866,445.70	7,385,790.60	50,000.00	21,302,236.30
累计摊销				
期初数	3,198,446.30	6,811,623.75	50,000.00	10,014,236.75
本期增加金额	277,329.00	290,299.22	5,000.04	572,628.26
其中：计提	277,329.00	290,299.22	5,000.04	572,628.26
本期减少金额				
期末数	3,475,775.30	7,101,922.97	55,000.04	10,586,865.01
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	10,390,670.40	283,867.63	-5,000.04	10,715,371.29
期初账面价值	10,667,999.40	574,166.85		11,287,999.55

## 10、长期待摊费用



项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入房屋装修费	343,668.53		91,451.03		252,217.50
取暖费	4,202.70	2,101.35	4,202.70		2,101.35
合计	347,871.23	2,101.35	95,653.73		254,318.85

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	55,853,121.49	44,094,837.57
可抵扣亏损	65,648,162.99	45,939,906.95
合计	121,501,284.48	90,034,744.52

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

项目	期末余额	上年年末余额
2028 年		2,080,099.00
2029 年	8,943,880.27	8,943,880.27
2030 年	6,541,565.49	6,541,565.49
2031 年	9,612,694.93	9,612,694.93
2032 年	8,161,315.62	8,161,315.62
2033 年	10,600,351.64	10,600,351.64
2034 年	21,788,355.04	
合计	65,648,162.99	45,939,906.95

由于公司经营状况不稳定，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故可抵扣的暂时性差异不予确认。

## 12、所有权或使用权受限资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	59,030,786.89	54,692,024.05	抵押	黑(2019)哈尔滨市不动产权第0117001号向黑龙江省农村信用社借款3500万元的最高额抵押
固定资产	2,352,726.00	799,691.02	抵押	京(2015)东城区不动产权第0024022号向北京市华夏典当行有限公司责任公司借款1000万元最高额抵押
无形资产	13,866,445.70	10,390,670.40	质押	黑(2019)哈尔滨市不动产权第0117001号最高额抵押



项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
合 计	75,249,958.59	65,882,385.47		

## 2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	59,030,786.89	56,138,278.33	抵押	黑(2019)哈尔滨市不动产权第0117001号向黑龙江省农村信用社借款3500万元的最高额抵押
固定资产	2,352,726.00	915,445.18	抵押	京(2015)东城区不动产权第0024022号向北京市华夏典当行有限公司责任公司借款1000万元最高额抵押
无形资产	13,866,445.70	10,667,999.40	质押	黑(2019)哈尔滨市不动产权第0117001号最高额抵押
合 计	75,249,958.59	57,064,391.91		

## 13、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	35,000,000.00
保证借款		5,510,000.00
信用借款	110,476.15	441,904.75
合 计	85,110,476.15	70,951,904.75

哈尔滨华夏矿安科技有限公司于2023年9月8日与龙江银行股份有限公司哈尔滨利民支行签订(编号:龙银哈分行2023年(企贷)字第2156-00021号)的借款合同;以哈尔滨华夏矿安科技有限公司与黑龙江工业学院签订的《黑龙江省政府采购合同》(招标编号[230001]GJGCCG[TP]20230006)形成的应收账款向黑龙江鑫正融资担保集团有限公司提供质押反担保(质押合同:2023-ZFCG-008-ZY-01号);黑龙江鑫正融资担保集团有限公司作为保证人为哈尔滨华夏矿安科技有限公司向龙江银行股份有限公司哈尔滨利民支行以保证的形式作为担保,取得借款为146万,借款期限:2023年9月8日至2024年8月30日。该借款已经于2024年到期并清偿。

哈尔滨华夏矿安科技有限公司于2022年7月20日与哈尔滨市阿城区农村信用合作联社平山信用社签订(编号:160342207181039)的流动资金借款合同;以哈尔滨华夏矿安科技有限公司房产和土地作为抵押物(抵押合同:160342207181039)取得借款3500万,借款期限:2022年7月18日至2025年7月17日。

