

郑州众智科技股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-63



信永中和会计师事务所

ShineWing
Certified Public Accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
Telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
Facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023ZZAA3B0004

郑州众智科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了郑州众智科技股份有限公司（以下简称众智科技公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众智科技公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的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，我们独立于众智科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。



关键审计事项	审计中的应对
<p data-bbox="331 309 507 342">1. 收入的确认</p> <p data-bbox="274 376 805 593">众智科技公司主要生产和销售发电机组控制器。如财务报表附注“五、29”所述，众智科技公司2022年度营业收入为人民币20,044.31万元。关于收入相关的会计政策详见财务报表附注“三、29”所述。</p> <p data-bbox="274 627 805 884">营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间以达到特定目的或期望水平的固有风险。因此，我们将收入的确认作为财务报表的关键审计事项。</p>	<p data-bbox="831 358 1327 436">我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <ol data-bbox="831 470 1327 1637" style="list-style-type: none"> <li data-bbox="831 470 1327 593">1、了解、评价众智科技公司与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性； <li data-bbox="831 627 1327 840">2、选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、签收单据、报关单等相关资料，识别确认收入的依据是否符合企业会计准则及众智科技公司会计政策的要求； <li data-bbox="831 873 1327 996">3、对报告期内的营业收入实施分析性复核程序，以判断收入总体合理性及毛利率变动的合理性； <li data-bbox="831 1030 1327 1310">4、采用抽样方式对营业收入执行以下程序： <ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="831 1142 1327 1310">①选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性。 <li data-bbox="831 1344 1327 1422">②对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间； <li data-bbox="831 1456 1327 1637">5、结合应收账款审计，通过抽样方式选取样本，对客户销售额及往来余额进行函证以评价众智科技公司记录应收账款和营业收入的准确性。



2. 成本的确认	
<p>如财务报表附注“五、29”所述，众智科技公司 2022 年度营业成本为人民币 9,181.07 万元。</p> <p>营业成本为利润表重要组成项目，因此，我们将营业成本的准确性作为财务报表的关键审计事项。</p>	<p>我们针对成本确认实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价众智科技公司与成本确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、对成本执行分析性复核程序，比较直接材料、直接人工、制造费用占成本的比例，评价料、工、费波动情况的合理性；分析主要产品单位成本是否存在异常波动； 3、了解众智科技公司的生产工艺流程和成本核算方法，检查生产成本核算是否准确； 4、选取样本对存货进行发出计价测试，以验证主要存货发出计价的准确性； 5、检查结转成本数量与收入确认数量是否匹配；结合存货审计，选取样本对存货进行现场监盘，以评价众智科技公司记录存货和营业成本的准确性； 6、结合应付账款审计，通过抽样方式选取样本，对供应商的采购额及往来余额进行函证以评价众智科技公司记录应付账款和营业成本的准确性。

四、 其他信息

众智科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括众智科技公司 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，管理层负责评估众智科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众智科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众智科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十日



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：郑州众智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	789,141,451.55	99,755,992.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,000,546.54	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	13,767,927.11	16,429,949.60
应收账款	五、4	27,005,368.18	24,241,400.74
应收款项融资	五、5	4,555,863.38	5,449,879.87
预付款项	五、6	1,788,862.23	7,065,747.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	422,429.84	581,884.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	37,424,918.45	32,400,836.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	12,480,999.29	3,874,294.08
流动资产合计		896,588,366.57	189,799,985.21
非流动资产：			
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			
其他权益工具投资	五、10	8,780,000.00	6,080,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	140,746,876.86	13,699,544.86
在建工程	五、12	14,545,261.34	69,895,905.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	21,180,163.50	21,884,647.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	726,291.63	1,114,470.95
其他非流动资产	五、15	372,186.96	1,034,400.00
非流动资产合计		186,350,780.29	113,708,969.11
资产总计		1,082,939,146.86	303,508,954.32

法定代表人：

杨新征

主管会计工作负责人：

崔文峰

会计机构负责人：

赵仕凯



资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位：郑州众智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	5,457,702.74	
应付账款	五、17	31,990,028.00	26,379,766.31
预收款项			
合同负债	五、18	5,921,942.38	4,091,397.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	8,479,462.09	8,033,042.30
应交税费	五、20	3,915,419.25	5,700,667.26
其他应付款	五、21	910,166.86	225,178.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	10,122,951.17	12,071,636.35
流动负债合计		66,797,672.49	56,501,688.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	1,503,447.53	1,526,295.26
递延收益			
递延所得税负债	五、14	950,523.91	321,521.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,453,971.44	1,847,816.53
负 债 合 计		69,251,643.93	58,349,504.62
股东权益：			
股本	五、24	116,336,000.00	87,252,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	700,109,894.37	22,916,685.16
减：库存股			
其他综合收益	五、26	170,000.00	-2,125,000.00
专项储备			
盈余公积	五、27	36,065,231.66	30,069,647.26
一般风险准备			
未分配利润	五、28	161,006,376.90	107,046,117.28
股东权益合计		1,013,687,502.93	245,159,449.70
负债和股东权益总计		1,082,939,146.86	303,508,954.32

