

汉威科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

# 汉威科技集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-138

# 审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10196 号

汉威科技集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了汉威科技集团股份有限公司（以下简称汉威科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了汉威科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于汉威科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>与收入确认相关的会计政策及披露情况请参阅本附注“三、(二十七) 收入”及“五、(四十三) 营业收入及营业成本”。</p> <p>报告期内，汉威科技合并口径主营业务收入为 23.26 亿元，较 2021 年度增长 3.25%。</p> <p>由于收入是公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，且收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认所执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、测试汉威科技与销售、收款相关的内部控制的设计和执行情况；</p> <p>(2) 区分收入类别及结合各业务板块、行业发展和汉威科技实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价汉威科技的收入确认是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(4) 执行细节测试，包括检查合同、发票等，抽样检查存货收发存记录、客户确认的签收单、验收证明等外部证据；检查收款记录，对期末应收账款及大额销售收入进行函证，核实销售收入的真实性；</p> <p>(5) 执行资产负债表日前后销售收入的截止性测试程序，并结合期后事项审计检查是否存在销售退回等特殊情况下，已确认销售收入是否计入恰当的会计期间。</p>

#### 四、 其他信息

汉威科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉威科技 2022 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，管理层负责评估汉威科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉威科技的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汉威科技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汉威科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就汉威科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通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（如适用）。

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二三年三月二十九日

汉威科技集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	1,275,567,307.07	1,415,425,871.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	5,102,319.02	35,072,088.67
衍生金融资产			
应收票据	(三)	15,970,331.02	26,636,671.56
应收账款	(四)	988,770,523.12	843,617,752.70
应收款项融资	(五)	23,837,833.77	9,572,254.00
预付款项	(六)	106,929,161.81	73,785,721.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	427,128,935.15	93,481,167.05
买入返售金融资产			
存货	(八)	456,348,459.73	345,179,285.21
合同资产	(九)	76,237,006.71	112,055,127.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	12,276,835.68	41,283,629.69
<b>流动资产合计</b>		<b>3,388,168,713.08</b>	<b>2,996,109,569.69</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	154,382,681.71	134,458,794.48
其他权益工具投资	(十二)	103,548,998.10	78,595,001.00
其他非流动金融资产	(十三)	5,000,000.00	
投资性房地产	(十四)	383,460,933.50	287,389,070.68
固定资产	(十五)	1,220,791,911.29	1,308,212,792.13
在建工程	(十六)	131,891,538.21	358,761,266.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	13,097,156.07	14,727,182.72
无形资产	(十八)	447,277,938.80	531,163,974.87
开发支出			
商誉	(十九)	90,398,260.88	124,654,012.10
长期待摊费用	(二十)	37,347,431.44	19,094,487.97
递延所得税资产	(二十一)	59,643,498.41	71,051,552.59
其他非流动资产	(二十二)	54,662,590.47	22,775,416.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,701,502,938.88</b>	<b>2,950,883,552.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,089,671,651.96</b>	<b>5,946,993,121.88</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

汉威科技集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十三）	578,139,290.16	118,294,326.63
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十四）	3,279,775.30	3,409,204.38
应付账款	（二十五）	731,603,131.09	661,274,959.72
预收款项	（二十六）	1,982,196.76	1,576,203.30
合同负债	（二十七）	223,802,911.97	230,734,642.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十八）	65,628,701.32	70,620,824.01
应交税费	（二十九）	33,479,682.36	52,680,005.34
其他应付款	（三十）	165,019,424.20	160,047,454.98
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十一）	21,133,977.38	48,826,128.24
其他流动负债	（三十二）	15,819,740.38	11,380,985.66
<b>流动负债合计</b>		<b>1,839,888,830.92</b>	<b>1,358,844,734.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（三十三）	222,466,798.82	526,845,478.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十四）	8,224,911.30	10,552,982.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（三十五）	7,569,456.98	8,495,915.06
预计负债	（三十六）	2,530,638.76	2,411,371.68
递延收益	（三十七）	858,403,452.33	1,051,977,961.91
递延所得税负债	（二十一）	31,503,405.12	6,008,912.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,130,698,663.31</b>	<b>1,606,292,622.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,970,587,494.23</b>	<b>2,965,137,357.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十八）	326,272,755.00	324,387,155.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十九）	1,286,304,316.64	1,203,534,158.21
减：库存股			
其他综合收益	（四十）	-1,159,955.10	-343,817.39
专项储备			
盈余公积	（四十一）	114,731,597.48	78,443,673.32
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	1,032,441,788.12	818,483,237.77
归属于母公司所有者权益合计		2,758,590,502.14	2,424,504,406.91
少数股东权益		360,493,655.59	557,351,357.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,119,084,157.73</b>	<b>2,981,855,764.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,089,671,651.96</b>	<b>5,946,993,121.88</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汉威科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2022年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		754,329,252.56	787,833,636.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	7,256,408.55	2,632,148.09
应收账款	(二)	549,051,243.59	360,864,693.71
应收款项融资	(三)	11,852,575.69	2,607,500.00
预付款项		25,158,133.06	7,062,686.06
其他应收款	(四)	518,995,223.47	240,784,486.31
存货		240,680,666.56	144,102,856.99
合同资产		1,530,789.25	2,884,087.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		106,994.49	3,941,579.14
<b>流动资产合计</b>		<b>2,108,961,287.22</b>	<b>1,552,713,673.68</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	(五)	1,727,790,765.41	1,919,500,661.60
其他权益工具投资		98,853,998.10	74,900,001.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		314,728,720.11	213,219,907.59
固定资产		129,313,881.17	117,911,005.79
在建工程		60,346,670.27	121,780,684.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,385,317.37	2,946,568.53
无形资产		52,725,658.98	54,738,756.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,001,553.66	12,205,382.20
递延所得税资产		8,960,665.46	5,513,845.97
其他非流动资产		34,398,742.53	5,323,916.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,446,505,973.06</b>	<b>2,528,040,729.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,555,467,260.28</b>	<b>4,080,754,403.51</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

汉威科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2022年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		480,424,050.01	60,073,058.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		236,277,273.45	179,119,915.94
预收款项		1,982,196.76	1,576,203.27
合同负债		67,251,592.31	10,794,264.61
应付职工薪酬		23,187,082.25	20,342,693.62
应交税费		9,142,957.09	13,774,644.06
其他应付款		888,894,903.38	1,345,466,139.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,897,883.10	30,732,628.30
其他流动负债		9,131,047.55	1,372,071.58
<b>流动负债合计</b>		<b>1,722,188,985.90</b>	<b>1,663,251,619.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		180,000,000.00	185,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,810,647.42	2,315,198.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,823,382.00	608,000.00
递延所得税负债		26,255,361.13	1,154.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>210,889,390.55</b>	<b>187,924,353.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,933,078,376.45</b>	<b>1,851,175,972.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		326,272,755.00	324,387,155.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,304,459,375.53	1,249,952,791.96
减：库存股			
其他综合收益		-510,000.00	
专项储备			
盈余公积		114,731,597.48	78,443,673.32
未分配利润		877,435,155.82	576,794,810.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,622,388,883.83</b>	<b>2,229,578,431.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,555,467,260.28</b>	<b>4,080,754,403.51</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汉威科技集团股份有限公司  
合并利润表  
2022 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,395,064,228.56	2,316,212,044.89
其中: 营业收入	(四十三)	2,395,064,228.56	2,316,212,044.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,315,065,737.79	2,072,902,685.81
其中: 营业成本	(四十三)	1,715,541,784.17	1,540,883,487.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十四)	22,902,630.61	20,470,278.52
销售费用	(四十五)	171,223,919.54	148,889,529.95
管理费用	(四十六)	208,929,813.02	176,171,198.78
研发费用	(四十七)	180,425,089.99	158,052,519.31
财务费用	(四十八)	16,042,500.46	28,435,671.75
其中: 利息费用		39,900,954.04	48,679,000.43
利息收入		22,622,432.87	22,174,632.01
加: 其他收益	(四十九)	169,172,896.65	156,934,197.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	141,666,538.72	5,795,638.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,924,695.34	4,814,171.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	102,319.02	72,087.67
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-50,474,417.00	-21,569,565.47
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十三)	-11,956,778.48	784,816.20
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十四)	-85,164.31	-108,772.72
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		328,423,885.37	385,217,760.86
加: 营业外收入	(五十五)	1,282,949.08	644,293.63
减: 营业外支出	(五十六)	1,259,577.79	3,403,829.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		328,447,256.66	382,458,225.49
减: 所得税费用	(五十七)	52,210,566.93	57,242,687.68
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		276,236,689.73	325,215,537.81
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		276,236,689.73	325,215,537.81
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)		276,197,446.91	263,186,796.48
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		39,242.82	62,028,741.33
六、其他综合收益的税后净额		-408,258.17	-143,617.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-306,137.71	-106,478.56
(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		-306,137.71	-106,478.56
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		-306,137.71	-106,478.56
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-102,120.46	-37,139.21
七、综合收益总额		275,828,431.56	325,071,920.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		275,891,309.20	263,080,317.92
归属于少数股东的综合收益总额		-62,877.64	61,991,602.12
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十八)	0.85	0.87
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十八)	0.85	0.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

汉威科技集团股份有限公司  
 母公司利润表  
 2022 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	884,674,091.24	558,746,092.01
减: 营业成本	(六)	548,021,062.27	339,976,805.19
税金及附加		12,865,386.91	9,767,215.72
销售费用		74,432,940.92	45,444,092.64
管理费用		74,583,422.67	52,011,921.93
研发费用		42,063,903.72	34,054,778.82
财务费用		4,025,287.99	15,204,356.85
其中: 利息费用		12,470,589.40	20,478,805.37
利息收入		7,624,125.77	5,861,938.37
加: 其他收益		45,629,459.27	29,155,775.09
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	246,290,877.23	138,829,871.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-8,337,579.77	2,299,814.18
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)		-13,895,297.46	-7,849,251.80
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,124,181.00	80,446.08
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-61,862.68	-862.95
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		405,521,082.12	222,502,898.46
加: 营业外收入		302,915.18	192,577.88
减: 营业外支出		430,428.12	1,253,072.05
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		405,393,569.18	221,442,404.29
减: 所得税费用		42,514,327.60	18,151,906.61
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		362,879,241.58	203,290,497.68
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		362,879,241.58	203,290,497.68
(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			
7. 其他			
六、综合收益总额		362,879,241.58	203,290,497.68
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

汉威科技集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2022 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		2,305,446,609.12	2,091,216,267.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		56,295,506.37	21,417,116.94
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	106,647,936.00	198,255,864.25
经营活动现金流入小计		2,468,390,051.49	2,310,889,248.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,446,153,219.97	1,324,880,437.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		470,097,465.32	401,084,293.62
支付的各项税费		170,413,327.89	123,907,789.64
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	287,349,082.79	246,690,750.02
经营活动现金流出小计		2,374,013,095.97	2,096,563,271.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		94,376,955.52	214,325,977.49
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,289,550,000.00	309,850,000.00
取得投资收益收到的现金		6,573,573.83	4,668,662.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,887,945.98	395,876.68
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		1,352,011,519.81	314,914,539.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,089,184.13	244,638,295.87
投资支付的现金		1,394,460,000.00	365,345,000.00
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	(五十九)	392,523,105.59	
投资活动现金流出小计		1,982,072,289.72	609,983,295.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-630,060,769.91	-295,068,756.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		40,535,680.00	596,590,804.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,153,608.00	5,090,808.00
取得借款收到的现金		827,900,000.00	701,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)		1,312,890.87
筹资活动现金流入小计		868,435,680.00	1,299,403,695.24
偿还债务支付的现金		411,344,710.09	1,043,575,073.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,007,531.50	98,026,257.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		640,260.00	36,582,043.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	6,071,277.91	9,552,110.07
筹资活动现金流出小计		476,423,519.50	1,151,153,440.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		392,012,160.50	148,250,254.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,189,780.11	-1,231,320.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-142,481,873.78	66,276,155.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,400,105,628.77	1,333,829,473.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,257,623,754.99	1,400,105,628.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汉威科技集团股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2022 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		645,407,485.48	344,190,466.68
收到的税费返还		20,185,511.99	12,506,908.55
收到其他与经营活动有关的现金		50,771,211.55	175,238,771.47
经营活动现金流入小计		716,364,209.02	531,936,146.70
购买商品、接受劳务支付的现金		472,864,493.62	255,669,187.39
支付给职工以及为职工支付的现金		131,204,599.00	88,743,081.04
支付的各项税费		70,417,887.07	37,726,600.65
支付其他与经营活动有关的现金		424,764,938.15	66,098,913.06
经营活动现金流出小计		1,099,251,917.84	448,237,782.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-382,887,708.82	83,698,364.56
<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		30,799,740.00	81,535,957.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,925,923.00	14,339,922.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		196,864,586.19	111,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		231,590,249.19	207,775,879.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,043,553.91	49,701,404.81
投资支付的现金		155,257,600.00	440,883,400.00
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		61,086,300.00	
投资活动现金流出小计		266,387,453.91	490,584,804.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,797,204.72	-282,808,925.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		22,382,072.00	591,499,996.37
取得借款收到的现金		689,300,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		711,682,072.00	1,191,499,996.37
偿还债务支付的现金		299,300,000.00	899,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,375,618.17	38,238,030.77
支付其他与筹资活动有关的现金		657,000.00	1,278,414.35
筹资活动现金流出小计		336,332,618.17	939,416,445.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		375,349,453.83	252,083,551.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		929,639.08	-441,216.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-41,405,820.63	52,531,773.45
加: 期初现金及现金等价物余额		782,459,137.51	729,927,364.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		741,053,316.88	782,459,137.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