鹤岗鹤华矿安科技有限公司于2024年8月13日与鹤岗市区农村信用合作联社内环分社签订(编号:810112408120520)的借款合同,以北京华夏矿安科技股份有限公司的房地产作为抵押物(抵押合同:810112408120520);由北京华夏矿安科技股份有限公司、哈尔滨华夏矿安科技有限公司、



唐茂伟、唐茂亮提供连带责任担保取得借款 2000 万，借款期限：2024 年 8 月 13 日至 2027 年 8 月 12 日。

北京华夏矿安科技股份有限公司于 2023 年 4 月 18 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订(编号：EDXS020230418006562)的借款额度合同，取得借款为 58 万；借款期限：2023 年 4 月 18 日至 2025 年 4 月 18 日。

七台河华夏矿安科技有限公司于 2022 年 7 月 13 日与七台河农村商业银行股份有限公司北兴支行签订(编号：870022207132872)的流动资金借款合同；以北京华夏矿安科技股份有限公司股票一千万股，代码 834686 无限售流通股作为质押(质押合同:87002220712)；由北京华夏矿安科技股份有限公司、唐茂伟、唐茂亮提供连带责任担保取得借款 3000 万，借款期限：2022 年 7 月 13 日至 2025 年 7 月 11 日。

#### 14、应付账款

##### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	15,609,189.42	27,264,662.81
代收保费	28.74	
合计	15,609,218.16	27,264,662.81

##### (2) 账龄超过一年以上的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
南京北路智控科技股份有限公司	2,980,000.00	资金紧张
北京龙德时代技术服务有限公司	786,136.10	资金紧张
合计	3,766,136.10	

#### 15、预收款项

##### (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收护理费	1,837,991.21	951,004.68
货款	112,000.00	
预收医疗款	30,000.00	
合计	1,979,991.21	

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。



## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,388,506.49	8,476,569.53	9,025,641.03	2,839,434.99
二、离职后福利-设定提存计划	21,834.95	648,724.86	647,674.40	22,885.41
合计	3,410,341.44	9,125,294.39	9,673,315.43	2,862,320.40

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,362,194.40	7,619,843.23	8,183,398.04	2,798,639.59
2、职工福利费		69,316.50	60,216.50	9,100.00
3、社会保险费	15,293.36	438,096.76	436,593.99	16,796.13
其中：基本医疗保险费	14,181.75	411,760.93	410,401.30	15,541.38
补充医疗保险费		1,882.37	1,882.37	
工伤保险费	1,111.61	24,453.46	24,310.32	1,254.75
生育保险费				
4、住房公积金	372.00	203,332.00	203,704.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,646.73	145,981.04	141,728.50	14,899.27
合计	3,388,506.49	8,476,569.53	9,025,641.03	2,839,434.99

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,843.20	629,408.52	628,344.04	21,907.68
2、失业保险费	991.75	19,316.34	19,330.36	977.73
合计	21,834.95	648,724.86	647,674.40	22,885.41

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的【16%、0.5%】每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,194,563.18	3,905,074.48
个人所得税	0	710.16
城市维护建设税	80.36	103.22



项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	6,102.40	6,102.40
印花税	174.37	1,230.33
合计	1,200,920.31	3,913,220.59

## 18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	38,472,055.03	35,713,066.05

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	38,261,724.11	35,575,015.88
待支付报销款	195,076.76	123,299.78
代扣职工社保	11,797.83	8,580.24
其他	3,456.33	6,170.15
合计	38,472,055.03	35,713,066.05

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 19、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租款	934,227.67	
汽车贷款		43,825.87
合计	934,227.67	43,825.87

## 20、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,755,000.00		72,500.00	2,682,500.00	华夏矿安科技园区项目
政府补助	7,835,277.78		701,666.67	7,133,611.11	奉君养老护理院补助项目
合计	10,590,277.78		774,166.67	9,816,111.11	