法定代表人：

杨新征
征杨
印新

主管会计工作负责人：

高平

会计机构负责人：

赵仕凯

凯赵
印

崔文峰





利润表
2022年度

编制单位：郑州众智科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、29	200,443,130.54	203,403,989.90
减：营业成本	五、29	91,810,684.47	88,379,286.58
税金及附加	五、30	3,151,101.13	2,042,699.23
销售费用	五、31	14,006,376.09	14,440,171.49
管理费用	五、32	20,013,454.66	17,934,232.00
研发费用	五、33	15,650,953.11	12,883,050.81
财务费用	五、34	-1,102,439.47	-705,771.79
其中：利息费用			
利息收入	五、34	1,267,365.30	906,755.02
加：其他收益	五、35	10,263,500.90	10,414,408.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	1,459,599.19	692,145.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-303,142.43	299,134.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-71,402.14	-305,169.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,261,556.07	79,530,840.29
加：营业外收入	五、39	1,353,171.73	425,443.63
减：营业外支出	五、40	1,443,699.40	1,329,914.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,171,028.40	78,626,369.49
减：所得税费用	五、41	8,215,184.38	10,502,022.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,955,844.02	68,124,347.41
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,955,844.02	68,124,347.41
2.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		2,295,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,295,000.00	
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		2,295,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		62,250,844.02	68,124,347.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.67	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.67	0.78

法定代表人：杨新征

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵仕凯

杨新征印

崔文峰

崔文峰印



现金流量表

2022年度

编制单位：郑州众智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,252,681.51	174,398,494.80
收到的税费返还		9,800,952.09	6,916,513.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,085,757.75	4,830,093.17
经营活动现金流入小计		183,139,391.35	186,145,101.66
购买商品、接受劳务支付的现金		42,243,179.24	46,198,637.69
支付给职工以及为职工支付的现金		41,624,849.08	36,866,823.29
支付的各项税费		22,760,775.52	25,622,236.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	12,818,940.97	14,473,648.12
经营活动现金流出小计		119,447,744.81	123,161,345.37
经营活动产生的现金流量净额		63,691,646.54	62,983,756.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,665.00
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	五、43	240,806,719.60	70,592,145.75
投资活动现金流入小计		240,806,719.60	70,705,810.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,877,088.55	40,667,290.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	249,261,668.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计		324,138,756.55	110,667,290.37
投资活动产生的现金流量净额		-83,332,036.95	-39,961,479.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		720,404,822.94	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		720,404,822.94	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	14,107,825.02	
筹资活动现金流出小计		14,107,825.02	
筹资活动产生的现金流量净额		706,296,997.92	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		686,656,607.51	23,022,276.67
加：期初现金及现金等价物余额		99,755,992.59	76,733,715.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		786,412,600.10	99,755,992.59

法定代表人：

杨新征

主管会计工作负责人：

敬平

崔文峰

会计机构负责人：

赵仕凯

赵仕凯印

杨新征印



股东权益变动表
2022年度

编制单位：郑州众智科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	87,252,000.00				22,916,685.16		-2,125,000.00		30,069,647.26		107,046,117.28		245,159,449.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	87,252,000.00				22,916,685.16		-2,125,000.00		30,069,647.26		107,046,117.28		245,159,449.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,084,000.00				677,193,209.21		2,295,000.00		5,995,584.40		53,960,259.62		768,528,053.23
（一）综合收益总额							2,295,000.00				53,960,259.62		59,955,844.02
（二）股东投入和减少资本	29,084,000.00				677,193,209.21								708,572,209.21
1. 股东投入的普通股	29,084,000.00				675,765,942.49								704,850,942.49
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					1,428,266.72								1,428,266.72
（三）利润分配							2,295,000.00				-5,995,584.40		2,295,000.00
1. 提取盈余公积									5,995,584.40				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	116,336,000.00				700,109,894.37		170,000.00		36,065,231.66		161,006,376.90		1,013,687,502.93

法定代表人：

杨新印



主管会计工作负责人：

崔文峰



会计机构负责人：

赵仕凯



股东权益变动表 (续)
2022年度

单位: 人民币元

项 目	2021年度		股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
	上年年末余额	加: 会计政策变更		优先股	永续债									
一、上年年末余额	87,252,000.00		87,252,000.00			21,490,418.44		-2,125,000.00		23,257,212.52		45,734,204.61		175,608,835.57
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额			87,252,000.00			21,490,418.44		-2,125,000.00		23,257,212.52		45,734,204.61		175,608,835.57
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额						1,426,266.72				6,812,434.74		68,124,347.41		69,550,614.13
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配						1,426,266.72								1,426,266.72
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额			87,252,000.00			22,916,685.16		-2,125,000.00		30,069,647.26		107,046,117.28		245,159,449.70

法定代表人: 杨新

主管会计工作负责人: 杨新

会计机构负责人: 赵仕凯



郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

郑州众智科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为郑州浩天电气设备有限公司。郑州浩天电气设备有限公司成立于2003年05月08日,系由杨新征、崔文峰共同出资51.00万元组建的有限责任公司,杨新征、崔文峰各出资25.50万元,各占注册资本的50.00%。

2004年5月20日,经郑州市工商局核准,公司名称变更为郑州众智电子设备有限公司。经历次增资,截止2010年10月25日,郑州众智电子设备有限公司注册资本为人民币2,500.00万元。