汉威科技集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2022 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	324,387,155.00				1,203,534,158.21		-343,817.39		78,443,673.32		818,483,237.77	2,424,504,406.91	557,351,357.84	2,981,855,764.75
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	324,387,155.00				1,203,534,158.21		-343,817.39		78,443,673.32		818,483,237.77	2,424,504,406.91	557,351,357.84	2,981,855,764.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,885,600.00				82,770,158.43		-816,137.71		36,287,924.16		213,958,550.35	334,086,095.23	-196,857,702.25	137,228,392.98
（一）综合收益总额							-816,137.71				276,197,446.91	275,381,309.20	39,242.82	275,420,552.02
（二）所有者投入和减少资本	1,885,600.00				59,965,234.76						61,850,834.76	61,850,834.76	9,967,598.82	71,818,433.58
1. 所有者投入的普通股	1,885,600.00				20,496,472.00						22,382,072.00	22,382,072.00	9,967,598.82	32,349,670.82
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					31,282,753.58							31,282,753.58		31,282,753.58
4. 其他					8,186,009.18							8,186,009.18		8,186,009.18
（三）利润分配									36,287,924.16		-62,238,896.56	-25,950,972.40	-25,140,260.00	-51,091,232.40
1. 提取盈余公积									36,287,924.16		-36,287,924.16			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,950,972.40	-25,950,972.40	-25,140,260.00	-51,091,232.40
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					22,804,923.67							22,804,923.67	-181,724,283.89	-158,919,360.22
四、本期期末余额	326,272,755.00				1,286,304,316.64		1,159,955.10		114,731,597.48		1,032,441,788.12	2,758,590,502.14	360,493,655.59	3,119,084,157.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汉威科技集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2022 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	293,022,806.00				613,016,574.32		-237,338.83		58,114,623.55		595,092,730.85	1,559,009,395.89	547,685,884.17	2,106,695,280.06
加：会计政策变更											-1,885,871.43	-1,885,871.43	-341,545.48	-2,227,416.91
前期差错更正														
同一控制下企业合并 其他														
二、本年初余额	293,022,806.00				613,016,574.32		-237,338.83		58,114,623.55		593,206,859.42	1,557,123,524.46	547,344,338.69	2,104,467,863.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,364,349.00				590,517,583.89		-106,478.56		20,329,049.77		225,276,378.35	867,380,882.45	10,007,019.15	877,387,901.60
（一）综合收益总额							-106,478.56				263,186,796.48	263,080,317.92	61,991,602.12	325,071,920.04
（二）所有者投入和减少资本	31,364,349.00				584,067,323.95							615,431,672.95	-15,010,539.97	600,421,132.98
1. 所有者投入的普通股	31,364,349.00				559,455,114.97							590,819,463.97	-456,175.00	590,363,288.97
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					10,057,844.01							10,057,844.01		10,057,844.01
4. 其他					14,554,364.97							14,554,364.97	-14,554,364.97	
（三）利润分配									20,329,049.77		-37,910,418.13	-17,581,368.36	-36,974,043.00	-54,555,411.36
1. 提取盈余公积									20,329,049.77		-20,329,049.77			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,581,368.36	-17,581,368.36	-36,974,043.00	-54,555,411.36
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					6,450,259.94							6,450,259.94		6,450,259.94
四、本期期末余额	324,387,155.00				1,203,534,158.21		-343,817.39		78,443,673.32		818,483,237.77	2,424,504,406.91	557,351,357.84	2,981,855,764.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汉威科技集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2022 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	324,387,155.00				1,249,952,791.96				78,443,673.32	576,794,810.80	2,229,578,431.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	324,387,155.00				1,249,952,791.96				78,443,673.32	576,794,810.80	2,229,578,431.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,885,600.00				54,506,583.57		-510,000.00		36,287,924.16	300,640,345.02	392,810,452.75
（一）综合收益总额							-510,000.00			362,879,241.58	362,369,241.58
（二）所有者投入和减少资本	1,885,600.00				51,779,225.58						53,664,825.58
1. 所有者投入的普通股	1,885,600.00				20,496,472.00						22,382,072.00
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					31,282,753.58						31,282,753.58
4. 其他											
（三）利润分配									36,287,924.16	-62,238,896.56	-25,950,972.40
1. 提取盈余公积									36,287,924.16	-36,287,924.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,950,972.40	-25,950,972.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					2,727,357.99						2,727,357.99
四、本期期末余额	326,272,755.00				1,304,459,375.53		-510,000.00		114,731,597.48	877,435,155.82	2,622,388,883.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汉威科技集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2022 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	293,022,806.00				673,989,573.04				58,114,623.55	411,414,731.25	1,436,541,733.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	293,022,806.00				673,989,573.04				58,114,623.55	411,414,731.25	1,436,541,733.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,364,349.00				575,963,218.92				20,329,049.77	165,380,079.55	793,036,697.24
（一）综合收益总额										203,290,497.68	203,290,497.68
（二）所有者投入和减少资本	31,364,349.00				569,512,958.98						600,877,307.98
1. 所有者投入的普通股	31,364,349.00				559,455,114.97						590,819,463.97
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					10,057,844.01						10,057,844.01
4. 其他											
（三）利润分配									20,329,049.77	-37,910,418.13	-17,581,368.36
1. 提取盈余公积									20,329,049.77	-20,329,049.77	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,581,368.36	-17,581,368.36
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					6,450,259.94						6,450,259.94
四、本期期末余额	324,387,155.00				1,249,952,791.96				78,443,673.32	576,794,810.80	2,229,578,431.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 汉威科技集团股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

汉威科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2009年10月在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司,股票简称:汉威科技,股票代码:300007;截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数326,272,755股;

注册资本为326,272,755.00元;

注册地:河南省郑州市;

总部地址:郑州高新开发区雪松路169号;

统一社会信用代码:914101007067858314;

公司法定代表人:任红军。

本公司属物联网行业。本公司以“成为以传感器为核心的物联网解决方案引领者”为产业愿景,主要是以传感器为核心,将传感技术、智能终端、通讯技术、云计算和地理信息等物联网技术紧密结合,形成了“传感器+监测终端+数据采集+空间信息技术+云应用”的系统解决方案,业务应用覆盖物联网综合解决方案及居家智能与健康等行业领域。

本公司无母公司,实质控制人为任红军先生及钟超女士。

本财务报表业经公司董事会于2023年3月29日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日止,本公司合并财务报表范围内的子公司如下:

级次	公司名称	在本附注中的简称
2	郑州炜盛电子科技有限公司	炜盛科技
3	环球传感科技有限公司	环球传感
3	信阳炜盛电子科技有限公司	信阳炜盛
2	河南汉威智慧安全科技有限公司	汉威智慧安全
2	河南威果智能科技有限公司	威果科技
2	汉威水务科技(河南)有限公司	汉威水务科技
2	河南雪城软件有限公司	雪城软件
3	河南和阳环境科技有限公司	和阳环境

级次	公司名称	在本附注中的简称
2	汉威祥云（上海）数据服务有限公司	汉威祥云
2	上海威研融创实业有限公司	威研融创
2	郑州畅威物联网科技有限公司	畅威物联
2	苏州能斯达电子科技有限公司	苏州能斯达
2	郑州吉地艾斯仪器有限公司	吉地艾斯
2	郑州汉威智源科技有限公司	汉威智源
3	郑州高新热力有限责任公司	高新热力
4	河南高新时代热力工程有限公司	热力工程
2	沈阳金建数字城市软件有限公司	沈阳金建
2	鞍山易兴自动化工程有限公司	鞍山易兴
2	北京智威宇讯科技有限公司	智威宇讯
2	英吉森安全消防系统（上海）有限公司	上海英吉森
2	上海中威天安公共安全科技有限公司	上海中威
2	广东龙泉科技有限公司	广东龙泉
3	广州全通管道工程技术有限公司	广州全通
2	河南汉威智慧消防科技有限公司	汉威智慧消防
2	山西腾星传感技术有限公司	山西腾星
3	太原腾星传感技术有限公司	太原腾星
2	汉威科技集团（香港）有限公司	汉威香港
3	艾森斯波兰有限公司	艾森斯波兰
2	河南中敏传感器技术研究院有限公司	中敏传感
2	深圳汉威物联有限公司	深圳汉威
2	嘉园环保有限公司	嘉园环保
3	福建恒嘉环保设备有限公司	福建恒嘉
3	嘉园(东山)水处理有限公司	东山嘉园
3	福建嘉园环保有限责任公司	福建嘉园
3	福州丰泽自动化有限公司	福州丰泽
3	合肥嘉园水处理投资有限公司	合肥嘉园
3	上海嘉园环保科技有限公司	上海嘉园
3	重庆市巴南区嘉恒污水处理有限公司	重庆嘉恒
3	福安市嘉园水处理有限公司	福安嘉园
3	光山县嘉园水处理有限公司	光山嘉园

级次	公司名称	在本附注中的简称
2	汉威城安科技（沈阳）有限公司	城安科技
2	沈阳沈燃汉威科技有限公司	沈阳沈然
2	苏州柔智电子科技合伙企业（有限合伙）	苏州柔智

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司从事传感器、物联网综合解决方案及居家智能和健康等业务。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

##### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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且未被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,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(债务工具):

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；

— 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用

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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地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,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40	5	9.50-2.375
管道沟槽	15	5	6.33
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十八) 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、 借款费用资本化期间

资本化期间,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。

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
专利权	10	平均年限法
非专利技术	10	平均年限法
软件	10	平均年限法
特许经营权	20-30	平均年限法

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下

而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **(二十二) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十三) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

### (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十九) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

## (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### **(三十一) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的

租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的

资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

## (三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发

生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### (3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务增值额	13%、9%、6%、5%或 3%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	7%、5%或 1%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

执行不同企业所得税税率的纳税主体：

纳税主体名称	本报告期适用所得税税率
汉威科技集团股份有限公司	15%

纳税主体名称	本报告期适用所得税税率
郑州炜盛电子科技有限公司	15%
河南汉威智慧安全科技有限公司	15%
北京智威宇讯科技有限公司	15%
英吉森安全消防系统（上海）有限公司	15%
鞍山易兴自动化工程有限公司	15%
上海中威天安公共安全科技有限公司	15%
沈阳金建数字城市软件有限公司	15%
河南威果智能科技有限公司	15%
汉威水务科技（河南）有限公司	15%
嘉园环保有限公司	15%
福建恒嘉环保设备有限公司	15%
福建嘉园环保有限责任公司	20%
福州丰泽自动化有限公司	20%
上海嘉园环保科技有限公司	15%
福安市嘉园水处理有限公司	20%
广东龙泉科技有限公司	15%
广州全通管道工程技术有限公司	20%
河南雪城软件有限公司	15%
郑州高新热力有限责任公司	15%
郑州畅威物联网科技有限公司	15%
苏州能斯达电子科技有限公司	15%
郑州吉地艾斯仪器有限公司	20%
河南汉威智慧消防科技有限公司	15%
山西腾星传感技术有限公司	20%
太原腾星传感技术有限公司	20%
河南中敏传感器技术研究院有限公司	20%
深圳汉威物联有限公司	20%
汉威城安科技（沈阳）有限公司	20%
沈阳沈燃汉威科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

### 1、所得税税收优惠

经相关部门批复认定为高新技术企业的公司，包括本公司及子公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款有关规定，本年度适用 15%的所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

公司根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 2、增值税税收优惠

本公司根据“财税〔2011〕100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》“的规定，自 2011 年 1 月 1 日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### 3、缓交税金优惠

财政部公告 2022 年第 17 号：一、自 2022 年 9 月 1 日起，按照《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》(2022 年第 2 号)已享受延缓缴纳税费 50%的制造业中型企业和延缓缴纳税费 100%的制造业小微企业，其已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长 4 个月；二、延缓缴纳的税费包括所属期为 2021 年 11 月、12 月，2022 年 2 月、3 月、4 月、5 月、6 月(按月缴纳)或者 2021 年第四季度，2022 年第一季度、第二季度(按季缴纳)已按规定缓缴的企业所得税、个人所得税、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，不包括代扣代缴、代收代缴以及向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	195,432.12	164,548.61
银行存款	1,256,691,125.53	1,399,716,985.20
其他货币资金	18,680,749.42	15,544,337.95
合计	1,275,567,307.07	1,415,425,871.76

其中，受限的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,169,089.95	1,364,104.21
信用证保证金	680,000.00	
履约及保函保证金	12,334,493.06	13,819,994.57
冻结资金	2,600,073.41	
其他	159,895.66	136,144.21
合计	17,943,552.08	15,320,242.99

说明：本期受限的货币资金中被冻结的银行存款为 2,600,073.41，原因如下：

(1) 因公司承接阜康市供水能力提升建设项目-智能供水管理系统等配套设施设备项目在新疆阜康农村商业银行股份有限公司天池支行开立账户，银行回函显示冻结银行存款 1,322,000.00 元；

(2) 因公司原经销商与其客户产生了经济纠纷涉及民事诉讼，连带公司成为被告，导致公司在郑州银行股份有限公司高新技术开发区支行的银行存款 1,278,073.41 元被法院冻结，截至本报告批准报出日，该笔冻结的银行存款已解除冻结。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,102,319.02	35,072,088.67
其中：权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	5,102,319.02	35,072,088.67

项目	期末余额	上年年末余额
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	5,102,319.02	35,072,088.67

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	16,739,084.98	27,994,327.78
减：坏账准备	768,753.96	1,357,656.22
合计	15,970,331.02	26,636,671.56

#### 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,554,842.80
合计		3,554,842.80

#### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	18,500.00
合计	18,500.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	728,949,762.47	658,013,877.95
1 至 2 年	236,675,386.24	122,705,108.50
2 至 3 年	58,743,955.08	81,717,287.76
3 至 4 年	39,317,067.17	34,651,858.94
4 至 5 年	22,411,122.72	26,331,762.94
5 年以上	30,103,031.89	26,421,853.32
小计	1,116,200,325.57	949,841,749.41
减：坏账准备	127,429,802.45	106,223,996.71
合计	988,770,523.12	843,617,752.70

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	77,412,240.99	6.94	19,583,523.17	25.30	57,828,717.82	1,751,544.55	0.18	1,751,544.55	100.00	
其中：										
单项计提	77,412,240.99	6.94	19,583,523.17	25.30	57,828,717.82	1,751,544.55	100.00	1,751,544.55	100.00	
按组合计提坏账准备	1,038,788,084.58	93.06	107,846,279.28	10.38	930,941,805.30	948,090,204.86	99.82	104,472,452.16	11.02	843,617,752.70
其中：										
组合 1：物联网业务	821,507,943.93	73.60	92,162,059.86	11.22	729,345,884.07	574,024,567.43	60.54	71,375,050.23	12.43	502,649,517.20
组合 2：环保业务	131,062,267.30	11.74	11,536,979.58	8.80	119,525,287.72	138,285,549.35	14.59	11,527,264.81	8.34	126,758,284.54
组合 3：公用事业业务	86,217,873.35	7.72	4,147,239.84	4.81	82,070,633.51	235,780,088.08	24.87	21,570,137.12	9.15	214,209,950.96
合计	1,116,200,325.57	100.00	127,429,802.45		988,770,523.12	949,841,749.41	100.00	106,223,996.71		843,617,752.70

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
国电内蒙古晶阳能源有限公司	65,132.00	65,132.00	100.00	收回风险高
吉林市发发科技有限公司	726,100.00	726,100.00	100.00	收回风险高
河南恒龙置业有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	收回风险高
沈阳嘉俊置业有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	收回风险高
乌鲁木齐市燃气管理办公室	6,256,345.50	5,005,076.40	80.00	收回风险高
郑州祝福房地产开发有限公司	7,878,500.00	849,905.00	10.79	收回风险高
河南石佛艺术公社有限责任公司	6,251,810.87	2,063,097.58	33.00	收回风险高
郑州玖智房地产开发有限公司	28,565,193.27	2,106,829.20	7.38	收回风险高
郑州泽龙置业有限公司	5,970,000.00	4,650,100.00	77.89	收回风险高
河南中益置业有限公司	3,200,000.00	256,000.00	8.00	收回风险高
郑州红祝福置业有限公司	13,042,961.00	1,284,325.84	9.85	收回风险高
郑州铭建建筑工程有限公司	3,129,610.00	250,368.80	8.00	收回风险高
河南新合鑫置业有限公司	1,744,000.00	1,744,000.00	100.00	收回风险高
福州中夏房地产开发有限公司	295,288.35	295,288.35	100.00	收回风险高
深圳市狄莱特科技有限公司	268,800.00	268,800.00	100.00	收回风险高
合计	77,412,240.99	19,583,523.17		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1: 物联网业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	605,775,437.93	28,596,159.42	4.72
1 至 2 年	121,185,427.34	17,293,160.50	14.27
2 至 3 年	39,864,900.23	9,639,332.87	24.18
3 至 4 年	19,385,092.93	7,372,150.84	38.03
4 至 5 年	12,839,458.16	6,803,628.89	52.99