## 21、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

## 22、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,531,180.08			5,531,180.08
其他资本公积	6,470,000.00	30,066,185.70		36,536,185.70
合计	12,001,180.08	30,066,185.70		42,067,365.78

其他资本公积本期增加 30,066,185.70 元，其中：唐茂伟以实物形式对哈尔滨华夏矿安科技有限公司出资增加 9,127,000 元；唐茂伟、唐茂亮等关联方债权转为对公司的财务支持形成 20,939,185.70 元。

## 23、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	876,307.45			876,307.45
合计	876,307.45			876,307.45

## 24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-72,950,709.88	-68,430,432.85
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,382,435.56	-877,939.69
调整后上年年末未分配利润	-74,333,145.44	-69,308,372.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	-21,002,412.14	-5,024,772.90
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-95,335,557.58	-74,333,145.44

由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-1,382,435.56 元，影响上年年初未分配利润-877,939.69 元。详细更正情况见十一、（一）前期差错更正。

## 25、营业收入和营业成本



## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,604,321.40	10,311,444.52	51,543,810.24	32,725,839.82
其他业务	5,157,330.98	1,605,209.33	4,259,324.00	1,253,641.51
合计	14,761,652.38	11,916,653.85	55,803,134.24	33,979,481.33

注：本年营业收入较上年同期降低了 73.55%的主要原因是公司主要销售客户所处的煤炭行业 2024 年度不景气，公司在该行业业务萎缩，其他行业的业务新赛道尚未完全打开所致；营业成本随收入减少较上年同期降低了 64.93%。

## (2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、业务类型				
其中：行业解决方案	9,604,321.40	10,311,444.52	51,543,810.24	32,725,839.82
养老服务	5,157,330.98	1,605,209.33	4,259,324.00	1,253,641.51
二、按商品转让的时间分类				
其中：时点法	10,968,764.69	10,655,962.48	54,466,797.36	32,965,619.93
时段法	3,792,887.69	1,260,691.37	1,336,336.88	1,013,861.40

## 26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	53,555.05	34,036.20
教育费附加	22,876.18	14,535.94
地方教育费附加	15,188.48	9,637.71
房产税	9,881.44	14,822.17
土地使用税	77,797.20	952,330.34
车船使用税	6,240.64	10,452.40
印花税	9,377.85	4,652.26
其他	15.50	259.50
合计	194,932.34	1,040,726.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、销售费用



项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	157,403.74	409,461.00
差旅费	510,606.31	508,876.60
业务招待费	295,153.96	1,011,770.92
办公费	6,023.60	29,324.89
投标服务费	368,748.22	465,553.35
其他	41,214.45	163,291.22
合计	1,379,150.28	2,588,277.98

**28、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,935,750.67	5,171,210.94
折旧摊销费	2,798,288.93	2,671,672.22
租赁物业取暖费	606,823.60	845,849.13
业务招待费	536,836.45	859,228.16
中介机构费用	481,659.54	333,583.00
差旅交通费	353,489.26	306,913.28
办公通讯费	307,081.30	239,958.52
其他	629,026.43	117,910.57
合计	12,648,956.18	10,546,325.82

**29、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,652,895.49	1,424,060.14
折旧与摊销	274,571.04	274,571.04
差旅费	191,720.95	287,847.47
材料费	81,304.67	80,551.14
咨询费	76,590.50	117,638.88
办公费	90.00	3,773.83
其他	206,746.30	109,199.58
合计	2,483,918.95	2,297,642.08



## 30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,779,981.20	6,270,034.79
减：利息收入	97,576.30	105,113.71
手续费及其他	2,172.35	81,352.58
合计	6,684,577.25	6,246,273.66

## 31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
普惠养老城企联动专项行动补贴	701,666.67	446,722.22	与资产相关
贷款贴息	72,500.00	486,000.00	与收益相关
筑基扩容款	50,000.00		与收益相关
小微企业增值税减免	13,075.20	305.59	与收益相关
小微企业社保补贴	9701.16	47,658.75	与收益相关
个人所得税手续费返还	914.38	115.13	与收益相关
合计	847,857.41	980,801.69	