2010年11月20日,郑州众智电子设备有限公司召开临时股东会决议,以2010年10月31日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司,2010年12月14日完成工商变更登记。整体变更后公司股本总额为2500万股人民币普通股,每股面值为人民币1.00元,注册资本为人民币2,500.00万元。

2014年1月24日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:众智科技,证券代码:430504。

2016年4月8日,公司向全体股东每10股送红股10股,本次转送完成后公司股本变更为5,000.00万元。2017年4月10日,公司向全体股东每10股送红股3.50股,本次转送完成后公司股本变更为6,750.00万元。2017年5月25日,公司召开2017年第二次临时股东大会,审议通过了《关于郑州众智科技股份有限公司第一次股票发行方案》。截至2017年6月6日,杨新征、崔文峰分别认购了875万股,合计1750万股,本次发行后公司总股本增加至8,500.00万元。

根据股转系统出具的“股转系统函[2020]3853号”《关于同意郑州众智科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司股票自2020年12月17日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2020年12月25日,公司召开2020年第三次临时股东大会,会议审议通过了《关于〈郑州众智科技股份有限公司增加注册资本〉的议案》,共增加注册资本225.20万元,均由郑州众智投资管理合伙企业(有限合伙)认缴,增资完成后公司股本变更为8,725.20万元。

2022年11月16日,根据中国证券监督管理委员会《关于同意郑州众智科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]1589号)同意注册,公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(“A”股)29,084,000.00股。公司注册资本变更为116,336,000.00元。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会公开发售人民币普通股股票（“A”股）29,084,000.00股。公司注册资本变更为116,336,000.00元。

统一社会信用代码：9141010074923612XG

公司注册地址：郑州高新区金梭路28号

企业法定代表人：杨新征

注册资本：人民币11,633.60万元

公司类型：股份有限公司

经营范围：双电源自动转换开关、低压成套开关设备、低压元器件的批发零售；电子、电气自动化器件、计算机软件、硬件的研发、生产和销售；电气自动化系统集成；进出口贸易；技术服务（国家法律法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营）。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本公司对于应收票据始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收票据

确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑人为信用风险极低的银行
其他的承兑银行的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

(2) 如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应收账款

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

确定组合的依据如下:

组合名称	计提依据
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,对预期信用损失进行估计。

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

12. 应收款项融资

本公司管理层将既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收款项,将其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,在应收款项融资中列示。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、9. 金融资产和金融负债”。

13. 其他应收款

本公司对其他应收款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、9. 金融资产和金融负债”。

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、自制半成品及发出商品等。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	4-10	5	9.5-23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

后续计量在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

21. 无形资产

(1) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	合同约定或预期能为公司带来经济利益的期限
土地使用权	33年、50年	

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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:

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;

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;

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

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

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司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:

- (1) 企业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;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

26. 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。本公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,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金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

29. 收入确认原则和计量方法

本公司的收入主要包括控制器类产品、组件类产品及其他类产品销售收入等。

(1) 公司的销售收入确认政策

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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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,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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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。

在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品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。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体时点

本公司销售控制器类产品、组件类产品及其他类产品等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

对于境内销售业务,本公司在商品已经客户签收,商品收入金额能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入时确认收入;对于境外销售业务,本公司在商品发出并取得报关单,商品收入金额能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

30. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

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。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①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;②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,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上, 本公司作为出租人, 在租赁开始日, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日, 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, 以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。

本公司取得的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。

2) 经营租赁的会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益, 或有租金在实际发生时计入当期损益。

33. 终止经营

终止经营, 是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年未发生重要的会计政策的变更。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本年未发生重要的会计估计的变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00%、6.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

2. 税收优惠

公司于2020年9月9日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202041000626号),有效期3年。公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)的有关规定享受企业所得税优惠政策,减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的有关规定,对于公司销售自行开发的嵌入式软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	786,391,122.57	99,738,077.09
其他货币资金	2,750,328.98	17,915.50
合计	789,141,451.55	99,755,992.59
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,728,851.45	
合计	2,728,851.45	

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,546.54	
其中：债务工具投资	10,000,546.54	
合计	10,000,546.54	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,053,393.29	16,156,995.05
商业承兑汇票	889,545.00	460,360.00
账面余额小计	13,942,938.29	16,617,355.05
减：坏账准备	175,011.18	187,405.45
账面价值合计	13,767,927.11	16,429,949.60

(2) 年末已用于质押的应收票据

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末，公司无质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,753,535.98
合计		7,753,535.98

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

年末，公司无应出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	13,942,938.29	100.00	175,011.18	1.26	13,767,927.11
合计	13,942,938.29	100.00	175,011.18	1.26	13,767,927.11

续表

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	16,617,355.05	100.00	187,405.45	1.13	16,429,949.60
合计	16,617,355.05	100.00	187,405.45	1.13	16,429,949.60

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	13,053,393.29	130,533.93	1.00
商业承兑汇票	889,545.00	44,477.25	5.00

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	13,942,938.29	175,011.18	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	187,405.45	175,011.18	187,405.45		175,011.18
合计	187,405.45	175,011.18	187,405.45		175,011.18

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,641,253.70	100.00	1,635,885.52	5.71	27,005,368.18
合计	28,641,253.70	100.00	1,635,885.52	5.71	27,005,368.18