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	22,457,627.34	22,457,627.34	100.00
合计	821,507,943.93	92,162,059.86	

组合计提项目 2：环保业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,824,773.75	1,130,295.40	1.72
1 至 2 年	44,288,918.43	3,864,813.50	8.73
2 至 3 年	7,138,256.42	1,576,314.72	22.08
3 至 4 年	10,672,985.87	3,380,196.15	31.67
4 至 5 年	2,525,082.06	973,109.04	38.54
5 年以上	612,250.77	612,250.77	100.00
合计	131,062,267.30	11,536,979.58	

组合计提项目 3：公用事业业务

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,430,646.99	972,039.23	1.89
1 至 2 年	26,712,698.28	1,357,005.07	5.08
2 至 3 年	6,923,019.30	666,686.76	9.63
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,151,508.78	1,151,508.78	100.00
合计	86,217,873.35	4,147,239.84	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
单项计提	1,751,544.55	19,288,234.82		1,265,275.00	19,583,523.17
物联网业务	71,375,050.23	51,170,065.22		28,956,619.22	92,162,059.86
环保业务	11,527,264.81	6,660,426.94		6,650,712.17	11,536,979.58
公用事业业务	21,570,137.12	14,595,181.81		8,294,460.80	4,147,239.84
合计	106,223,996.71	91,713,908.79		45,167,067.19	127,429,802.45

说明：本期其他变动系本年度处置子公司导致。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,345.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 120,489,359.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 10.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,050,816.60 元。

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	23,837,833.77	9,572,254.00
合计	23,837,833.77	9,572,254.00

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	9,572,254.00	233,605,741.75	219,240,161.98	-100,000.00	23,837,833.77
合计	9,572,254.00	233,605,741.75	219,240,161.98	-100,000.00	23,837,833.77

说明：本期其他变动系本年度处置子公司导致。

## 3、 应收款项融资减值准备

公司本期不存在应收款项融资减值准备情况。

## 4、 期末公司无作为应收款项融资列示的已质押的应收票据或应收账款

## 5、 期末公司作为应收款项融资列示的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	106,301,232.45	
合计	106,301,232.45	

## (六) 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	104,789,867.19	98.00	71,550,846.10	96.96
1至2年	768,273.14	0.72	748,992.73	1.02
2至3年	401,804.14	0.37	462,795.59	0.63
3年以上	969,217.34	0.91	1,023,086.94	1.39
合计	106,929,161.81	100.00	73,785,721.36	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额62,497,519.53元，占预付款项期末余额合计数的比例58.45%。

(七) 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		
其他应收款项	427,128,935.15	93,481,167.05
合计	427,128,935.15	93,481,167.05

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	416,175,614.34	85,532,452.47
1 至 2 年	10,288,733.74	3,323,332.46
2 至 3 年	1,687,831.64	1,788,597.43
3 至 4 年	1,245,687.63	2,995,606.96
4 至 5 年	2,306,850.39	5,709,944.83
5 年以上	8,391,339.98	3,828,654.53
小计	440,096,057.72	103,178,588.68
减：坏账准备	12,967,122.57	9,697,421.63
合计	427,128,935.15	93,481,167.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						265,122.00	0.26	265,122.00	100.00	
按组合计提坏账准备	440,096,057.72	100.00	12,967,122.57	2.95	427,128,935.15	102,913,466.68	99.74	9,432,299.63	9.17	93,481,167.05
其中：										
账龄组合	57,564,671.02	13.08	12,967,122.57	22.53	44,597,548.45	43,679,466.68	42.44	9,432,299.63	21.59	34,247,167.05
低风险组合	382,531,386.70	86.92			382,531,386.70	59,234,000.00	57.56			59,234,000.00
合计	440,096,057.72	100.00	12,967,122.57		427,128,935.15	103,178,588.68	100.00	9,697,421.63		93,481,167.05

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,644,227.64	1,682,211.38	5.00
1 至 2 年	10,288,733.74	1,028,873.38	10.00
2 至 3 年	1,687,831.64	337,566.34	20.00
3 至 4 年	1,245,687.63	373,706.29	30.00
4 至 5 年	2,306,850.39	1,153,425.20	50.00
5 年以上	8,391,339.98	8,391,339.98	100.00
合计	57,564,671.02	12,967,122.57	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：低风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	382,531,386.70		
合计	382,531,386.70		

### （3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	合计
上年年末余额	1,314,922.64	4,338,722.46	4,043,776.53	9,697,421.63
上年年末余额在本期	1,314,922.64	4,338,722.46	4,043,776.53	9,697,421.63
--转入第二阶段	-1,314,922.64	1,314,922.64		
--转入第三阶段		-2,753,851.93	2,753,851.93	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,689,466.69	1,301,479.24	2,473,439.02	5,464,384.95
本期转回				

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)	
本期转销		1,234,117.87	697,529.60	1,931,647.47
本期核销			2,338.45	2,338.45
其他变动	-7,255.31	-73,583.33	-179,859.45	-260,698.09
期末余额	1,682,211.38	2,893,571.21	8,391,339.98	12,967,122.57

说明：本期其他变动系本年度处置子公司导致。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	85,532,452.47	13,602,359.68	4,043,776.53	103,178,588.68
上年年末余额在本期	85,532,452.47	13,602,359.68	4,043,776.53	103,178,588.68
--转入第二阶段	-26,298,452.47	26,298,452.47		
--转入第三阶段		-5,507,703.83	5,507,703.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	420,685,857.59		252,241.00	420,938,098.59
本期终止确认	59,218,237.00	18,485,683.08	1,250,560.38	78,954,480.46
其他变动	-4,526,006.25	-378,321.84	-161,821.00	-5,066,149.09
期末余额	416,175,614.34	15,529,103.40	8,391,339.98	440,096,057.72

说明：本期其他变动系本年度处置子公司导致。

#### (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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 其他变动	
单项计提	265,122.00			254,241.00 -10,881.00	
账龄组合	9,432,299.63	5,464,384.95		1,679,744.92 -249,817.09	12,967,122.57
合计	9,697,421.63	5,464,384.95		1,933,985.92 -260,698.09	12,967,122.57

说明：本期其他变动系本年度处置子公司导致。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,338.45

(6) 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
股权转让款	275,857,777.73	
政府补助	106,673,608.97	59,234,000.00
往来款项	9,968,753.42	8,665,408.34
押金和保证金	32,814,052.51	22,922,612.75
代收款项	1,460,748.91	838,512.01
其他	13,321,116.18	11,518,055.58
合计	440,096,057.72	103,178,588.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州自来水投资控股有限公司	股权转让款	275,857,777.73	1年以内	62.68	
郑州高新区管委会	政府补助	106,673,608.97	1年以内	24.24	
沈阳燃气有限公司	押金和保证金	11,320,440.00	1年以内	2.57	566,022.00
郑州齐裕建筑工程有限公司	往来款	4,000,000.00	5年以上	0.91	4,000,000.00
郑州易度传感技术有限公司	往来款	2,700,000.00	1-2年	0.61	270,000.00
合计		400,551,826.70		91.01	4,836,022.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
郑州高新区管委会	城市基础设施配套费	100,000,000.00	1 年以内	根据历史收款情况，预计在 2023 年 12 月 31 日之前收到全部款项
郑州高新区管委会	供暖补贴	6,673,608.97	1 年以内	根据历史收款情况，预计在 2023 年 12 月 31 日之前收到全部款项
合计		106,673,608.97		

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			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	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	184,885,301.57	1,063,176.63	183,822,124.94	146,983,180.85	149,323.26	146,833,857.59
在产品	97,199,267.19		97,199,267.19	90,285,432.90		90,285,432.90
库存商品	138,961,584.65	797,966.40	138,163,618.25	97,984,678.83	606,607.51	97,378,071.32
合同履约成本	35,603,487.81	43,556.10	35,559,931.71	8,417,745.60		8,417,745.60
低值易耗品	1,603,517.64		1,603,517.64	2,264,177.80		2,264,177.80
合计	458,253,158.86	1,904,699.13	456,348,459.73	345,935,215.98	755,930.77	345,179,285.21

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	149,323.26	1,063,176.63		149,323.26		1,063,176.63
库存商品	606,607.51	624,830.36		433,471.47		797,966.40
合同履约成本		43,556.10				43,556.10
合计	755,930.77	1,731,563.09		582,794.73		1,904,699.13

## (九) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联网业务	26,478,336.21	994,300.17	25,484,036.04	10,896,202.82	541,713.61	10,354,489.21
环保业务	54,630,382.78	3,877,412.11	50,752,970.67	102,616,504.94	1,744,480.58	100,872,024.36
公用事业业务				843,459.00	14,844.88	828,614.12
合计	81,108,718.99	4,871,712.28	76,237,006.71	114,356,166.76	2,301,039.07	112,055,127.69

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	81,108,718.99	100.00	4,871,712.28	6.01	76,237,006.71	114,356,166.76	100.00	2,301,039.07	2.01	112,055,127.69
其中：										
物联网业务	26,478,336.21	32.65	994,300.17	3.76	25,484,036.04	10,896,202.82	9.53	541,713.61	4.97	10,354,489.21
环保业务	54,630,382.78	67.35	3,877,412.11	7.10	50,752,970.67	102,616,504.94	89.73	1,744,480.58	1.70	100,872,024.36
公用事业业务						843,459.00	0.74	14,844.88	1.76	828,614.12
合计	81,108,718.99	100.00	4,871,712.28		76,237,006.71	114,356,166.76	100.00	2,301,039.07		112,055,127.69

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
物联网业务	26,478,336.21	994,300.17	3.76
环保业务	54,630,382.78	3,877,412.11	7.10
合计	81,108,718.99	4,871,712.28	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期计提	本期 转回	本期转销/ 核销	其他变动	期末余额	原 因
物联网业务	541,713.61	991,492.16		535,917.60	-2,988.00	994,300.17	
环保业务	1,744,480.58	3,224,366.12		1,091,434.59		3,877,412.11	
公用事业业务	14,844.88	229,595.27			-244,440.15		
合计	2,301,039.07	4,445,453.55		1,627,352.19	-247,428.15	4,871,712.28	

说明：本期其他变动系本年度处置子公司导致。

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	9,145,770.70	38,988,126.22
预交企业所得税	3,026,055.09	1,647,311.85
其他	105,009.89	648,191.62
合计	12,276,835.68	41,283,629.69

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
郑州高新梧桐水务有限公司	51,465,890.99			4,412,884.43					-55,878,775.42	
小计	51,465,890.99			4,412,884.43					-55,878,775.42	
2. 联营企业										
河南中盾云安信息科技有限公司	10,179,073.47			-67,546.96						10,111,526.51
泰瑞数创科技（北京）股份有限公司	72,813,830.02			-7,641,739.14		2,727,357.99				67,899,448.87
北京威拓私募基金管理有限公司		8,000,000.00		-93,807.20						7,906,192.80
郑州汉威传感创业投资基金合伙企业（有限合伙）		59,000,000.00		-65,984.61						58,934,015.39
茂丞（郑州）超声科技有限公司		10,000,000.00		-468,501.86						9,531,498.14
小计	82,992,903.49	77,000,000.00		-8,337,579.77		2,727,357.99				154,382,681.71
合计	134,458,794.48	77,000,000.00		-3,924,695.34		2,727,357.99			-55,878,775.42	154,382,681.71

说明：本期合营企业其他减少系处置子公司导致。

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
河南开云信息技术有限公司	5,000,001.00	5,000,001.00
郑州易度传感技术有限公司	1,000,000.00	390,000.00
河南华夏海纳创业投资集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
国仪投资（深圳）合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
河南汉威粮安科技有限公司		510,000.00
江苏旭海光电科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
新疆中泰绿能环保有限公司		10,000,000.00
天津市迅尔仪表科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
超晶科技（北京）有限公司	20,000,000.00	
郑州德析检测技术有限公司	448,875.77	
沈阳汉威科技有限公司	21,700.50	
江西新力传感科技有限公司	6,000,000.00	
浙江敏源传感科技有限公司	5,000,000.00	
河南油田工程科技股份有限公司	2,383,420.83	
上海芯物科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
郑州云杰新电子科技有限公司	1,000,000.00	
中水智慧水务科技（北京）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海戴维蓝普传感技术有限公司	200,000.00	200,000.00
陕西汉威物联科技有限公司	495,000.00	495,000.00
合计	103,548,998.10	78,595,001.00

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	
其中：权益工具投资	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

说明：2022年3月，公司之子公司汉威祥云与深圳市智宝数字科技有限公司、福建创先数字科技有限公司签订合伙协议，共同出资设立河南汉威宇鸿数据服务合伙企

业（有限合伙），汉威祥云为普通合伙人认缴出资 510.8 万元，占总出资额的 5%。

#### (十四) 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
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	357,720,733.71	357,720,733.71
（2）本期增加金额	124,642,114.46	124,642,114.46
—在建工程转入	112,839,337.31	112,839,337.31
—固定资产转入	11,802,777.15	11,802,777.15
（3）本期减少金额	10,262,998.40	10,262,998.40
—处置子公司减少	9,523,809.52	9,523,809.52
—暂估调整	739,188.88	739,188.88
（4）期末余额	472,099,849.77	472,099,849.77
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	70,331,663.03	70,331,663.03
（2）本期增加金额	20,908,422.14	20,908,422.14
—计提或摊销	14,658,178.08	14,658,178.08
—固定资产转入	6,250,244.06	6,250,244.06
（3）本期减少金额	2,601,168.90	2,601,168.90
—处置子公司减少	2,601,168.90	2,601,168.90
（4）期末余额	88,638,916.27	88,638,916.27
3. 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		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	383,460,933.50	383,460,933.50
（2）上年年末账面价值	287,389,070.68	287,389,070.68

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
物联网三期 6#车间	36,695,962.60	正在办理中
嘉园环保 6#、8#厂房	12,872,802.78	正在办理中
合计	49,568,765.38	

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,220,791,911.29	1,308,212,792.13
固定资产清理		
合计	1,220,791,911.29	1,308,212,792.13