## 32、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-1,493,471.71	-4,969,693.04
其他应收款信用减值损失	-545,700.36	-228,873.10
合计	-2,039,172.07	-5,198,566.14

## 33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
往来款清理	81,000.00	35,401.74	81,000.00
其他		60.25	
合计	81,000.00	35,461.99	81,000.00

## 34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	128,503.91	3,638.23	128,503.91
其他	3,000.00	906.90	3,000.00
合计	131,503.91	4,545.13	131,503.91



## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2.99	10,208.36
递延所得税费用		
合计	2.99	10,208.36

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-21,788,355.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
调整以前期间所得税的影响	2.99
所得税费用	2.99

## 36、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	97,577.20	105,670.70
政府补助	847,857.41	533,658.75
往来及其他	8,920,203.54	7,758,694.71
合计	9,865,638.15	8,398,024.16

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用付现及往来款	25,373,038.16	15,997,385.93
合计	25,373,038.16	15,997,385.93

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	10,000,000.00	81,511,500.00
合计	10,000,000.00	81,511,500.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构往来还款	10,000,000.00	54,430,000.00
合计	10,000,000.00	54,430,000.00



## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-21,788,358.03	-5,092,649.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,039,172.07	5,198,566.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 使用权资产折旧	2,530,400.01	2,361,038.46
无形资产摊销	572,628.26	606,495.64
长期待摊费用摊销	95,653.73	72,059.16
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）	6,779,981.20	2,389,740.58
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,089,789.45	384,578.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,368,349.94	-40,408,197.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,327,610.66	28,285,327.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,901,051.49	-6,203,040.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,889,730.27	12,753,087.67
减：现金的上年年末余额	12,753,087.67	7,390,715.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,863,357.40	5,362,372.67



## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,889,730.27	12,753,087.67
其中：库存现金	58,663.79	17,306.00
可随时用于支付的银行存款	5,831,066.48	12,735,740.74
可随时用于支付的其他货币资金		40.93
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,889,730.27	12,753,087.67

## 六、研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,652,895.49	1,424,060.14
折旧与摊销	274,571.04	274,571.04
差旅费	191,720.95	287,847.47
材料费	81,304.67	80,551.14
咨询费	76,590.50	117,638.88
办公费	90.00	3,773.83
其他	206,746.30	109,199.58
合计	2,483,918.95	2,297,642.08
其中：费用化研发支出	2,483,918.95	2,297,642.08
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨华夏旷安科技有限公司	5,000	黑龙江省哈尔滨市	信息技术服务	95%		设立
黑龙江农信信息技术有限公司	5,000	黑龙江省哈尔滨市	软件和信息技术服务		98%	设立
龙翔保险经纪有限公司	5,000	黑龙江省哈尔滨市	商务服务业		94%	设立
黑龙江奉君养老集团有限公司	12,000	黑龙江省哈尔滨市	社会工作		100%	设立
黑龙江奉君科技有限公司	5,000	黑龙江省哈尔滨市	软件和信息技术服务		60%	设立
哈尔滨奉君医院有限公司	2,000	黑龙江省哈尔滨市	服务业		60%	设立



子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨百久缘贸易有限公司	200	黑龙江省哈尔滨市	批发		75%	设立
哈尔滨新区奉君养老护理院	100	黑龙江省哈尔滨市	服务业		100%	设立
贵州华夏荣智科技有限公司	100	贵州省贵阳市	软件和信息技术服务		100%	非同一控制下企业合并取得
山西华夏矿安科技有限公司	1,000	山西省阳泉市	软件和信息技术服务		90%	设立
鹤岗鹤华矿安科技有限公司	100	黑龙江省七台河市	软件和信息技术服务		70%	设立
七台河华夏矿安科技有限公司	500	黑龙江省七台河市	科技和应用推广		100%	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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	5.00	-782,656.08		-602,547.86