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,681,555.72	100.00	1,440,154.98	5.61	24,241,400.74
合计	25,681,555.72	100.00	1,440,154.98	5.61	24,241,400.74

1) 按组合计提应收账款坏账准备

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,024,028.99	1,401,201.45	5
1-2年	335,361.71	33,536.17	10
2-3年	61,115.00	18,334.50	30
3-4年	39,850.00	19,925.00	50
4-5年	90,048.00	72,038.40	80
5年以上	90,850.00	90,850.00	100
合计	28,641,253.70	1,635,885.52	——

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	28,024,028.99
1-2年	335,361.71
2-3年	61,115.00
3-4年	39,850.00
4-5年	90,048.00
5年以上	90,850.00
合计	28,641,253.70

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,440,154.98	202,610.54		6,880.00	1,635,885.52
合计	1,440,154.98	202,610.54		6,880.00	1,635,885.52

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,880.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位1	2,124,652.62	1年以内	7.42	106,232.63
单位2	1,804,400.00	1年以内	6.30	90,220.00

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 3	1,556,164.00	1 年以内	5.43	77,808.20
单位 4	1,185,544.66	1 年以内	4.14	59,277.23
单位 5	1,007,545.00	1 年以内	3.52	50,377.25
合计	7,678,306.28		26.81	383,915.31

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票	4,555,863.38	5,449,879.87
合计	4,555,863.38	5,449,879.87

其中，年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,752,385.15	
合计	16,752,385.15	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,662,601.80	92.94	5,898,641.26	83.48
1—2 年	29,154.39	1.63	1,079,406.04	15.28
2—3 年	9,406.04	0.53	87,700.00	1.24
3 年以上	87,700.00	4.90		
合计	1,788,862.23	100.00	7,065,747.30	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 6	248,500.00	1 年以内	13.89
单位 7	157,397.81	1 年以内	8.80
单位 8	136,500.00	1 年以内	7.63
单位 9	136,243.36	1 年以内	7.62
单位 10	86,800.00	1 年以内	4.85

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
合计	765,441.17		42.79

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	422,429.84	581,884.84
合计	422,429.84	581,884.84

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		50,000.00
押金及保证金	595,552.00	570,000.00
其他	166.36	22,247.20
合计	595,718.36	642,247.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	60,362.36			60,362.36
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	112,926.16			112,926.16
本年转回				
本年转销				

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年核销				
其他变动				
2022年12月31 日余额	173,288.52			173,288.52

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	5,666.36
1-2年	20,052.00
2-3年	570,000.00
合计	595,718.36

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合 计提坏 账准备	60,362.36	112,926.16				173,288.52
合计	60,362.36	112,926.16				173,288.52

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度, 本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
单位11	保证金	565,000.00	2-3年	94.84	169,500.00
单位12	保证金	20,052.00	1-2年	3.37	2,005.20
单位13	保证金	5,000.00	1年以内	0.84	250.00
单位14	保证金	5,000.00	2-3年	0.84	1,500.00
单位15	保证金	500.00	1年以内	0.08	25.00

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	—	595,552.00	—	99.97	173,280.20

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,832,043.22	135,581.40	18,696,461.82
在产品	4,029,164.53	3,268.74	4,025,895.79
库存商品	11,426,072.95	130,909.79	11,295,163.16
发出商品	1,189,399.03		1,189,399.03
委托加工物资	2,217,998.65		2,217,998.65
合计	37,694,678.38	269,759.93	37,424,918.45

续表

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,038,600.58	405,649.57	14,632,951.01
在产品	5,329,698.57	18,108.56	5,311,590.01
库存商品	10,173,327.99	129,964.46	10,043,363.53
发出商品	1,616,805.36		1,616,805.36
委托加工物资	796,126.28		796,126.28
合计	32,954,558.78	553,722.59	32,400,836.19

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2021年12月 31日余额	本期增加		本期减少		2022年12月 31日余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	405,649.57	4,997.20		275,065.37		135,581.40
在产品	18,108.56	10,423.56		25,263.38		3,268.74
库存商品	129,964.46	55,981.38		55,036.05		130,909.79
合计	553,722.59	71,402.14		355,364.80		269,759.93

9. 其他流动资产

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收退货成本	923,877.21	892,720.07
待认证进项税	8,356,513.54	2,981,574.01
待取得抵扣凭证的进项税	3,200,608.54	
合计	12,480,999.29	3,874,294.08

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
成都特斯拉云网络技术有限公司		
成都特云智志网络技术合伙企业(有限合伙)		
广东西电力科技股份有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00
首帆动力科技股份有限公司	6,000,000.00	3,300,000.00
合计	8,780,000.00	6,080,000.00

注：根据公开信息查询，首帆动力科技股份有限公司2022年11月18日定向发行股份370万股，股价为6元/股，发行前股本总额5885万股，发行后股本总额6255万股。本公司持有首帆动力科技股份有限公司100万股股份，根据此次增发股价，公司调整持有的首帆动力科技股份有限公司投资公允价值。

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都特斯拉云网络技术有限公司						
成都特云智志网络技术合伙企业(有限合伙)						
广东西电力科技股份有限公司						
首帆动力科技股份有限公司		350,000.00				
合计		350,000.00				