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	管道沟槽	电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	351,066,476.21	257,142,315.14	25,346,961.67	1,141,599,519.55	64,964,918.11	1,840,120,190.68
(2) 本期增加金额		59,307,753.55	1,057,669.45	268,768,100.82	11,117,875.60	340,251,399.42
—购置		22,661,494.79	1,057,669.45		11,117,875.60	34,837,039.84
—在建工程转入		15,698,909.91		261,773,326.00		277,472,235.91
—其他		20,947,348.85		6,994,774.82		27,942,123.67
(3) 本期减少金额	31,128,323.86	49,357,005.72	2,023,983.35	326,490,750.30	26,768,161.69	435,768,224.92
—处置或报废		3,389,625.50	902,257.99		4,202,134.63	8,494,018.12
—处置子公司	19,325,546.71	45,967,380.22	1,121,725.36	326,490,750.30	22,566,027.06	415,471,429.65
—转入投资性房地产	11,802,777.15					11,802,777.15
(4) 期末余额	319,938,152.35	267,093,062.97	24,380,647.77	1,083,876,870.07	49,314,632.02	1,744,603,365.18
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	111,595,529.72	102,922,972.04	16,606,618.28	249,285,563.56	51,496,714.95	531,907,398.55
(2) 本期增加金额	9,953,709.74	43,962,001.60	1,968,792.38	94,547,356.28	4,646,148.92	155,078,008.92
—计提	9,953,709.74	36,011,116.51	1,968,792.38	93,317,945.36	4,646,148.92	145,897,712.91
—其他		7,950,885.09		1,229,410.92		9,180,296.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	管道沟槽	电子设备	合计
(3) 本期减少金额	17,980,539.74	15,061,643.92	1,344,617.85	111,684,680.67	17,102,471.40	163,173,953.58
—处置或报废		2,743,611.74	853,633.05		3,823,826.60	7,421,071.39
—处置子公司	11,730,295.68	12,318,032.18	490,984.80	111,684,680.67	13,278,644.80	149,502,638.13
—转入投资性房地产	6,250,244.06					6,250,244.06
(4) 期末余额	103,568,699.72	131,823,329.72	17,230,792.81	232,148,239.17	39,040,392.47	523,811,453.89
3. 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						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	216,369,452.63	135,269,733.25	7,149,854.96	851,728,630.90	10,274,239.55	1,220,791,911.29
(2) 上年年末账面价值	239,470,946.49	154,219,343.10	8,740,343.39	892,313,955.99	13,468,203.16	1,308,212,792.13

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	131,891,538.21	358,761,266.68
工程物资		
合计	131,891,538.21	358,761,266.68

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网及配套	60,775,425.16		60,775,425.16	205,880,785.71		205,880,785.71
物联网三期	36,978,575.28		36,978,575.28	113,131,978.33		113,131,978.33
传感器 3#生产楼	12,976,957.15		12,976,957.15			
智慧水务				3,152,075.52		3,152,075.52
高新区第二水厂				15,601,033.53		15,601,033.53
7#厂房	7,870,685.94		7,870,685.94	7,779,255.74		7,779,255.74
应急抢险抢修基地				3,780,906.14		3,780,906.14
其他工程	13,289,894.68		13,289,894.68	9,435,231.71		9,435,231.71
合计	131,891,538.21		131,891,538.21	358,761,266.68		358,761,266.68

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入投资 性房地产金额	本期其他减 少	本期处置 子公司减少	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
管网及配 套	65,659.15	205,880,785.71	168,840,362.19	261,773,326.00			52,172,396.74	60,775,425.16						其他来源
物联网三 期	15,160.00	113,131,978.33	36,685,934.26		112,839,337.31			36,978,575.28	98.82	98.82				其他来源
传感器 3# 生产楼	4,500.00		12,976,957.15					12,976,957.15	28.84	30.00				募集资金
智慧水务	2,128.70	3,152,075.52	3,052,147.69	5,780,353.21			423,870.00							其他来源
高新区第 二水厂	68,998.60	15,601,033.53	1,620,588.00				17,221,621.53							其他来源
7#厂房	1,150.00	7,779,255.74	91,430.20					7,870,685.94	68.44	68.44				其他来源
应急抢险 抢修基地	900.00	3,780,906.14	1,728,442.66				5,509,348.80							其他来源
其他工程		9,435,231.71	14,610,454.59	9,918,556.70		837,234.92		13,289,894.68						其他来源
合计		358,761,266.68	239,606,316.74	277,472,235.91	112,839,337.31	837,234.92	75,327,237.07	131,891,538.21						

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	18,310,869.05	18,310,869.05
(2) 本期增加金额	3,802,148.58	3,802,148.58
— 新增租赁	3,802,148.58	3,802,148.58
(3) 本期减少金额	786,259.26	786,259.26
— 终止租赁	786,259.26	786,259.26
— 处置子公司减少		
(4) 期末余额	21,326,758.37	21,326,758.37
<b>2. 累计折旧</b>		
(1) 上年年末余额	3,583,686.33	3,583,686.33
(2) 本期增加金额	4,838,469.26	4,838,469.26
— 计提	4,838,469.26	4,838,469.26
(3) 本期减少金额	192,553.29	192,553.29
— 终止租赁	192,553.29	192,553.29
— 处置子公司减少		
(4) 期末余额	8,229,602.30	8,229,602.30
<b>3. 减值准备</b>		
(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		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	13,097,156.07	13,097,156.07
(2) 上年年末账面价值	14,727,182.72	14,727,182.72

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	143,194,686.97	59,393,545.82	23,599,386.92	30,436,877.18	525,886,408.39	782,510,905.28
(2) 本期增加金额	12,771,704.40			1,432,393.50	1,460,531.21	15,664,629.11
—购置	12,771,704.40			1,432,393.50	1,460,531.21	15,664,629.11
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额	74,586,418.80	35,643.56		712,211.02		75,334,273.38
—处置子公司减少	74,586,418.80	35,643.56		712,211.02		75,334,273.38
(4) 期末余额	81,379,972.57	59,357,902.26	23,599,386.92	31,157,059.66	527,346,939.60	722,841,261.01
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	21,873,315.46	52,434,684.41	18,082,779.15	22,408,338.26	136,547,813.13	251,346,930.41
(2) 本期增加金额	3,569,352.26	1,209,420.08	835,984.80	3,642,903.97	24,625,145.89	33,882,807.00
—计提	3,569,352.26	1,209,420.08	835,984.80	3,642,903.97	24,625,145.89	33,882,807.00
(3) 本期减少金额	9,088,639.57	11,881.20		565,894.43		9,666,415.20
—处置子公司减少	9,088,639.57	11,881.20		565,894.43		9,666,415.20
(4) 期末余额	16,354,028.15	53,632,223.29	18,918,763.95	25,485,347.80	161,172,959.02	275,563,322.21
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	65,025,944.42	5,725,678.97	4,680,622.97	5,671,711.86	366,173,980.58	447,277,938.80
(2) 上年年末账面价值	121,321,371.51	6,958,861.41	5,516,607.77	8,028,538.92	389,338,595.26	531,163,974.87

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
沈阳金建	25,819,827.09			25,819,827.09
上海英吉森	8,089,254.51			8,089,254.51
嘉园环保	222,690,686.33			222,690,686.33
鞍山易兴	14,419,607.42			14,419,607.42
高新供水	1,131,181.30		1,131,181.30	
广东龙泉	16,546,736.87			16,546,736.87
雪城软件	16,485,863.87			16,485,863.87
和阳环境	2,539,079.66			2,539,079.66
德析检测	1,582,761.39		1,582,761.39	
百隆工程	35,701,881.83		35,701,881.83	
高新热力	62,204,126.28			62,204,126.28
苏州能斯达	6,284,914.80			6,284,914.80
山西腾星	30,349,772.64			30,349,772.64
小计	443,845,693.99		38,415,824.52	405,429,869.47
减值准备				
沈阳金建	25,819,827.09			25,819,827.09
上海英吉森	8,089,254.51			8,089,254.51
嘉园环保	222,690,686.33			222,690,686.33
鞍山易兴	14,419,607.42			14,419,607.42
雪城软件	15,238,519.95			15,238,519.95
和阳环境	2,539,079.66			2,539,079.66
百隆工程	4,160,073.30		4,160,073.30	
苏州能斯达	6,284,914.80			6,284,914.80
山西腾星	19,949,718.83			19,949,718.83
小计	319,191,681.89		4,160,073.30	315,031,608.59
账面价值	124,654,012.10		34,255,751.22	90,398,260.88

## 2、 商誉减值情况

项目	广东龙泉	雪城软件	高新热力	山西腾星
商誉账面余额①	16,546,736.87	16,485,863.87	62,204,126.28	30,349,772.64
商誉减值准备余额②		15,238,519.95		19,949,718.83
商誉的账面价值③=①-②	16,546,736.87	1,247,343.92	62,204,126.28	10,400,053.81
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	15,897,845.23	940,978.75		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	32,444,582.10	2,188,322.67	62,204,126.28	10,400,053.81
资产组的账面价值⑥	2,541,756.51	6,529,244.47	961,723,148.56	715,487.85
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	34,986,338.61	8,717,567.14	1,023,927,274.84	11,115,541.66
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	88,376,400.00	38,704,371.05	1,093,635,800.00	32,976,375.41
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧				

## 3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将商誉在所收购子公司的整体资产与业务确定为一个资产组或资产组组合进行减值测试，其主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入，资产组或资产组组合范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，各资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

## 4、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

公司按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以 2022 年 12 月 31 日为基准日进行商誉减值测算。

可收回价值的测算假设、依据及方法：

- （1）资产持续经营假设：资产持续经营假设是指测算时需根据资产组按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定测算方法、参数和依据；
- （2）国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化；
- （3）社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；
- （4）未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式持续经营；

(5) 测算对象的未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益；

(6) 在未来的经营期内，测算对象的营业和管理等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势，并随经营规模的变化而同步变动；

(7) 假设含商誉资产组的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

关键参数信息：

资产组或资产组 组合名称	关键参数				
	预测期	预测期 增长率	稳定期 增长率	利润率	按加权平均资本成本 WACC 计算的折现率
广东龙泉	5 年	注 (1)	0%	根据预测收入、 成本、费用计算	14.55%
雪城软件	5 年	注 (2)	0%	根据预测收入、 成本、费用计算	11.69%
高新热力	5 年	注 (3)	0%	根据预测收入、 成本、费用计算	12.23%
山西腾星	5 年	注 (4)	0%	根据预测收入、 成本、费用计算	13.86%

注：公司根据各资产组已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，结合在建项目、已中标未开工项目、预计中标项目情况以及考虑行业特性、行业发展前景、行业竞争的激烈程度及企业所处市场地位等综合因素，对预测日未来 2023-2027 年的收入、成本、费用等进行预测。

(1) 广东龙泉主要从事技术服务及供水管网探漏，5 年预测期增长率为 15%、20%、20%、15.00%、15.00%；

(2) 雪城软件主要从事软件产品及集成服务，5 年预测期增长率为 20.00%、10.00%、5.00%、5.00%、5.00%；

(3) 高新热力主要从事供热和供热工程，5 年预测期增长率为 3.75%、2.00%、2.00%、2.00%、2.00%；

(4) 山西腾星主要从事传感器研发及销售，5 年预测期增长率为 5.14%、15.00%、20.00%、20.00%、20.00%。

## (二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,232,962.72	9,649,952.23	7,855,506.48	91,144.02	15,936,264.45
其他	4,861,525.25	5,386,913.79	1,981,563.28		8,266,875.76
邵阳项目投资		13,144,291.23			13,144,291.23
合计	19,094,487.97	28,181,157.25	9,837,069.76	91,144.02	37,347,431.44

说明：本期其他减少金额系处置子公司导致。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	149,339,980.09	23,420,658.27	119,153,563.04	19,277,935.09
内部未实现利润	28,578,448.00	4,293,900.08	68,088,933.28	10,318,026.99
递延收益	190,818,703.38	28,630,766.09	261,918,451.34	39,287,767.70
预计负债	2,530,638.76	581,619.91	2,411,371.68	539,749.77
固定资产折旧			64,217.87	9,632.68
股权激励费用	17,281,880.71	2,618,019.37	10,057,844.01	1,547,705.49
使用权资产	602,841.48	98,534.69	348,415.78	70,734.87
合计	389,152,492.42	59,643,498.41	462,042,797.00	71,051,552.59

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购股权固定资产评估增值	20,477,605.75	3,080,116.60	20,986,328.04	3,571,330.46
收购股权投资性房地产评估增值	1,138,492.92	284,623.23	1,498,017.00	374,504.25
收购股权无形资产评估增值	8,348,301.34	1,831,831.58	8,937,230.30	2,054,644.69

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	256,896.06	51,472.58	36,812.89	8,433.28
股权转让收益	175,035,740.87	26,255,361.13		
合计	205,257,036.94	31,503,405.12	31,458,388.23	6,008,912.68

### 3、 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	330,331,608.59	334,491,681.89
可抵扣亏损	391,114,824.50	279,371,727.56
合计	721,446,433.09	613,863,409.45

## (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BOT 运营维护保证金	5,507,078.40		5,507,078.40	5,507,078.40		5,507,078.40
预付长期资产款	7,308,033.55		7,308,033.55	8,774,972.31		8,774,972.31
合同资产	11,947,399.02	1,429,920.50	10,517,478.52	7,537,457.61	374,091.35	7,163,366.26
预付投资款	31,330,000.00		31,330,000.00	1,330,000.00		1,330,000.00
合计	56,092,510.97	1,429,920.50	54,662,590.47	23,149,508.32	374,091.35	22,775,416.97

## (二十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	481,525,636.68	65,396,150.34
保证借款	20,021,970.83	5,007,638.89
抵押借款	76,591,682.65	46,577,646.53
票据贴现		1,312,890.87
合计	578,139,290.16	118,294,326.63

说明：

#### 保证借款

保证借款 20,021,970.83 元为本公司子公司嘉园环保有限公司向兴业银行股份有限公司福州分行借入的款项及应计利息，借款期限 1 年，借款将于 2023 年 6 月到期，由汉威科技集团股份有限公司提供担保。

#### 抵押借款

(1) 抵押借款中 50,061,111.11 元为本公司子公司嘉园环保有限公司向中国光大银行股份有限公司福州分行借入的款项及应计利息，借款期限 1 年，借款将于 2023 年 7 月到期。由汉威科技集团股份有限公司提供担保，并以嘉园环保有限公司位于福建省福州市闽侯县荆溪镇永丰村文山里研发楼整座及全部土地提供抵押。

(2) 抵押借款中 10,010,985.42 元为本公司子公司嘉园环保有限公司向兴业银行股份有限公司福州分行借入的款项及应计利息，借款期限 1 年，借款将于 2023 年 6 月到期。由汉威科技集团股份有限公司提供担保，并以福建嘉园环保有限责任公司位于福建省福州市鼓楼区五凤街道软件大道 89 号福州软件园一期（海峡园）29#楼 6 层及相应土地提供抵押、福建恒嘉环保设备有限公司位于福建省福州市闽侯县甘蔗街道闽侯经济技术开发区企兰路 1 号 1#、2#、3#、4#、5#厂房整座及全部土地提供抵押。

(3) 抵押借款中 9,511,030.56 元为本公司下属子公司福建恒嘉环保设备有限公司本期向兴业银行股份有限公司福州分行借入的款项及应计利息，借款期限 1 年，借款将于 2023 年 8 月到期。由嘉园环保有限公司提供担保，并以福建嘉园环保有限责任公司位于福建省福州市鼓楼区五凤街道软件大道 89 号福州软件园一期(海峡园)29#楼六层及相应土地使用权提供抵押、福建恒嘉环保设备有限公司位于福建省福州市闽侯县甘蔗街道闽侯经济技术开发区企兰路 1 号 1#、2#、3#、4#、5#厂房整座及其土地使用权提供抵押。

(4) 抵押借款中 7,008,555.56 元为本公司下属子公司福建恒嘉环保设备有限公司本期向中国光大银行股份有限公司福州分行借入的款项及应计利息，借款期限 1 年，借款将于 2023 年 8 月到期。以福建恒嘉环保设备有限公司位于福建省福州闽侯县甘蔗街道县石山西大道 69 号铁岭工业集中区一期员工公寓公建部分(现:铁岭工业集中区配套员工集体公寓)1#楼 101~601, 102~602, 103~603, 104~604 单元及全部土地、22#楼 201~901, 202~902 单元及全部土地提供抵押。