## 3、重要的非全资子公司主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	54,354,777.61	78,314,214.72	132,668,992.33	109,489,358.00	10,750,338.78	120,239,696.78

### (续上表)

子公司名称	期初数					
	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
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	64,009,306.51	69,725,744.85	133,735,051.36	114,523,422.51	10,590,277.78	125,113,700.29

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	14,407,670.06	-15,189,156.52		7,408,824.57	50,877,353.63	-2,330,299.33		-7,209,251.64

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司最终控制方

本公司为自然人持股的公司，唐茂伟先生直接持有本公司 90.825%的股份，为本公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况



详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
唐茂亮	本公司股东(持股 9.175%)
汪海英	董事、总经理
赵士勇	董事及董事会秘书
马双鹏	董事
周丽丽	董事
曹文晶	监事
周健	监事
唐湛	唐茂伟之子女
唐啸晨	唐茂伟之侄子
哈尔滨繁荣实业有限公司	唐茂伟任该公司监事
北京众山晓科技有限公司	唐湛持有该公司 95%股权
哈尔滨古楼汇贸易有限公司	唐啸晨任该公司法定代表人
北京博瑞恒达科技有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
黑龙江国林森林认证有限公司	唐啸晨任该公司法定代表人

### 4、关联方交易情况

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京博瑞恒达科技有限公司	软件开发		1,023,125.74

#### (2) 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐茂伟、唐茂亮	30,000,000.00	2022-7-13	2025-7-11	否

#### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	826,163.04	1,191,006.31

### 5、应收、应付关联方等未结算项目情况



## (1) 应收关联方款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京博瑞恒达科技有限公司	1,100,000.00	110,000.00	1,100,000.00	55,000.00
其他应收款：				
北京博瑞恒达科技有限公司	12,265,381.30		500.00	25.00
唐茂伟	10,638,184.27		879,166.67	
众山晓科技有限公司	7,762,085.50			
赵士勇	2,234,365.20	279,612.84	1,346,700.72	215,069.16
唐茂亮	834,570.00		151,428.20	
汪海英	342,400.00	17,120.00	75,000.00	5,000.00
小计	34,076,986.27	296,782.84	1,573,128.92	220,094.16
预付账款：				
北京博瑞恒达科技有限公司	4,191,992.00		4,191,992.00	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款		
哈尔滨古楼汇贸易有限公司	239,756.00	324,890.00
其他应付款：		
北京博瑞恒达科技有限公司	12,264,800.00	
北京众山晓科技有限公司	7,755,125.50	
哈尔滨古楼汇贸易有限公司	3,648,866.68	1,810,913.00
黑龙江国林森林认证有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
哈尔滨繁荣实业有限公司		184,970.04

## 九、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项



截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、前期差错更正

公司在进行 2024 年度财务报表决算时自查发现，2023 年度合并报表编制范围不当，存在可以控制但未纳入合并报表编制范围的子公司：1. 黑龙江奉君养老集团有限公司持股比例 75% 的哈尔滨百久缘贸易有限公司未纳入合并报表编制范围；2. 将转让给最终实际控制人的子公司的股权作为股权处置，据以调减合并报表编制范围同时在合并报表层面确认股权处置收益的账务处理不恰当。综上，本年公司对上述会计差错进行了更正，采用追溯调整法进行了调整。受影响的报表情况情况如下：