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	140,746,876.86	13,699,544.86
固定资产清理		
合计	140,746,876.86	13,699,544.86

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	9,116,831.99	7,942,868.76	2,047,233.42	11,175,666.49	30,282,600.66
2.本年增加金额	118,795,516.52	8,735,458.52		2,626,572.62	130,157,547.66
(1) 购置		3,579,513.28		974,029.91	4,553,543.19
(2) 在建工程转入	118,795,516.52	5,155,945.24		1,652,542.71	125,604,004.47
3.本年减少金额		164,243.35		67,521.03	231,764.38
(1) 处置或报废		164,243.35		67,521.03	231,764.38
4.年末余额	127,912,348.51	16,514,083.93	2,047,233.42	13,734,718.08	160,208,383.94
二、累计折旧					
1.年初余额	4,116,314.70	4,327,657.16	1,815,339.15	6,323,744.79	16,583,055.80
2.本年增加金额	451,990.39	556,023.75	35,485.40	2,033,110.09	3,076,609.63
(1) 计提	451,990.39	556,023.75	35,485.40	2,033,110.09	3,076,609.63

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本年减少金额		134,013.38		64,144.97	198,158.35
(1) 处置或报废		134,013.38		64,144.97	198,158.35
4. 年末余额	4,568,305.09	4,749,667.53	1,850,824.55	8,292,709.91	19,461,507.08
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	123,344,043.42	11,764,416.40	196,408.87	5,442,008.17	140,746,876.86
2. 年初账面价值	5,000,517.29	3,615,211.60	231,894.27	4,851,921.70	13,699,544.86

(2) 暂时闲置的固定资产

本年度,本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

本年度,本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天健湖厂区厂房等	116,442,363.14	正在办理中

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	14,545,261.34	69,895,905.62
工程物资		
合计	14,545,261.34	69,895,905.62

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	5,491,781.98		5,491,781.98	33,788,923.31		33,788,923.31
众智科技智能控制器生产建设项目	5,035,071.79		5,035,071.79	24,811,492.64		24,811,492.64
众智科技研发检测中心建设项目	3,889,027.62		3,889,027.62	11,246,379.81		11,246,379.81
自制设备	129,379.95		129,379.95	49,109.86		49,109.86
合计	14,545,261.34		14,545,261.34	69,895,905.62		69,895,905.62

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	33,788,923.31	36,138,498.38	64,435,639.71		5,491,781.98
众智科技智能控制器生产建设项目	24,811,492.64	22,036,740.44	41,813,161.29		5,035,071.79
众智科技研发检测中心建设项目	11,246,379.81	11,937,609.48	19,294,961.67		3,889,027.62
合计	69,846,795.76	70,112,848.30	125,543,762.67		14,415,881.39

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	20,000.00	34.96					自筹加募 集资金
众智科技智能控制器生产建设项目	20,461.01	22.90					自筹加募 集资金
众智科技研发检测中心建设项目	14,993.70	15.46					自筹加募 集资金
合计	55,454.71	73.32	—				—

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	22,707,855.00	2,295,873.52	25,003,728.52
2. 本年增加金额		36,867.25	36,867.25
(1) 购置		36,867.25	36,867.25
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	22,707,855.00	2,332,740.77	25,040,595.77
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,121,245.57	997,835.27	3,119,080.84
2. 本年增加金额	484,705.12	256,646.31	741,351.43
(1) 计提	484,705.12	256,646.31	741,351.43
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	2,605,950.69	1,254,481.58	3,860,432.27
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	20,101,904.31	1,078,259.19	21,180,163.50
2. 年初账面价值	20,586,609.43	1,298,038.25	21,884,647.68

14. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,253,945.15	338,091.77	2,241,645.38	336,246.81

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动			2,500,000.00	375,000.00
应付退货款	2,008,428.72	301,264.31	2,054,585.76	308,187.86
预计负债	1,503,447.53	225,517.13	1,526,295.26	228,944.29
合计	5,765,821.40	864,873.21	8,322,526.40	1,248,378.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产一次性扣除	6,136,826.05	920,523.91	2,143,475.12	321,521.27
应收退货成本	923,877.21	138,581.58	892,720.07	133,908.01
其他权益工具投资公允价值变动	200,000.00	30,000.00		
合计	7,260,703.26	1,089,105.49	3,036,195.19	455,429.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	138,581.58	726,291.63	133,908.01	1,114,470.95
递延所得税负债	138,581.58	950,523.91	133,908.01	321,521.27

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	372,186.96		372,186.96	1,034,400.00		1,034,400.00
合计	372,186.96		372,186.96	1,034,400.00		1,034,400.00

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,457,702.74	
合计	5,457,702.74	

17. 应付账款

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
材料款	18,712,869.27	8,758,488.64
设备款	1,709,315.68	739,629.40
工程款	11,567,843.05	16,881,648.27
合计	31,990,028.00	26,379,766.31

注:应付材料款增加主要因为郑州2022年10月、11月疫情封控导致2022年第四季度采购于年底集中到货形成年末未结算应付账款余额。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	5,921,942.38	4,091,397.82
合计	5,921,942.38	4,091,397.82