## 2、 无已逾期未偿还的短期借款

#### (二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,279,775.30	3,409,204.38
合计	3,279,775.30	3,409,204.38

#### (二十五) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	609,771,296.81	535,622,857.68
1年以上	121,831,834.28	125,652,102.04
合计	731,603,131.09	661,274,959.72

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南长业市政工程有限公司	10,777,799.69	尚未结算
河南紫通建筑工程有限公司	5,513,775.81	尚未结算
河南省盛达建设有限公司	5,045,490.77	尚未结算
郑州金宇峰科技有限公司	3,909,519.98	尚未结算
长葛市怡富电子实业有限公司	3,404,070.65	尚未结算
合计	28,650,656.90	

#### (二十六) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,982,196.76	1,576,203.30
合计	1,982,196.76	1,576,203.30

##### 2、 无账龄超过一年的重要预收款项

## (二十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
物联网业务	93,837,363.61	42,572,649.01
环保业务	14,951,885.76	12,206,113.32
公用事业业务	115,013,662.60	175,955,880.26
合计	223,802,911.97	230,734,642.59

## (二十八) 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
短期薪酬	70,512,508.18	450,608,260.85	455,617,442.11	65,503,326.92
离职后福利-设定提存计划	108,315.83	23,591,772.09	23,574,713.52	125,374.40
辞退福利		107,474.50	107,474.50	
合计	70,620,824.01	474,307,507.44	479,299,630.13	65,628,701.32

### 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	70,150,582.38	403,054,454.55	408,446,116.56	64,758,920.37
(2) 职工福利费	44,497.50	18,071,216.02	18,013,309.52	102,404.00
(3) 社会保险费	66,944.81	13,599,134.26	13,517,138.84	148,940.23
其中：医疗保险费	63,260.06	11,837,142.43	11,756,284.47	144,118.02
工伤保险费	1,626.73	688,758.45	688,536.11	1,849.07
生育保险费	2,058.02	1,073,233.38	1,072,318.26	2,973.14
(4) 住房公积金	36,110.00	10,141,976.30	10,136,701.30	41,385.00
(5) 工会经费和职工教育经费	214,373.49	5,741,479.72	5,504,175.89	451,677.32
合计	70,512,508.18	450,608,260.85	455,617,442.11	65,503,326.92

### 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
基本养老保险	104,669.08	22,703,787.66	22,687,464.86	120,991.88
失业保险费	3,646.75	887,984.43	887,248.66	4,382.52
合计	108,315.83	23,591,772.09	23,574,713.52	125,374.40

### (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,405,006.83	22,164,848.96
企业所得税	4,805,386.70	24,106,605.72
城市维护建设税	1,470,105.53	1,075,975.96
房产税	2,016,903.02	2,252,630.28
土地使用税	395,853.06	578,754.77
个人所得税	747,617.42	1,164,591.95
教育费附加	1,061,277.08	957,574.17
其他税费	577,532.72	379,023.53
合计	33,479,682.36	52,680,005.34

### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	24,500,000.00	
其他应付款项	140,519,424.20	160,047,454.98
合计	165,019,424.20	160,047,454.98

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	24,500,000.00	
合计	24,500,000.00	

## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	122,719,468.61	128,536,118.04
押金和保证金	14,538,068.56	14,963,230.76
代收款项	294,003.71	15,800,112.90
其他	2,967,883.32	747,993.28
合计	140,519,424.20	160,047,454.98

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州高新区管委会	113,393,264.80	政府款项

## (三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	16,295,346.28	43,528,043.42
一年内到期的租赁负债	4,403,517.69	4,472,511.11
一年内到期的长期借款应付利息	435,113.41	825,573.71
合计	21,133,977.38	48,826,128.24

说明：

1、本公司于 2021 年 6 月自兴业银行股份有限公司郑州分行借入 100,000,000.00 元人民币贷款，到期日为 2023 年 6 月。该贷款于本期末的余额为 5,000,000.00 元，按照还款计划将该借款本金列示于一年内到期的非流动负债。

2、本公司子公司、下属子公司向银行借入的贷款，按照还款计划，本期将 11,295,346.28 元本金列示于一年内到期的非流动负债。详见附注五、(三十三) 长期借款。

### (三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的商业承兑汇票	3,554,842.80	4,677,497.14
待转销项税	12,264,897.58	6,703,488.52
合计	15,819,740.38	11,380,985.66

### (三十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	180,000,000.00	185,000,000.00
质押借款	42,466,798.82	341,845,478.25
抵押借款		
合计	222,466,798.82	526,845,478.25

其他说明：

(1)质押借款中的 20,100,000.00 为本公司下属子公司光山县嘉园水处理有限公司于 2017 年 4 月自焦作中旅银行股份有限公司借入 50,000,000.00 元人民币贷款，到期日为 2026 年 12 月，公司为取得该借款以收费权、嘉园环保持有的光山嘉园 90%的股权进行质押，嘉园环保有限公司为该借款进行担保。该借款于本期末余额为 26,400,000.00 元，其中一年内到期部分金额为 6,300,000.00 元，列示于一年内到期的非流动负债；长期部分金额为 20,100,000.00 元，列示于长期借款。

(2)质押借款中的 22,366,798.82 元为本公司下属子公司嘉园（东山）水处理有限公司于 2017 年 5 月、2018 年 5 月自中国邮政储蓄银行股份有限公司东山县支行借入 25,000,000.00 元、24,000,000.00 元人民币贷款，到期日为 2027 年 5 月、2028 年 5 月，公司为取得该借款以收费权进行质押，嘉园环保有限公司为该借款进行担保。该借款于本期末余额为 27,362,145.10 元，其中一年内到期部分金额为 4,995,346.28 元，列示于一年内到期的非流动负债；长期部分金额为 22,366,798.82 元，列示于长期借款。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	13,689,335.62	16,153,780.88
减：未确认融资费用	1,060,906.63	1,128,287.07
减：一年内到期的租赁负债	4,403,517.69	4,472,511.11
合计	8,224,911.30	10,552,982.70

(三十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	7,569,456.98	8,495,915.06
合计	7,569,456.98	8,495,915.06

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	8,495,915.06	8,679,668.36
2. 计入当期损益的设定受益成本	284,065.69	1,045,913.26
(1) 当期服务成本	69,879.65	819,470.44
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	214,186.04	226,442.82
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		
4. 其他变动	1,210,523.77	1,229,666.56
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	1,210,523.77	1,229,666.56
5. 期末余额	7,569,456.98	8,495,915.06

(3) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	8,495,915.06	8,679,668.36
2. 计入当期损益的设定受益成本	284,065.69	1,045,913.26
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
4. 其他变动	1,210,523.77	1,229,666.56
5. 期末余额	7,569,456.98	8,495,915.06

(三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工程质量维修基金	266,774.62	969,136.90	1,220,428.25	15,483.27	按历史经验测算维修费
恢复性大修费用	2,144,597.06	370,558.43		2,515,155.49	BOT 合同约定
合计	2,411,371.68	1,339,695.33	1,220,428.25	2,530,638.76	

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,051,977,961.91	121,791,100.00	315,365,609.58	858,403,452.33	
合计	1,051,977,961.91	121,791,100.00	315,365,609.58	858,403,452.33	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
城市基础设施配套费	1,033,580,395.84	113,561,200.00	100,012,065.80	-207,735,721.47	839,393,808.57	与资产相关
能源节约补助资金	14,511,192.15		1,184,062.92		13,327,129.23	与资产相关
JY-RTO 型大风量复杂挥发性有机气体控制	2,880,000.00		240,000.00		2,640,000.00	与资产相关
国家重点研发计划-硅基 MEMS 红外气体传感器	608,000.00	630,300.00	1,238,300.00			与收益相关
智慧市政管理系统关键技术研究及应用示范	5,698.00		5,698.00			与资产相关
其他政府补助	392,675.92	350,100.00	652,143.39		90,632.53	与收益相关
智能传感器关键技术研发及示范应用		1,800,000.00	700,000.00		1,100,000.00	与收益相关
基于 MEMS 工艺的气体传感器及流程工业应用系 统		2,687,000.00	1,744,667.00		942,333.00	与收益相关
呼吸机及关键部件攻关与应用项目		2,012,500.00	1,593,229.00		419,271.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
高灵敏度痕量丙酮气体传感器研究与示范应用		400,000.00	133,333.00		266,667.00	与收益相关
气体传感器模组研制及其试用		280,000.00	101,111.00		178,889.00	与收益相关
高性能、低功耗气敏元件设计制造技术的研究		70,000.00	25,278.00		44,722.00	与收益相关
合计	1,051,977,961.91	121,791,100.00	107,629,888.11	-207,735,721.47	858,403,452.33	

说明：本期新增城市基础设施配套费新增 113,561,200.00 元，其中，3 级子公司高新热力根据郑州高新技术产业开发区管委会批复的《城市管理局关于核拨郑州高新热力有限责任公司城市基础设施配套费的请示》确认本期增加 100,000,000.00 元；3 级子公司郑州高新供水有限责任公司（已处置）根据《郑州高新技术产业开发区管委会城市管理局关于对郑州高新供水有限责任公司往来账项询证函的回复》确认本期增加 13,561,200.00 元。本期其他变动系本年度处置子公司导致。

### (三十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	324,387,155.00	1,885,600.00				1,885,600.00	326,272,755.00

说明：本期股本增加系本期股权激励对象授予股票行权增加。

### (三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,154,158,937.68	78,818,599.82		1,232,977,537.50
其他资本公积	49,375,220.53	34,010,111.57	30,058,552.96	53,326,779.14
合计	1,203,534,158.21	112,828,711.39	30,058,552.96	1,286,304,316.64

其他说明：

1、股本溢价本期增加 78,818,599.82 元，其中

（1）本期股权激励对象授予股票行权增加 44,555,188.96 元；

（2）因子公司少数股东新增投资，公司在子公司持股比例变化调整增加资本公积 8,186,009.18 元；

（3）本年度处置郑州汉威公用事业科技有限公司股权，因 2021 年度同一控制下企业合并形成的资本公积增加本期 26,077,401.68 元。

2、其他资本公积增加 34,010,111.57 元，其中：

（1）2022 年因限制性股票激励计划确认股权激励费用 31,282,753.58 元；

（2）权益法核算享有的被投资单位除净利润、利润分配以及其他综合收益以外所有者权益的其他变动金额 2,727,357.99 元；

3、本期其他资本公积减少 30,058,552.96 元，其中

（1）本期股权激励对象授予股票行权转入资本溢价 24,058,716.96 元。

（2）本年度处置郑州汉威公用事业科技有限公司股权，合并层面减少资本公积 5,999,836.00 元。

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-510,000.00				-510,000.00		-510,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-510,000.00				-510,000.00		-510,000.00
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	-343,817.39	-408,258.17				-306,137.71	-102,120.46	-649,955.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-343,817.39	-408,258.17				-306,137.71	-102,120.46	-649,955.10
其他综合收益合计	-343,817.39	-918,258.17				-816,137.71	-102,120.46	-1,159,955.10

#### (四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,443,673.32	78,443,673.32	36,287,924.16		114,731,597.48
合计	78,443,673.32	78,443,673.32	36,287,924.16		114,731,597.48

#### (四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	818,483,237.77	595,092,730.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,885,871.43
调整后年初未分配利润	818,483,237.77	593,206,859.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	276,197,446.91	263,186,796.48
减：提取法定盈余公积	36,287,924.16	20,329,049.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,950,972.40	17,581,368.36
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,032,441,788.12	818,483,237.77

#### (四十三) 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	2,326,201,881.60	1,668,746,628.12	2,252,892,986.06	1,502,155,672.77
其他业务	68,862,346.96	46,795,156.05	63,319,058.83	38,727,814.73
合计	2,395,064,228.56	1,715,541,784.17	2,316,212,044.89	1,540,883,487.50

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
传感器	272,513,744.93	276,927,015.00
智慧安全系统解决方案	540,018,642.41	389,971,424.73
智慧环保系统解决方案	274,844,801.50	410,717,595.23
智慧城市系统解决方案	730,174,663.86	443,887,990.69
公用事业	532,307,343.45	755,454,063.85
房屋租赁及其他	45,205,032.41	39,253,955.39
合计	2,395,064,228.56	2,316,212,044.89

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	2022 年	2021 年
按经营地区分类：		
国内	2,241,327,036.96	2,181,351,450.32
国外	108,532,159.19	95,606,639.18
合计	2,349,859,196.15	2,276,958,089.50
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	1,675,641,788.00	1,041,553,074.02
在某一时段内确认	674,217,408.15	1,235,405,015.48
合计	2,349,859,196.15	2,276,958,089.50

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,527,102.61	5,518,630.34
教育费附加	4,680,510.49	4,036,938.01
房产税	8,163,756.32	7,554,624.64
土地使用税	1,770,878.53	1,596,308.00
印花税	1,659,982.57	1,703,850.57
其他	100,400.09	59,926.96
合计	22,902,630.61	20,470,278.52

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利及社会统筹	107,418,308.56	86,270,147.63
差旅费	17,043,500.36	16,498,374.82
业务招待费	12,189,819.17	12,408,554.01
运输费	137,306.08	124,126.77
安装费	305,716.43	31,041.81
广告、宣传费、展会费	7,289,695.55	6,772,682.63
办公费、租赁费、水电、电话及低耗	5,081,094.14	7,166,630.02
车辆费	672,978.27	885,964.37
招标服务费	2,562,041.18	1,480,431.42
材料费	5,448,905.32	3,687,173.02
工程维护费	939,134.39	3,227,783.50
咨询费	267,346.66	392,730.27
技术服务费	6,442,500.72	3,647,898.48
股权激励费用	2,073,700.51	1,075,930.88
其他	3,351,872.20	5,220,060.32
合计	171,223,919.54	148,889,529.95

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利及社会统筹	109,444,335.90	101,175,127.41
折旧及无形资产摊销费	21,323,791.64	19,671,559.94
咨询费	14,301,177.61	6,329,590.19
办公费、租赁费	13,819,105.19	14,218,315.64
车辆费用	2,361,139.99	2,825,557.39
业务招待费	14,936,928.22	11,299,339.64
差旅费	1,873,603.17	2,557,994.17
股权激励费用	22,769,732.20	8,159,142.46
其他	8,099,999.10	9,934,571.94
合计	208,929,813.02	176,171,198.78

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利及社会统筹	108,061,016.59	88,697,147.99
材料、燃料及动力费用	20,916,705.36	24,936,226.48
折旧费、摊销、租赁费	16,106,994.57	13,458,676.51
技术服务及委托开发费	20,422,185.01	18,134,303.53
办公、物业、展会费及低耗	2,406,847.28	4,443,082.21
论证、设计、评审、验收费	2,998,497.78	3,393,138.17
差旅费	1,113,667.73	1,588,645.80
业务招待费	860,905.54	1,050,258.73
模具、装备、检验检测费	420,923.24	256,424.02
车辆费用	63,419.68	74,211.09
劳动保护费	49,033.23	28,955.11
股权激励费用	5,363,906.78	822,770.67
其他	1,640,987.20	1,168,679.00
合计	180,425,089.99	158,052,519.31