受影响的各个比较期间 报表项目名称	2023 年 12 月 31 日和 2023 年第四季度：			
	更正前	累积影响数	更正后	影响比例 (%)
资产总计	143,663,754.71	7,712,893.44	151,376,648.15	5.37
其中：流动资产	71,908,192.58	7,678,448.76	79,586,641.34	10.68
非流动资产	71,755,562.13	34,444.68	71,790,006.81	0.05
负债总计	150,183,484.74	2,654,819.23	152,838,303.97	1.77
其中：流动负债	139,549,381.09	2,654,819.23	142,204,200.32	1.90
非流动负债	10,634,103.65		10,634,103.65	
归属于母公司股东权益合计	-6,543,222.35	5,087,564.44	-1,455,657.91	-77.75
其中：股本	60,000,000.00		60,000,000.00	
资本公积	5,531,180.08	6,470,000.00	12,001,180.08	116.97
盈余公积	876,307.45		876,307.45	
未分配利润	-72,950,709.88	-1,382,435.56	-74,333,145.44	1.90
少数股东权益	23,492.32	-29,490.23	-5,997.91	-125.53
所有者权益合计	-6,519,730.03	5,058,074.21	-1,461,655.82	-77.58
营业收入	54,131,433.62	1,671,700.62	55,803,134.24	3.09
净利润	-4,560,346.96	-532,302.14	-5,092,649.10	11.67
归属于母公司股东的净利润	-4,520,277.03	-504,495.87	-5,024,772.90	11.16
经营活动产生的现金流量净额	-6,630,351.78	-4,489.03	-6,634,840.81	0.07

## 十二、公司财务报表主要项目注释



## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		5,510,000.00
1 至 2 年	5,510,000.00	4,051,037.00
2 至 3 年	4,051,037.00	
3 至 4 年		1,425,310.00
4 至 5 年	1,425,310.00	1,182,172.80
5 年以上	22,450,886.46	21,918,713.66
小计	33,437,233.46	34,087,233.46
减：坏账准备	25,357,445.56	24,257,710.60
合计	8,079,787.90	9,829,522.86

## (2) 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	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,437,233.46	100.00	25,357,445.56	75.84	8,079,787.90
其中： 无风险组合					
账龄组合	33,437,233.46	100.00	25,357,445.56	75.84	8,079,787.90

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,087,233.46	100.00	24,257,710.60	71.16	9,829,522.86
其中： 无风险组合					
账龄组合	34,087,233.46	100.00	24,257,710.60	71.16	9,829,522.86



组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	5,510,000.00	551,000.00	10.00
2 至 3 年	4,051,037.00	1,215,311.10	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,425,310.00	1,140,248.00	80.00
5 年以上	22,450,886.46	22,450,886.46	100.00
合计	33,437,233.46	25,357,445.56	75.84

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	24,257,710.60	1,099,734.96			25,357,445.56
其中：账龄组合	24,257,710.60	1,099,734.96			25,357,445.56

(4) 按欠款方归集的的应收账款期末余额前五名情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司	24,668,218.46	1-5 年以上	73.77	16,363,499.46
山西煤炭运销集团首阳煤业有限公司	6,295,600.00	5 年以上	18.83	6,295,600.00
北京博瑞恒达科技有限公司	1,100,000.00	1-2 年	3.29	110,000.00
阳泉煤业集团蒲县天煜新星煤业有限公司	1,017,345.00	5 年以上	3.04	1,017,345.00
阳泉煤业集团翼城汇嵘煤业有限公司	286,820.00	5 年以上	0.86	286,820.00
合计	33,367,983.46		99.79	24,073,264.46

## 2、其他应收款



项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,964,407.48	5,271,297.38
合计	5,964,407.48	5,271,297.38

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,301,085.08	269,441.70
1 至 2 年	261,889.00	899,335.77
2 至 3 年	753,927.72	4,331,357.07
3 至 4 年	3,898,322.12	
4 至 5 年		
5 年以上	120.00	185.00
小计	6,215,343.92	5,500,319.54
减：坏账准备	250,936.44	229,022.16
合计	5,964,407.48	5,271,297.38

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,045,154.92	5,319,422.84
备用金	170,124.00	180,831.70
其他	65.00	65.00
小计	6,215,343.92	5,500,319.54
减：坏账准备	250,936.44	229,022.16
合计	5,964,407.48	5,271,297.38