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,033,042.30	40,282,855.04	39,836,435.25	8,479,462.09
离职后福利-设定提存计划		2,478,224.83	2,478,224.83	
合计	8,033,042.30	42,761,079.87	42,314,660.08	8,479,462.09

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,992,710.38	35,735,155.69	35,293,361.85	8,434,504.22
职工福利费		1,086,452.23	1,086,452.23	
社会保险费		1,325,468.99	1,325,468.99	
其中:医疗保险费		1,071,342.80	1,071,342.80	
工伤保险费		45,685.05	45,685.05	
生育保险费		208,441.14	208,441.14	
住房公积金		1,506,832.00	1,506,832.00	
工会经费和职工教育经费	40,331.92	628,946.13	624,320.18	44,957.87
合计	8,033,042.30	40,282,855.04	39,836,435.25	8,479,462.09

(3) 设定提存计划

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,386,846.55	2,386,846.55	
失业保险费		91,378.28	91,378.28	
合计		2,478,224.83	2,478,224.83	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,417,320.74	1,784,883.16
企业所得税	2,221,165.89	3,305,358.14
城市维护建设税	99,212.43	212,841.29
教育费附加	42,519.62	125,419.86
地方教育费附加	28,346.41	67,652.23
房产税	24,722.99	121,596.58
土地使用税	64,454.90	64,454.90
印花税	17,676.27	18,461.10
合计	3,915,419.25	5,700,667.26

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	910,166.86	225,178.05
合计	910,166.86	225,178.05

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
发行费用	685,084.95	
运费	145,281.73	198,865.00
员工报销未付款	67,684.05	24,031.50
其他	12,116.13	2,281.55
合计	910,166.86	225,178.05

22. 其他流动负债

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的承兑汇票	7,753,535.98	9,871,577.60
应付退货款	2,008,428.72	2,054,585.76
待转销项税	360,986.47	145,472.99
合计	10,122,951.17	12,071,636.35

23. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,503,447.53	1,526,295.26	预提质保金
合计	1,503,447.53	1,526,295.26	—

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	87,252,000.00	29,084,000.00				29,084,000.00	116,336,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	21,371,562.88	675,766,942.49		697,138,505.37
其他资本公积	1,545,122.28	1,426,266.72		2,971,389.00
合计	22,916,685.16	677,193,209.21		700,109,894.37

注：本年增加主要为发行新股增加资本公积-股本溢价 675,766,942.49 元。

26. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税 前发生额	本年发生额					年末 余额
			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	
一、不能 重分类进	-2,125,000.00	2,700,000.00			405,000.00			170,000.00

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			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	
损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,125,000.00	2,700,000.00			405,000.00		170,000.00
其他综合收益合计	-2,125,000.00	2,700,000.00			405,000.00		170,000.00

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	29,963,681.93	5,995,584.40		35,959,266.33
其他	105,965.33			105,965.33
合计	30,069,647.26	5,995,584.40		36,065,231.66

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	107,046,117.28	45,734,204.61
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	107,046,117.28	45,734,204.61
加：本年归属于母公司所有者的净利润	59,955,844.02	68,124,347.41
减：提取法定盈余公积	5,995,584.40	6,812,434.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	161,006,376.90	107,046,117.28

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,609,031.59	91,009,699.19	202,251,929.01	87,471,942.09
其他业务	1,834,098.95	800,985.28	1,152,060.89	907,344.49
合计	200,443,130.54	91,810,684.47	203,403,989.90	88,379,286.58

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	主营	其他	合计
商品类型			
其中：控制器类产品	140,006,928.55		140,006,928.55
组件类产品	44,375,771.45		44,375,771.45
其他类产品	14,226,331.59	1,601,816.84	15,828,148.43
技术服务		232,282.11	232,282.11
合计	198,609,031.59	1,834,098.95	200,443,130.54

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,590,698.09	823,619.56
教育费附加	681,727.77	387,997.25
地方教育费附加	454,485.19	340,371.82
房产税	98,891.96	164,393.90
土地使用税	257,819.60	257,819.60
印花税	63,338.52	64,357.10
车船使用税	4,140.00	4,140.00
合计	3,151,101.13	2,042,699.23

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,224,391.95	6,381,848.13

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	2,143,010.41	2,487,852.69
运费	1,419,016.45	1,936,701.86
推广费	1,214,474.70	1,289,054.52
产品质量保证金	781,531.09	1,017,019.95
业务招待费	260,255.98	270,944.76
云服务费	87,100.00	177,200.00
船机检验费	185,872.34	252,695.86
股份支付	538,333.32	538,333.32
折旧费	12,127.23	11,949.37
其他	140,262.62	76,571.03
合计	14,006,376.09	14,440,171.49

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,704,340.65	11,611,869.73
中介机构费用	1,848,551.94	1,304,534.75
服务费	1,406,234.08	1,445,447.62
折旧与摊销	990,494.65	895,577.24
其他	716,501.46	882,737.48
办公费	610,136.00	473,065.13
咨询费	564,790.53	380,208.18
股份支付	476,266.68	476,266.68
认证费	290,902.24	346,150.88
残疾人就业保障金	267,631.37	
差旅费	137,605.06	118,374.31
合计	20,013,454.66	17,934,232.00