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	39,900,954.04	48,679,000.43
其中：租赁负债利息费用	713,562.81	269,154.70
减：利息收入	22,622,432.87	22,174,632.01
汇兑损益	-1,760,743.70	1,388,924.47
手续费	524,722.99	540,458.86
其他		1,920.00
合计	16,042,500.46	28,435,671.75

#### (四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
城市基础设施配套费	87,975,372.23	79,903,585.79	与资产相关
城市基础设施配套费	12,036,693.57	18,709,545.04	与收益相关
退税款	18,059,736.59	14,068,034.40	与收益相关
基于传感技术的大气质量监测云平台研究及应用	3,360,000.00	5,552,000.00	与收益相关
河南省郑洛新国际自主创新示范区建设专项资金	1,097,667.00	5,145,000.00	与收益相关
智能传感器工业互联网平台	700,000.00	5,000,000.00	与收益相关
郑州市制造业高质量发展专项资金	4,750,500.00	3,820,500.00	与收益相关
国家重点研发计划-硅基 MEMS 红外气体传感器	1,448,400.00	3,276,320.00	与收益相关
科技型企业研发费用后补助		3,082,000.00	与收益相关
稳岗补贴	576,132.41	1,371,281.57	与收益相关
以工代训	3,220.00	486,260.00	与收益相关
应急医疗装备领域攻关项目款	11,490,000.00		与收益相关
郑州高新区 2021 年度第一批智能传感器政策兑现资金	3,175,900.00		与收益相关
省级 2022 年中小企业发展专项资金	2,490,000.00		与收益相关
省高质量发展专项资金支持技改示范类头雁企业项目	2,000,000.00		与收益相关
2018-2019 年省长质量奖奖金	2,000,000.00		与收益相关
其他 125 项与日常活动有关的政府补助	16,579,513.93	15,028,099.55	与收益相关
其他与日常活动有关的政府补助	1,429,760.92	1,491,571.44	与资产相关
合计	169,172,896.65	156,934,197.79	

#### (五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,924,695.34	4,814,171.82
处置长期股权投资产生的投资收益	120,580,037.22	
未实现内部交易损益产生的投资收益	18,408,937.32	
债务重组产生的投资收益	-271,405.67	121,220.00
理财收益	4,193,202.48	860,246.49

项目	本期金额	上期金额
其他	2,680,462.71	
合计	141,666,538.72	5,795,638.31

#### (五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	102,319.02	72,087.67
合计	102,319.02	72,087.67

#### (五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-588,902.26	1,044,939.70
应收账款坏账损失	47,530,581.78	18,315,651.27
其他应收款坏账损失	3,532,737.48	2,208,974.50
合计	50,474,417.00	21,569,565.47

#### (五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,148,768.36	-81,680.26
合同资产减值损失	2,818,101.36	-854,416.12
非流动资产减值损失	7,989,908.76	151,280.18
合计	11,956,778.48	-784,816.20

#### (五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-85,164.31	-108,772.72	-85,164.31
合计	-85,164.31	-108,772.72	-85,164.31

### (五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	297,320.22	41,053.72	297,320.22
质量罚款	247,629.91		247,629.91
其他	737,998.95	603,239.91	737,998.95
合计	1,282,949.08	644,293.63	1,282,949.08

### (五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	235,000.00	1,200,000.00	235,000.00
非常损失		145,445.29	
盘亏损失		10,917.89	
非流动资产毁损报废损失	304,241.49	1,758,794.54	304,241.49
其他	720,336.30	288,671.28	720,336.30
合计	1,259,577.79	3,403,829.00	1,259,577.79

### (五十七) 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	33,327,273.70	54,986,610.82
递延所得税费用	18,883,293.23	2,256,076.86
合计	52,210,566.93	57,242,687.68

#### 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	328,447,256.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	49,267,088.50
子公司适用不同税率的影响	-445,427.64

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	810,357.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,991,465.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,277,947.35
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	27,682,249.37
研发费用加计扣除	-29,817,219.47
其他	
所得税费用	52,210,566.93

## (五十八) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	276,197,446.91	263,186,796.48
本公司发行在外普通股的加权平均数	324,701,421.67	303,477,589.00
基本每股收益	0.85	0.87
其中：持续经营基本每股收益	0.85	0.87
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	276,197,446.91	263,186,796.48
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	324,701,421.67	303,477,589.00
稀释每股收益	0.85	0.87
其中：持续经营稀释每股收益	0.85	0.87
终止经营稀释每股收益		

(五十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	35,487,048.25	147,087,301.39
利息收入	22,602,955.86	22,093,327.85
保证金及往来款等	47,983,194.24	28,882,151.94
其他	574,737.65	193,083.07
合计	106,647,936.00	198,255,864.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	31,117,838.77	47,154,360.28
销售费用	40,735,726.24	57,856,278.42
研发支出	11,615,513.09	14,223,487.64
保证金及往来款等	149,973,520.59	55,969,414.86
财务费用	454,408.06	542,378.86
支付代收款项	50,542,592.50	58,681,563.75
其他	2,909,483.54	12,263,266.21
合计	287,349,082.79	246,690,750.02

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司支付的现金	392,523,105.59	
合计	392,523,105.59	

说明：本期处置子公司支付的现金系收到的股权处置价款与处置的子公司期末现金等价物之间的差额

#### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现款		1,312,890.87
合计		1,312,890.87

#### 5、 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
非公开发行股票相关费用		531,364.35
少数股东减资		5,246,983.00
支付租赁费	6,071,277.91	3,773,762.72
合计	6,071,277.91	9,552,110.07

### (六十) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	276,236,689.73	325,215,537.81
加：信用减值损失	50,474,417.00	21,569,565.47
资产减值准备	11,956,778.48	-784,816.20
固定资产折旧	160,555,890.99	141,238,795.99
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,838,469.26	3,583,686.33
无形资产摊销	33,882,807.00	33,320,006.11
长期待摊费用摊销	9,837,069.76	6,077,099.33
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）	85,164.31	108,772.72
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	304,241.49	1,758,794.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-102,319.02	-72,087.67
财务费用（收益以“—”号填列）	39,900,954.04	48,679,000.43
投资损失（收益以“—”号填列）	-141,666,538.72	-5,795,638.31

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,408,054.18	3,045,699.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,494,492.44	-789,622.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-111,169,174.52	-117,637,347.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-326,642,468.32	-286,101,731.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,982,427.42	40,910,263.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,376,955.52	214,325,977.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	1,257,623,754.99	1,400,105,628.77
减：现金的期初余额	1,400,105,628.77	1,333,829,473.75
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	-142,481,873.78	66,276,155.02

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	196,864,586.19
其中：沈阳汉威科技有限公司	379,758.68
郑州德析检测技术有限公司	1,746,854.16
郑州汉威公用事业科技有限公司	194,737,973.35
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	589,387,691.78
其中：沈阳汉威科技有限公司	538,058.16
郑州德析检测技术有限公司	163,442.23
郑州汉威公用事业科技有限公司	588,686,191.39

	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-392,523,105.59

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,257,623,754.99	1,400,105,628.77
其中：库存现金	195,432.12	164,548.61
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,256,691,125.53	1,399,716,985.20
可随时用于支付的其他货币资金	737,197.34	224,094.96
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	1,257,623,754.99	1,400,105,628.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (六十一) 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	17,943,552.08	保证金存款、资金冻结
应收票据	3,554,842.80	贴现或背书未到期
无形资产	4,838,252.53	银行借款抵押
投资性房地产	3,839,794.80	银行借款抵押
固定资产	4,055,615.24	银行借款抵押
应收账款	35,553,100.00	银行借款质押
嘉园环保持有光山嘉园的90%股权		银行借款质押
合计	69,785,157.45	

### (六十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,811,994.72

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,060,845.54	6.9646	7,388,364.85
欧元	52,574.75	7.4229	390,257.11
英镑	3,975.74	8.3941	33,372.76
应收账款			8,615,158.98
其中：美元	1,207,009.09	6.9646	8,406,335.51
欧元	28,132.33	7.4229	208,823.47
应付账款			946,323.38
其中：美元	135,876.20	6.9646	946,323.38
预收账款			1,815,819.84
其中：美元	260,721.34	6.9646	1,815,819.84
预付账款			1,300,087.18
其中：美元	186,670.76	6.9646	1,300,087.18

### (六十三) 政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
城市基础设施配套费	167,878,958.02	递延收益	87,975,372.23	79,903,585.79	其他收益
能源节约补助资金	2,331,959.57	递延收益	1,184,062.92	1,147,896.65	其他收益
JY-RTO型大风量复杂挥发性有机气体控制	480,000.00	递延收益	240,000.00	240,000.00	其他收益
智慧市政管理系统关键技术研究及应用示范	87,032.84	递延收益	5,698.00	81,334.84	其他收益
其他与日常活动有关的政府补助	22,339.95	递延收益		22,339.95	其他收益

#### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
城市基础设施配套费	30,746,238.61	12,036,693.57	18,709,545.04	其他收益
退税款	32,127,770.99	18,059,736.59	14,068,034.40	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
基于传感技术的大气质量监测云平台研究及应用	8,912,000.00	3,360,000.00	5,552,000.00	其他收益
河南省郑洛新国际自主创新示范区建设专项资金	6,242,667.00	1,097,667.00	5,145,000.00	其他收益
智能传感器工业互联网平台	5,700,000.00	700,000.00	5,000,000.00	其他收益
郑州市制造业高质量发展专项资金	8,571,000.00	4,750,500.00	3,820,500.00	其他收益
国家重点研发计划-硅基 MEMS 红外气体传感器	4,724,720.00	1,448,400.00	3,276,320.00	其他收益
科技型企业研发费用后补助	3,082,000.00		3,082,000.00	其他收益
稳岗补贴	1,947,413.98	576,132.41	1,371,281.57	其他收益
以工代训	489,480.00	3,220.00	486,260.00	其他收益
应急医疗装备领域攻关项目款	11,490,000.00	11,490,000.00		其他收益
郑州高新区 2021 年度第一批智能传感器政策兑现资金	3,175,900.00	3,175,900.00		其他收益
省级 2022 年中小企业发展专项资金	2,490,000.00	2,490,000.00		其他收益
省高质量发展专项资金支持技改示范类头雁企业项目	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2018-2019 年省长质量奖奖金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
其他与日常活动有关的政府补助	31,589,613.48	16,579,513.93	15,028,099.55	其他收益

## (六十四) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	713,562.81	269,154.70
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,796,808.89	844,178.79
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,938,127.03	4,511,919.42
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流出		

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	45,205,032.41	39,253,955.39
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 3、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 397,214.45 元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0 元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 0 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0 元；冲减上期营业收入人民币 0 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0 元。

## (六十五) PPP 项目合同

1、本企业所称 PPP 项目合同，是指符合《企业会计准则解释第 14 号》“双特征”和“双控制”但未纳入全国 PPP 综合信息平台项目库的特许经营项目协议，该合同或协议同时符合下列特征：（1）社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；（2）社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。合同通常符合下列条件：（1）政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；（2）PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本企业 PPP 项目，通常采用 BOT（建设—运营—移交）模式，社会资本方与政府方

或政府授权方签订特许经营协议，社会资本方承担该项目合作期内的投资、建设、运营维护和移交工作，通过向政府方或政府授权方收取污水处理费收回成本并获得合理收益。

2、特许经营权合同协议约定，公司通过向政府方或政府授权方提供建造服务取得特许经营权，公司有权就污水处理收取费用收费金额不确定。公司依据《企业会计准则解释第 14 号》在项目达到预定可使用状态时将确认的建造收入金额确认为无形资产；由于该无形资产的公允价值不能合理估计，公司采用成本加成法确定建造服务的单独售价，从而确定交易价格。污水处理费以合同约定的收费单价、污水处理实际水量或保底水量确定；对于恢复性大修义务在运营期内逐期计提预计负债并计入成本费用。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司特许经营权项目确认的无形资产账面价值为 366,173,980.58 元。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
郑州汉威公用事业科技有限公 司	470,595,751.08	65.00	出售	2022年12 月31日	控制权 转移	142,214,919.15	0.00	0.00	0.00		不适用	
沈阳汉威科技有限公司	531,662.16	49.00	出售	2022年7 月31日	控制权 转移	57,485.04	2.00%	40,000.00	21,700.50	-18,299.50	资产基础 法	
郑州德析检测技术有限公司	4,130,274.99	46.01	出售	2022年6 月30日	控制权 转移	-16,486.22	4.99%	342,450.98	448,875.77	106,424.79	资产基础 法	

说明：2022年11月11日，汉威科技召开第五届董事会第三十七次会议、第五届监事会第二十四次会议，审议通过《关于拟转让控股子公司股权的议案》，将持有的汉威公用的65%股权转让给郑州自来水公司，2022年11月11日，汉威科技与郑州自来水公司签署了《郑州汉威公用事业科技有限公司股权转让协议》，2022年11月29日，汉威科技2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟转让控股子公司股权的议案》。

(二) 其他原因的合并范围变动

2022年6月，公司出资2,750,000.00元设立子公司沈阳沈燃汉威科技有限公司，持股比例为100%，本报告期纳入合并范围。

2022年8月，公司出资18,000,000.00元设立子公司汉威城安科技（沈阳）有限公司，持股比例为100%，本报告期纳入合并范围。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
炜盛科技	郑州	郑州	气敏元件、传感器的开发、生产、销售	100.00		设立
环球传感	英国	英国	传感器生产、销售		75.00	设立
信阳炜盛	信阳	信阳	传感器生产、销售		100.00	设立
汉威智慧安全	郑州	郑州	监控、检测仪表的研发、生产、销售	98.25		设立
威果科技	郑州	郑州	技术推广服务及电子产品销售	65.85		设立
汉威水务科技	郑州	郑州	智能水表及智能软件系统的研发、销售	81.00		设立
雪城软件	郑州	郑州	软件、系统开发及运营维护	99.09		非同一控制下合并
和阳环境	郑州	郑州	环境监测、检测		99.09	非同一控制下合并
汉威祥云	上海	上海	数据服务，技术开发、咨询、服务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
威研融创	上海	上海	数据科技等领域内的技术开发、咨询	100.00		设立
畅威物联	郑州	郑州	检测仪器仪表的研发、生产、销售	100.00		设立
苏州能斯达	苏州	苏州	电子产品的研发及销售	56.48		非同一控制下合并
吉地艾斯	郑州	郑州	传感器、检测仪器的研发、生产、销售	51.09		设立
汉威智源	郑州	郑州	城市供热工程的承包、建设及运营	65.00		设立
高新热力	郑州	郑州	供热及供热工程		65.00	其他
热力工程	郑州	郑州	供热工程		65.00	其他
沈阳金建	沈阳	沈阳	电子地图、地理信息工程项目开发	100.00		非同一控制下合并
鞍山易兴	鞍山	鞍山	公共、环保领域 SCADA 系统开发、设计	51.00		非同一控制下合并
智威宇讯	北京	北京	技术推广、自主经营	100.00		设立
上海英吉森	上海	上海	仪器仪表研发、生产、销售、技术服务	90.59		非同一控制下合并
上海中威	上海	上海	公共安全设备及器材的研发、销售	58.00		设立
广东龙泉	广州	广州	软件、系统开发及管线测漏	51.00		非同一控制下合并
广州全通	广州	广州	管网修复		30.60	设立
汉威智慧消防	郑州	郑州	消防专用设备研发、生产、销售	70.59		设立
山西腾星	太原	太原	气敏元件、传感器的开发、生产、销售	100.00		非同一控制下合并
太原腾星	太原	太原	传感器的生产		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汉威香港	香港	香港	对外投资并购、进出口贸易	100.00		设立
艾森斯波兰	波兰	波兰	电气设备制造、安装与销售		90.00	设立
中敏传感	郑州	郑州	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	35.00	24.53	设立
深圳汉威	深圳	深圳	传感器	100.00		设立
嘉园环保	福州	福州	废水、废气环保工程	83.90		非同一控制下合并
福建恒嘉	福州	福州	制造业		83.90	非同一控制下合并
东山嘉园	东山	东山	污水处理		83.90	非同一控制下合并
福建嘉园	福州	福州	环保工程		83.90	非同一控制下合并
福州丰泽	福州	福州	软件业		83.90	非同一控制下合并
合肥嘉园	肥东	合肥	污水处理		83.90	非同一控制下合并
上海嘉园	上海	上海	环保工程		83.90	非同一控制下合并
重庆嘉恒	重庆	重庆	污水处理		75.51	非同一控制下合并
福安嘉园	福安	福安	污水处理		83.90	设立
光山嘉园	光山	光山	污水处理		83.90	设立
城安科技	沈阳	沈阳	仪器仪表的研发、生产、销售	100.00		设立
沈阳沈燃	沈阳	沈阳	仪器仪表的研发、生产、销售	100.00		设立
苏州柔智	苏州	苏州	股权投资	99.69	0.31	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
嘉园环保	16.0971%	-9,913,952.69		47,621,214.13
汉威智源	35.0000%	16,115,587.70	24,500,000.00	241,503,320.45