## (3) 坏账准备计提情况



## ①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,215,343.92	100.00	250,936.44	4.04	5,964,407.48
其中：无风险组合	5,020,442.72	80.77			5,020,442.72
账龄组合	1,194,901.20	19.23	250,936.44	21.00	943,964.76

(续上表)

种类	上年年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,500,319.54	100.00	229,022.16	4.16	5,271,297.38
其中：无风险组合	3,947,102.12	71.76			3,947,102.12
账龄组合	1,553,217.42	28.24	229,022.16	14.75	1,324,195.26

## ②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	5,020,442.72		
账龄组合	1,194,901.20	250,936.44	21.00
其中：1年以内	227,744.48	11,387.22	5.00
1-2年	253,409.00	25,340.90	10.00
2-3年	713,627.72	214,088.32	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	120.00	120.00	100.00
合计	6,215,343.92	250,936.44	4.04

## (4) 坏账准备变动情况



其中：明细情况

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）	
上年年末余额		229,022.16		229,022.16
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		21,914.28		21,914.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		250,936.44		250,936.44

(5) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	229,022.16	21,914.28			250,936.44

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 6,019,599.92 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.85%，相应计提坏账准备 217,852.44 元。

### 3、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	19,000,000.00		19,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	19,000,000.00		19,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资



被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	19,000,000.00						19,000,000.00	
贵州华夏荣智科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
小计	20,000,000.00			1,000,000.00			19,000,000.00	

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			4,925,780.61	1,239,013.15
其他业务				
合计			4,925,780.61	1,239,013.15

注：因本年主要销售客户所处的煤炭行业不景气，公司在该行业业务萎缩，其他行业的业务新赛道尚未打开，故本年无营业收入成本。

##### (2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、业务类型				
其中：行业解决方案			4,925,780.61	1,239,013.15
二、按商品转让的时间分类				
其中：时点法			4,925,780.61	1,239,013.15

#### 5、研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	115,802.63	
折旧与摊销	270,000.00	270,000.00
认证及差旅费	19,666.84	72,537.40
合计	405,469.47	342,537.40

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表



项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；		
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
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、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-50,503.91	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	-50,503.91	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	-50,503.91	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-6,425.20	



项目	金额	说明
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-44,078.71	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

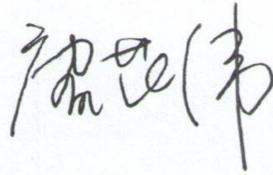
报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-682.73	-0.35	-0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-681.30	-0.35	-0.35

北京华夏旷安科技股份有限公司

2025年6月30日

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：







统一社会信用代码

91440300770329160G

# 营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同  
心大厦21层2101



## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2023年05月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：深圳福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

经营场所：深圳福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日



证书序号：0012528

## 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：深圳市财政局



二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

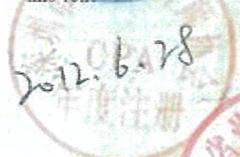




姓名 张繁荣  
 Full name 张繁荣  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1972-03-27  
 Date of birth 1972-03-27  
 工作单位 湖北长信会计师事务所有限公司  
 Working unit 湖北长信会计师事务所有限公司  
 身份证号码 429001197203277494  
 Identity card No. 429001197203277494



2014.7.29  
 继续有效一年  
 valid for another year after  
 this term.



证书编号: 420001264332  
 No. of Certificate 420001264332

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2005年7月31日  
 Date of Issuance 2005 /y 7 /m 31 /d



姓名: 张繁荣  
 证书编号: 420001264332

2006年5月18日  
 /y /m /d



张繁荣 420001264332





姓名	陈影
Full name	陈影
性别	女
Sex	女
出生日期	1983-11-04
Date of birth	1983-11-04
工作单位	天津市海奕会计师事务所 (普通合伙)
Working unit	天津市海奕会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码	220421198311041944
Identity card No.	220421198311041944



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: 120100280006  
No. of certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 10 月 23 日  
Date of issuance



陈影的年检二维码

年 / 月 / 日  
/ /