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,446,728.37	10,770,805.61
折旧与摊销	862,950.22	644,066.43
材料费	1,177,374.88	726,771.38
其他	163,899.64	741,407.39
合计	15,650,953.11	12,883,050.81

34. 财务费用

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	1,267,365.30	906,755.02
加：汇兑损失	99,202.61	143,157.08
其他支出	65,723.22	57,826.15
合计	-1,102,439.47	-705,771.79

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
嵌入式软件退税	9,800,952.09	6,916,513.69
关于拨付2021年省级市场监管服务专项资金	150,000.00	
收到失业稳岗补贴	114,948.81	
2022年第一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	100,000.00	
郑州高新区2022年春节期间的暖企暖工补贴	50,000.00	
收到2021年外贸中小企业开拓市场项目资金	28,600.00	
郑州高新区2021年度第一批知识产权优秀企业和个人奖励	15,000.00	
郑州高新区2020年度第二批知识产权优秀企业和个人奖励	4,000.00	
2020年度科技型企业研发费用后补助		1,796,000.00
2020年河南省企业研究开发财政补助		510,000.00
2020年中央财政知识产权运营服务体系建设补助资金		375,000.00
以工代训补贴		144,800.00
2020年郑州市制造业高质量发展专项资金		300,000.00
收到郑州市市场监督管理局卓越绩效管理奖励		100,000.00
2021年春节及元宵期间企业稳工稳产补贴资金		100,000.00
收到郑州市商务局机关中央外经贸发展专项资金		88,800.00

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个人所得税手续费返还		38,794.52
郑州高新区2020年度知识产权优秀企业奖励		26,500.00
郑州高新区2019年度知识产权优秀企业奖励		18,000.00
合计	10,263,500.90	10,414,408.21

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	1,459,599.19	592,145.75
其他		100,000.00
合计	1,459,599.19	692,145.75

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	12,394.27	281,275.22
应收账款坏账损失	-202,610.54	-31,862.36
其他应收款坏账损失	-112,926.16	49,721.43
合计	-303,142.43	299,134.29

38. 资产减值损失

项目	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-71,402.14	-305,169.54
合计	-71,402.14	-305,169.54

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,060,000.00	220,000.00	1,060,000.00
其他	293,171.73	205,443.63	293,171.73
合计	1,353,171.73	425,443.63	1,353,171.73

(2) 计入当年损益的政府补助

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2021年度资本市场政策兑现：证监会或交易所受理企业政策兑现	800,000.00		《郑州高新技术产业开发区管理委员会关于郑州高新区2021年度优秀金融机构、科技型企业和多层次资本市场企业政策兑现的决定》郑开管文【2022】11号	与收益相关
郑州高新区2021年度高成长企业奖励	240,000.00		《郑州高新技术产业开发区管理委员会关于郑州高新区2021年度优秀金融机构、科技型企业和多层次资本市场企业政策兑现的决定》郑开管文【2022】11号	与收益相关
2021年进出口企业增量奖励资金	20,000.00			与收益相关
郑州高新区2020年度高成长企业奖励		220,000.00	《郑州高新技术产业开发区管理委员会关于郑州高新区2020年度高成长企业政策兑现的决定》郑开管文【2021】6号	与收益相关
合计	1,060,000.00	220,000.00		

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	1,355,293.37	1,055,455.72	1,355,293.37
非流动资产毁损报废损失	33,606.03	174,458.71	33,606.03
其中：固定资产	33,606.03	174,458.71	33,606.03
对外捐赠支出	29,800.00	100,000.00	29,800.00
其他	25,000.00		25,000.00
合计	1,443,699.40	1,329,914.43	1,443,699.40

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	7,603,002.42	10,199,730.76
递延所得税费用	612,181.96	302,291.32
合计	8,215,184.38	10,502,022.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	68,171,028.40
按适用税率计算的所得税费用	10,225,654.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,510,984.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
固定资产一次性扣除	-1,240,472.70
研发加计扣除的影响	-2,280,981.86
所得税费用	8,215,184.38

42. 其他综合收益

详见本附注“五、26 其他综合收益”相关内容。

43. 现金流量表项目

(1) 收到和支付的其他与经营、投资、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,522,548.81	3,679,100.00
利息收入	1,267,365.30	906,755.02
个税手续费返还	0	38,794.52
其他	295,843.64	205,443.63

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,085,757.75	4,830,093.17

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用付现支出	11,132,636.64	13,160,549.33
滞纳金	1,355,293.37	1,055,455.72
手续费	50,316.38	79,338.34
经营性款项的增加	255,798.22	157,643.07
其他	24,896.36	20,661.66
合计	12,818,940.97	14,473,648.12

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财产品	239,261,668.00	70,000,000.00
银行理财收益	1,545,051.60	592,145.75
合计	240,806,719.60	70,592,145.75

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	249,261,668.00	70,000,000.00
合计	249,261,668.00	70,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行费用	14,107,825.02	
合计	14,107,825.02	

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	59,955,844.02	68,124,347.41
加: 资产减值准备	71,402.14	305,169.54
信用减值损失	303,142.43	-299,134.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,076,609.63	2,868,278.58
使用权资产折旧		