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

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
嘉园环保	232,989,982.61	448,939,248.14	681,929,230.75	235,152,040.96	157,917,437.58	393,069,478.54
汉威公用						
汉威智源	1,062,522,717.62	1,063,173,849.56	2,125,696,567.18	567,623,631.56	867,800,035.90	1,435,423,667.46

子公司名称	上年年末余额					
	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
嘉园环保	282,571,770.85	473,916,102.68	756,487,873.53	346,246,542.08	60,415,916.26	406,662,458.34
汉威公用	756,747,181.96	522,706,950.55	1,279,454,132.51	242,631,920.39	517,213,531.35	759,845,451.74
汉威智源	1,017,097,135.03	995,960,326.15	2,013,057,461.18	452,159,876.72	846,869,343.68	1,299,029,220.40

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
嘉园环保	201,317,082.63	-61,029,458.90	-61,029,458.90	-62,303,250.81	313,428,718.41	-11,249,553.48	-11,249,553.48	-102,529,367.00
汉威公用	215,104,992.00	-14,497,221.04	-14,497,221.04	490,067,839.74	306,024,831.29	60,864,242.43	60,864,242.43	203,700,297.06
汉威智源	342,163,792.10	46,044,536.28	46,044,536.28	6,788,381.94	486,411,741.76	121,102,949.78	121,102,949.78	126,574,386.79

## (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

### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2022年3月，苏州能斯达收到股东湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）出资款300.00万元，其中24.8163万元计入实收资本，275.1837万元计入资本公积；2022年4月，苏州能斯达收到股东湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）出资款700.00万元，其中57.9046万元计入实收资本，642.0954万元计入资本公积。

2022年4月，公司之子公司苏州能斯达电子科技有限公司原股东汉威科技集团股份有限公司、周震、秦素洁、肖延岭、苏州柔创电子科技合伙企业（有限合伙）、苏州柔智电子科技合伙企业（有限合伙）、湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）与易方新达创业投资（广东）合伙企业（有限合伙）、共青城国谦成长一号股权投资合伙企业（有限合伙）、王平阳签订关于《苏州能斯达电子科技有限公司之增资协议》。协议约定，苏州能斯达将注册资本从1,588.2409万元增加至1,654.4177万元，新增注册资本66.1768万元。其中由易方新达创业投资（广东）合伙企业（有限合伙）以现金200.00万元认缴苏州能斯达新增注册资本16.5442万元；共青城国谦成长一号股权投资合伙企业（有限合伙）以现金400.00万元认缴苏州能斯达新增注册资本33.0884万元；王平阳以现金200.00万元认缴苏州能斯达新增注册资本16.5442万元。2022年12月，苏州能斯达收到股东苏州柔创电子科技合伙企业（有限合伙）出资款15.3608万元，其中15.3608万元计入实收资本。

上述出资及增资事项完成后，公司持有苏州能斯达56.48%的股权。

### 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	苏州能斯达
购买成本/处置对价	
—现金	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,186,009.18
差额	-8,186,009.18
其中：调整资本公积	8,186,009.18
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
河南中盾云安信息科技有限公司	郑州	郑州	技术开发、服务、咨询、转让；数据处理服务	40.00		权益法	
郑州汉威传感创业投资基金合伙企业（有限合伙）	郑州	郑州	股权投资、投资管理、资产管理等	59.00		权益法	
泰瑞数创科技（北京）有限公司	北京	北京	技术的开发、转让、服务	12.56		权益法	
茂丞（郑州）超声科技有限公司	郑州	郑州	集成电路芯片及产品销售；电子元器件制造；集成电路芯片设计及服务；货物进出口；技术进出口	20.00		权益法	

2、 合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		51,465,890.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,412,884.43	2,514,357.64
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,412,884.43	2,514,357.64

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	154,382,681.71	82,992,903.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-8,337,579.77	2,299,814.18
—其他综合收益		
—综合收益总额	-8,337,579.77	2,299,814.18

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

#### 1. 银行存款

公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

公司定期及持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。由于公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款的 10.79%(2021 年 12 月 31 日：14.43%)源于余额前五名客户，公司不存在重大的信用集中风险。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司流动性充足，流动性风险较低。

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		578,139,290.16				578,139,290.16
一年内到期的非流动负债		16,730,459.69				16,730,459.69
长期借款			191,977,795.84	29,188,711.92	1,300,291.06	222,466,798.82
合计		594,869,749.85	191,977,795.84	29,188,711.92	1,300,291.06	817,336,548.67

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		118,294,326.63				118,294,326.63
应付票据		3,409,204.38				3,409,204.38
应付账款		661,274,959.72				661,274,959.72
其他应付款		160,047,454.98				160,047,454.98
一年内到期的非流动负债		44,353,617.13				44,353,617.13
长期借款			172,590,565.03	366,166,507.76	1,300,291.06	540,057,363.85
合计		987,379,562.84	172,590,565.03	366,166,507.76	1,300,291.06	1,527,436,926.69

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在重大汇率风险。

#### 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>			5,102,319.02	5,102,319.02
◆交易性金融资产			5,102,319.02	5,102,319.02
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			5,102,319.02	5,102,319.02
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			23,837,833.77	23,837,833.77
□其他债权投资				
◆其他权益工具投资			103,548,998.10	103,548,998.10
◆其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			137,489,150.89	137,489,150.89
□交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
□持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
□持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第三层次公允价值计量项目如下：

- ① 交易性金融资产中其他系公司 2022 年 5 月份与 2022 年 6 月份购入的三笔银行理财，以理财产品类型及预期收益率预测未来现金流作为公允价值；
- ② 应收款项融资系本公司作为应收款项融资列示银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值；
- ③ 其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权投资，其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，以成本作为公允价值的合理估计进行计量。
- ④其他非流动金融资产系本公司持有的对河南汉威宇鸿数据服务合伙企业（有限合伙）的股权投资，本期新增投资，以成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换

#### 时点的政策

无

#### (七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### (八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

### 十、 关联方及关联交易

#### (一) 本公司的最终控制方

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
任红军	公司第一大股东	16.30	16.30
钟 超	公司第二大股东	4.67	4.67

#### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
郑州高新梧桐水务有限公司	合营企业
河南中盾云安信息科技有限公司	联营企业
泰瑞数创科技（北京）有限公司	联营企业
茂丞（郑州）超声科技有限公司	联营企业

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
河南中盾云安信息科技有限公司	持股 5%以上的投资单位
泰瑞数创科技（北京）股份有限公司	持股 5%以上的投资单位
茂丞（郑州）超声科技有限公司	持股 5%以上的投资单位
河南开云信息技术有限公司	持股 5%以上的投资单位
郑州易度传感技术有限公司	持股 5%以上的投资单位
河南华夏海纳创业投资集团有限公司	持股 5%以上的投资单位
江苏旭海光电科技有限公司	持股 5%以上的投资单位
天津市迅尔仪表科技有限公司	持股 5%以上的投资单位
郑州云杰新电子科技有限公司	持股 5%以上的投资单位
上海戴维蓝普传感技术有限公司	持股 5%以上的投资单位
陕西汉威物联科技有限公司	持股 5%以上的投资单位
郑州汉威公用事业科技有限公司及下属子公司	本年度处置的子公司
郑州德析检测技术有限公司	本年度处置的子公司
沈阳汉威科技有限公司	本年度处置的子公司

## （五）关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
郑州高新梧桐水务有限公司	采购商品	78,118,266.45			61,241,973.50
河南省百隆建筑工程有限公司	采购商品	24,414,871.74			
河南中盾云安信息科技有限公司	采购商品	9,188,445.52			2,199,528.30
江苏旭海光电科技有限公司	采购商品	5,150,346.27			
郑州云杰新电子科技有限公司	采购商品	2,122,956.24			
泰瑞数创科技（北京）有限公司	采购商品	661,980.31			
河南开云信息技术有限公司	采购商品	26,061.95			
郑州德析检测技术有限公司	采购商品	165.14			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州高新供水有限责任公司	销售商品	12,955,003.83	
河南省百隆建筑工程有限公司	销售商品	4,169,911.51	
陕西汉威物联科技有限公司	销售商品	2,119,185.44	
郑州德析检测技术有限公司	房租	435,940.16	
沈阳汉威科技有限公司	销售商品	356,867.25	
江苏旭海光电科技有限公司	销售商品	154,026.54	
河南开云信息技术有限公司	销售商品	7,469.91	
天津市迅尔仪表科技有限公司	销售商品	2,217.70	
河南中盾云安信息科技有限公司	销售商品	1,592.92	
郑州易度传感技术有限公司	销售商品	1,548.67	

关联担保情况

无

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,072,900.00	7,046,500.00

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	沈阳汉威科技有限公司	1,578,537.08	273,023.93		
	河南省百隆建筑工程有限公司	5,754,006.96	863,132.85		
	郑州高新供水有限责任公司	5,594,898.45	358,466.40		
	河南开云信息技术有限公司	275.00	12.98		
	郑州易度传感技术有限公司	224,040.00	41,473.71		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	天津市迅尔仪表科技有限公司	7,326.00	1,061.77		
	郑州云杰新电子科技有限公司	26,842.72	1,266.98		
	上海戴维蓝普传感技术有限公司	2,000.00	483.60		
预付款项					
	江苏旭海光电科技有限公司	12,000.00			
	郑州云杰新电子科技有限公司	1,914,069.54			
其他应收款					
	郑州易度传感技术有限公司	2,700,000.00	270,000.00		
	上海戴维蓝普传感技术有限公司	26,226.88	5,245.38		
合同资产					
	郑州高新供水有限责任公司	198,539.00			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	河南省百隆建筑工程有限公司	23,802,885.61	
	郑州德析检测技术有限公司	136,980.00	
	河南中盾云安信息科技有限公司	3,400,558.78	84,031.69
	泰瑞数创科技（北京）股份有限公司	260,178.85	105,000.00
	河南开云信息技术有限公司	30,000.00	
	郑州易度传感技术有限公司	167,765.00	
	江苏旭海光电科技有限公司	1,262,962.86	
	天津市迅尔仪表科技有限公司	539,420.00	
	郑州云杰新电子科技有限公司	1,784,140.93	
	郑州高新梧桐水务有限公司		3,288,800.05
预收账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	郑州云杰新电子科技有限公司	531,651.76	
合同负债			
	河南开云信息技术有限公司	9,327.43	
	陕西汉威物联科技有限公司	212,549.12	
其他应付款			
	沈阳汉威科技有限公司	69,610.00	
	茂丞（郑州）超声科技有限公司	60,000.00	
	河南开云信息技术有限公司	34,200.00	
	郑州易度传感技术有限公司	10,500.00	
	河南华夏海纳创业投资集团有限公司	1,166,997.00	
	郑州云杰新电子科技有限公司	140,000.00	

**(七) 关联方承诺**

无

**十一、股份支付****(一) 股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额：0 股

公司本期行权的各项权益工具总额：188.56 万股

公司本期失效的各项权益工具总额：30 万股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

2021 年 9 月 17 日首次第二类限制性股票授予价格为每股 11.95 元，授予数量 530.00 万股，2022 年 9 月 9 日限制性股票激励计划授予价格由 11.95 元/股调整为 11.87 元/股，具体归属期限和归属安排如下：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个归属期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可归属的人数变动、业绩指标完成情况做出最佳估计；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：41,340,597.59 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：31,282,753.58 元

其他说明：

2021 年 9 月 16 日，公司 2021 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，向公司董事、高级管理人员、核心骨干及董事会认为对公司有特殊贡献的其他人员实施限制性股票激励计划。据此授权，公司于 2021 年 9 月 17 日召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 9 月 17 日为首次授予日，以 11.95 元/股的授予价格向符合授予条件的 102 名激励对象首次授予 530.00 万股公司第二类限制性股票。

2022 年 9 月 9 日，公司召开第五届董事会第三十四次会议、第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，将限制性股票激励计划授予价格由 11.95 元/股调整为 11.87 元/股。

2022 年 9 月 9 日，公司召开第五届董事会第三十四次会议、第五届监事会第二十一次会议，议审议通过了《关于作废处理部分限制性股票的议案》。截至 2022 年 9 月 9 日，公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》中预留部分限制性股票剩余 30.00 万股尚未明确预留权益的授予对象，对该部分 30.00 万股限制性股票进行作废失效处理。

## (三) 以现金结算的股份支付情况

无

## (四) 股份支付的修改、终止情况

无

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

2022年2月，公司与黄伟军、新立科技股份有限公司、新立汽车电子（台州）有限公司签订增资协议，公司出资5,000.00万元认购新立汽车电子（台州）有限公司18.18%的股权，增资款分两期支付，首期增资款2,000.00万元，已于2022年6月出资到位，第二期增资款3,000.00万元，截至2022年12月31日尚未支付。

## **(二) 或有事项**

### **1、 未结清保函**

截至2022年12月31日，公司及子公司未结清的履约保函共计19,975,608.01元。

### **2、 保证或担保**

无

### **3、 已背书或贴现未到期的银行承兑汇票**

截至2022年12月31日，公司及子公司已背书或贴现未到期的银行承兑汇票共计106,301,232.45元。

## **十三、 资产负债表日后事项**

### **(一) 重要的非调整事项**

无

### **(二) 利润分配情况**

2023年3月29日，公司第六届董事会第二次会议审议通过了2022年度利润分配预案，以2022年12月31日总股本326,272,755股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.20元（含税），合计派发现金39,152,730.60元，剩余未分配利润结转以后年度。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

无

##### (二) 债务重组

无

##### (三) 分部信息

###### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。

本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

###### 2、 报告分部的财务信息

项目	工业安全	传感器	公用事业	智慧城市	智慧环保	分部间抵销	合计
主营业务收入	983,922,662.93	295,160,456.60	536,740,812.73	334,789,569.68	274,868,535.51	-99,280,155.85	2,326,201,881.60
主营业务成本	593,896,794.72	190,913,816.79	502,760,958.92	240,088,948.61	251,632,977.26	-110,546,868.18	1,668,746,628.12
对联营和合营企业的投资收益	-8,337,579.77		4,412,884.43				-3,924,695.34
信用减值损失	-17,603,823.47	-679,854.11	-21,588,644.26	-8,058,979.33	-2,543,115.83		-50,474,417.00

项目	工业安全	传感器	公用事业	智慧城市	智慧环保	分部间抵销	合计
资产减值损失	-1,234,500.83		-7,163,674.88	-921,540.28	-2,637,062.49		-11,956,778.48
折旧费和摊销费	30,489,278.45	17,406,936.15	111,805,525.27	3,955,428.70	46,460,817.16	-10,840,818.48	199,277,167.25
利润总额	350,500,334.65	41,991,315.59	43,889,447.13	8,223,308.15	-66,295,479.40	-49,861,669.46	328,447,256.66
所得税费用	41,939,038.56	2,190,491.37	7,045,201.95	314,683.92	90,102.60	631,048.53	52,210,566.93
净利润	308,561,296.09	39,800,824.22	36,844,245.18	7,908,624.23	-66,385,582.00	-50,492,717.99	276,236,689.73
资产总额	5,002,649,900.37	581,038,254.30	2,125,696,567.18	510,308,590.05	784,464,966.61	-2,914,486,626.55	6,089,671,651.96
负债总额	1,920,427,855.52	93,697,154.21	1,435,423,667.46	206,807,945.88	426,119,438.58	-1,111,888,567.42	2,970,587,494.23

#### (四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、公司于 2015 年 7 月以 3,000.00 万增资河南华夏海纳创业投资集团有限公司，持有该公司 5.45% 股权。后因触发投资协议约定的股权回购和业绩承诺补偿相关条款，公司于 2019 年 4 月向郑州市中级人民法院提起诉讼。根据判决结果，华夏海纳股东李明、李祺应回购汉威科技持有的华夏海纳全部股权。2019 年 12 月 16 日，公司与李明、李祺、华夏海纳及郑州赛微云计算产业园有限公司签署《抵债协议》，并于同日与郑州赛微云计算产业园有限公司签订《郑州大数据产业房产转让销售合同》，截至本报告披露日，房产尚未交付，股权变更尚未办理。

2、2023 年 2 月，公司与郑州高新投资控股集团有限公司签署股权转让意向协议书，协议约定汉威科技拟向郑州高新投资控股转让子公司汉威智源 65% 的股权。2022 年 2 月 21 日，公司公告了关于筹划重大资产出售的提示性公告（公告编号：2023-007），2022 年 3 月 21 日，公司公告了关于筹划重大资产出售的进展公告，公告中说明：截至本公告披露日，本次交易的具体方案尚在进一步磋商论证中，目前尚未签署正式交易协议，公司及相关各方正在积极推进本次交易的后续工作。

#### (五) 其他

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股东任红军先生将其持有的公司部分股份质押，质押情况如下：

持有人名称	持有总数量	质押/冻结总数	质押占其所持股份比例
任红军	52,879,243	19,590,000	37.05%

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	7,615,877.99	2,788,599.02
减：坏账准备	359,469.44	156,450.93
合计	7,256,408.55	2,632,148.09

##### 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		180,000.00
财务公司票据		208,221.49
合计		388,221.49

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	488,386,755.70	313,655,480.25
1 至 2 年	63,549,398.96	47,651,980.83
2 至 3 年	15,922,066.52	10,323,428.10
3 至 4 年	7,284,448.02	6,294,051.57
4 至 5 年	5,660,986.34	3,501,264.69
5 年以上	9,760,471.43	7,305,966.71
小计	590,564,126.97	388,732,172.15
减：坏账准备	41,512,883.38	27,867,478.44
合计	549,051,243.59	360,864,693.71

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	809,732.00	0.14	809,732.00	100.00						
其中：										
单项计提客户	809,732.00	0.14	809,732.00	100.00						
按组合计提坏账准备	589,754,394.97	99.86	40,703,151.38	6.90	549,051,243.59	388,732,172.15	100.00	27,867,478.44	7.17	360,864,693.71
其中：										
组合 1：物联网业务	426,693,004.85	72.25	40,703,151.38	9.54	385,989,853.47	253,468,401.10	65.20	27,867,478.44	10.99	225,600,922.66
组合 4：关联方组合	163,061,390.12	27.61			163,061,390.12	135,263,771.05	34.80			135,263,771.05
合计	590,564,126.97	100.00	41,512,883.38		549,051,243.59	388,732,172.15	100.00	27,867,478.44		360,864,693.71

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
吉林市发发科技有限公司	726,100.00	726,100.00	100.00	收回风险高
国电内蒙古晶阳能源有限公司	65,132.00	65,132.00	100.00	收回风险高
河南恒龙置业有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	收回风险高
沈阳嘉俊置业有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	收回风险高
合计	809,732.00	809,732.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1: 物联网组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	350,635,299.68	16,549,986.14	4.72
1 至 2 年	38,270,964.86	5,461,266.69	14.27
2 至 3 年	15,907,096.02	3,846,335.82	24.18
3 至 4 年	7,117,268.52	2,706,697.22	38.03
4 至 5 年	5,580,749.34	2,957,239.08	52.99
5 年以上	9,181,626.43	9,181,626.43	100.00
合计	426,693,004.85	40,703,151.38	

组合计提项目 2: 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,751,456.02		
1 至 2 年	25,259,934.10		
2 至 3 年	14,970.50		
3 至 4 年	35,029.50		
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	163,061,390.12		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
单项计提		809,732.00			809,732.00
物联网业务	27,867,478.44	24,390,021.18		11,554,348.24	40,703,151.38
合计	27,867,478.44	25,199,753.18		11,554,348.24	41,512,883.38

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 197,083,396.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,075,180.50 元。

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	11,852,575.69	2,607,500.00
合计	11,852,575.69	2,607,500.00

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	2,607,500.00	133,294,762.32	124,049,686.63		11,852,575.69
合计	2,607,500.00	133,294,762.32	124,049,686.63		11,852,575.69

## (四) 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	45,500,000.00	
其他应收款项	473,495,223.47	240,784,486.31
合计	518,995,223.47	240,784,486.31

## 1、 应收股利

### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
郑州汉威智源科技有限公司	45,500,000.00	
小计	45,500,000.00	
减：坏账准备		
合计	45,500,000.00	

### (2) 重要的账龄超过一年的应收股利

无

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	365,128,420.00	186,256,888.03
1 至 2 年	99,254,790.82	39,318,772.89
2 至 3 年	755,772.68	6,888,852.08
3 至 4 年	4,154,251.00	2,978,828.37
4 至 5 年	2,918,800.00	6,555,336.39
5 年以上	3,368,871.21	730,664.78
小计	475,580,905.71	242,729,342.54
减：坏账准备	2,085,682.24	1,944,856.23
合计	473,495,223.47	240,784,486.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	475,580,905.71	100.00	2,085,682.24	0.44	473,495,223.47	242,729,342.54	100.00	1,944,856.23	0.80	240,784,486.31
其中：										
账龄组合	21,192,527.98	4.46	2,085,682.24	9.84	19,106,845.74	13,140,208.94	5.41	1,944,856.23	14.80	11,195,352.71
合并范围内关联方组合	178,530,600.00	37.54			178,530,600.00	229,589,133.60	94.59			229,589,133.60
低风险组合	275,857,777.73	58.00			275,857,777.73					
合计	475,580,905.71	100.00	2,085,682.24		473,495,223.47	242,729,342.54	100.00	1,944,856.23		240,784,486.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,790,042.27	839,502.11	5.00
1 至 2 年	2,204,790.82	220,479.08	10.00
2 至 3 年	755,772.68	151,154.54	20.00
3 至 4 年	154,251.00	46,275.30	30.00
4 至 5 年	918,800.00	459,400.00	50.00
5 年以上	368,871.21	368,871.21	100.00
合计	21,192,527.98	2,085,682.24	

组合 2：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,480,600.00		
1 至 2 年	97,050,000.00		
2 至 3 年			
3 至 4 年	4,000,000.00		
4 至 5 年	2,000,000.00		
5 年以上	3,000,000.00		
合计	178,530,600.00		

组合 3：低风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,857,777.73		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	275,857,777.73		

(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)	
上年年末余额	473,548.42	740,643.03	730,664.78	1,944,856.23
上年年末余额在本期	473,548.42	740,643.03	730,664.78	1,944,856.23
--转入第二阶段	-473,548.42	473,548.42		
--转入第三阶段		-277,668.20	277,668.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	839,502.11	385,001.91	16,236.91	1,240,740.93
本期转回				
本期转销		444,216.24	655,698.68	1,099,914.92
本期核销				
其他变动				
期末余额	839,502.11	877,308.92	368,871.21	2,085,682.24

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	239,060,101.92	2,938,575.84	730,664.78	242,729,342.54
上年年末余额在本期	239,060,101.92	2,938,575.84	730,664.78	242,729,342.54
--转入第二阶段	-9,470,968.32	9,470,968.32		
--转入第三阶段		-555,336.39	555,336.39	
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	365,128,420.00			365,128,420.00
本期终止确认	123,539,133.60	7,820,593.27	917,129.96	132,276,856.83
其他变动				
期末余额	471,178,420.00	4,033,614.50	368,871.21	475,580,905.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	1,944,856.23	1,240,740.93		1,099,914.92	2,085,682.24
合计	1,944,856.23	1,240,740.93		1,099,914.92	2,085,682.24

(5) 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
往来款项	454,526,155.12	229,647,933.60
押金和保证金	20,821,664.78	12,017,505.74
备用金	28,218.53	28,008.53
其他	204,867.28	1,035,894.67
合计	475,580,905.71	242,729,342.54

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州自来水投资控股有限公司	股权转让款	275,857,777.73	1 年以内	58.00	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
嘉园环保有限公司	内部借款	139,320,000.00	1 年以内、 1-2 年	29.30	
河南威果智能科技有限公司	内部借款	15,403,000.00	1 年以内	3.24	
沈阳燃气有限公司	履约保证金	11,320,440.00	1 年以内	2.38	566,022.00
广东龙泉科技有限公司	内部借款	9,500,000.00	1 年以内、 1-2 年	2.00	
合计		451,401,217.73		94.92	566,022.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,725,590,317.90	152,182,234.20	1,573,408,083.70	1,988,689,992.31	152,182,234.20	1,836,507,758.11
对联营、合营企业投资	154,382,681.71		154,382,681.71	82,992,903.49		82,992,903.49
合计	1,879,972,999.61	152,182,234.20	1,727,790,765.41	2,071,682,895.80	152,182,234.20	1,919,500,661.60

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
郑州炜盛电子科技有限公司	277,008,176.54	2,920,229.66		279,928,406.20		
河南汉威智慧安全科技有限公司	41,750,200.43	211,973.91		41,962,174.34		
沈阳汉威科技有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00	0.00		
北京智威字讯科技有限公司	49,379,740.31	1,150,903.42		50,530,643.73		
上海中威天安公共安全科技有限公司	23,875,000.00			23,875,000.00		
沈阳金建数字城市软件有限公司	106,948,149.31	2,144,950.47		109,093,099.78		20,090,560.90
苏州能斯达电子科技有限公司	9,484,742.45			9,484,742.45		2,794,464.15
英吉森安全消防系统（上海）有限公司	22,226,866.84	667,075.51		22,893,942.35		17,774,592.76

被投资单位	上年年末余额	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
鞍山易兴自动化工程有限公司	26,626,876.79	203,540.15		26,830,416.94		7,522,617.99
嘉园环保有限公司	456,132,710.60	63,795.92		456,196,506.52		103,999,998.40
郑州汉威公用事业科技有限公司	295,470,190.05	96,565.10	295,566,755.15	0.00		
河南汉威智慧消防科技有限公司	6,105,483.42	333,537.76		6,439,021.18		
汉威水务科技（河南）有限公司	10,513,160.21	800,490.61		11,313,650.82		
广东龙泉科技有限公司	21,430,265.53	999,335.47		22,429,601.00		
河南雪城软件有限公司	72,432,697.20	386,082.65		72,818,779.85		
郑州汉威智源科技有限公司	277,545,190.05	200,122.66		277,745,312.71		
郑州德析检测技术有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	0.00		
上海威研融创实业有限公司	171,293,780.00			171,293,780.00		
郑州畅威物联网科技有限公司	50,042,193.37	133,415.10		50,175,608.47		
河南省百隆建筑工程有限公司				0.00		
郑州吉地艾斯仪器有限公司	535,500.00			535,500.00		
汉威祥云（上海）数据服务有限公司	3,000,000.00	5,000,000.00		8,000,000.00		
河南威果智能科技有限公司	6,490,483.42	421,341.99		6,911,825.41		
山西腾星传感技术有限公司	42,209,386.74	266,830.20		42,476,216.94		
汉威科技集团（香港）有限公司	105,909.00			105,909.00		
河南中敏传感器技术研究院有限公司	3,563,290.05	236,890.16		3,800,180.21		

被投资单位	上年年末余额	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
深圳汉威物联有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳沈燃汉威科技有限公司		2,750,000.00		2,750,000.00		
汉威城安科技（沈阳）有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00		
合计	1,988,689,992.31	36,987,080.74	300,086,755.15	1,725,590,317.90		152,182,234.20

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
河南中盾云安信息科技有限公司	10,179,073.47			-67,546.96						10,111,526.51
秦瑞数创科技（北京）有限公司	72,813,830.02			-7,641,739.14		2,727,357.99				67,899,448.87
北京威拓私募基金管理有限公司		8,000,000.00		-93,807.20						7,906,192.80
郑州汉威传感创业投资基金合伙企业（有限合伙）		59,000,000.00		-65,984.61						58,934,015.39
茂丞（郑州）超声科技有限公司		10,000,000.00		-468,501.86						9,531,498.14
小计	82,992,903.49	77,000,000.00		-8,337,579.77		2,727,357.99				154,382,681.71
合计	82,992,903.49	77,000,000.00		-8,337,579.77		2,727,357.99				154,382,681.71

(六) 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	812,244,013.75	509,903,621.42	502,710,077.37	315,583,098.22
其他业务	72,430,077.49	38,117,440.85	56,036,014.64	24,393,706.97
合计	884,674,091.24	548,021,062.27	558,746,092.01	339,976,805.19

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按经营地区分类：	
国内	768,598,685.96
国外	63,155,368.69
合计	831,754,054.65
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	817,627,894.16
在某一时段内确认	14,126,160.49
合计	831,754,054.65

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	76,299,740.00	83,575,957.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,337,579.77	2,299,814.18
处置长期股权投资产生的投资收益	175,648,254.29	52,954,100.00
或有对价实现的投资收益	2,680,462.71	
合计	246,290,877.23	138,829,871.18

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	120,190,631.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	150,660,523.42	
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	-271,405.67	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	327,612.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	270,907,361.56	
所得税影响额	-48,907,737.14	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-31,348,119.71	
合计	190,651,504.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	10.77	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	3.34	0.26	0.26

汉威科技集团股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年三月二十九日