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	741,351.43	703,184.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	33,606.03	173,793.71
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-1,459,599.19	-692,145.75
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	388,179.32	-19,229.95
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	224,002.64	321,521.27
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,095,484.40	-9,159,039.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,427,620.44	1,124,335.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,453,946.21	-1,893,592.05
其他	1,426,266.72	1,426,266.72
经营活动产生的现金流量净额	63,691,646.54	62,983,756.29
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:		
现金的年末余额	786,412,600.10	99,755,992.59
减: 现金的年初余额	99,755,992.59	76,733,715.92
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	686,656,607.51	23,022,276.67

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	786,412,600.10	99,755,992.59
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	786,391,122.57	99,738,077.09
可随时用于支付的其他货币资金	21,477.53	17,915.50
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	786,412,600.10	99,755,992.59

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中:使用受限制的现金和现金等价物		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,728,851.45	银行承兑汇票保证金
合计	2,728,851.45	—

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	942.03
其中:美元	135.26	6.9646	942.03
应收账款	—	—	828,122.05
其中:美元	112,726.00	6.9646	785,091.50
欧元	5,797.00	7.4229	43,030.55

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
郑州高新区2021年度第一批证监会或交易所受理企业政策兑现资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
2021年度高成长企业政策奖励	240,000.00	营业外收入	240,000.00
2021年省级市场监管服务专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
失业稳岗补贴	114,948.81	其他收益	114,948.81
2022年第一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
郑开创【2022】13号文—郑州高新区2022年春节期间暖企暖工补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021年外贸中小企业开拓市场项目资金	28,600.00	其他收益	28,600.00
2021年进出口企业增量奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
2021年度第一批知识产权优秀企业个人补助	15,000.00	其他收益	15,000.00

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年度第二批知识产权优秀企业和个人补助(郑开管文【2022】14号文)	4,000.00	其他收益	4,000.00

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关,本公司境外销售业务主要以美元、欧元计价结算,其他业务活动以人民币计价结算。于报告期末,除下表所述资产的美元、欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	135.26	
应收账款-美元	112,726.00	86,547.00
应收账款-欧元	5,797.00	213,767.10

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。本公司以外币进行结算的交易量不大,相关汇率风险在本公司可承受范围内,不会对本公司经营业绩产生重大影响。

2) 利率风险

本公司报告期内无银行借款等带息债务,利率风险对本公司经营业绩影响较小。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。于2022年12月31日，本公司应收账款金额前五名合计7,678,306.28元，占应收账款余额的比例为26.81%，本公司并未面临重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析详见本附注五相关科目的披露。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

本公司各期末外币资产余额较小，在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响极低。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2022年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,546.54		10,000,546.54
(1) 债务工具投资		10,000,546.54		10,000,546.54
(二) 应收款项融资			4,555,863.38	4,555,863.38
(三) 其他权益工具投资			8,780,000.00	8,780,000.00
持续以公允价值计量的资产总额总额		10,000,546.54	13,335,863.38	23,336,409.92

2. 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

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3. 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

4. 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

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

对于持续以公允价值计量的项目,无从第三层次转入第二或者第一层次的项目。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东、实际控制人为杨新征、崔文峰。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
崔文峰	37,418,000.00	37,418,000.00	32.16	42.89
杨新征	32,582,000.00	32,582,000.00	28.01	37.34
合计	70,000,000.00	70,000,000.00	60.17	80.23

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
郑州众智投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人崔文峰担任执行事务合伙人
郑州智荣电子薄膜开关有限公司	控股股东、实际控制人崔文峰妹夫楚伟峰持有20%的股权并任监事
郑州康电电子科技有限公司	控股股东、实际控制人崔文峰妹夫张全伟持有100%的股权，并任法定代表人、执行董事
郑州木盛信息科技有限公司	董事会秘书邓艳峰之胞弟邓峰持有100%的股权并任法定代表人、执行董事、总经理
郑州高新知识产权研究中心	独立董事杨红军出资90%，并任主任
汉威科技集团股份有限公司	独立董事尚中锋任董事、副总经理
郑州畅威物联网科技有限公司	独立董事尚中锋任法定代表人、董事长、总经理
郑州汉威智能仪表有限公司	独立董事尚中锋任法定代表人、执行董事
郑州吉地艾斯仪器有限公司	独立董事尚中锋任法定代表人、董事长
广东龙泉科技有限公司	独立董事尚中锋任法定代表人、董事长
鞍山易兴自动化工程有限公司	独立董事尚中锋任董事
英吉森安全消防系统（上海）有限公司	独立董事尚中锋任董事
沈阳金建数字城市软件有限公司	独立董事尚中锋任董事

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
郑州圣帝庙旅游开发有限公司	控股股东、实际控制人崔文峰曾持有100%的股权并任执行董事、法定代表人,后于2020年12月份对外转让全部股权

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(万元)	是否超过交易额度	上年发生额
郑州智荣电子薄膜开关有限公司	采购原材料等	349,295.37	54.10	否	512,706.97
郑州康电电子科技有限公司	委托加工	152,203.08	36.82	否	218,062.14
合计		501,498.45			730,769.11

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	453.64	451.71

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	郑州智荣电子薄膜开关有限公司	117,740.54	16,161.33
应付账款	郑州康电电子科技有限公司	11,676.60	1,148.00

九、 股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
本年估计与上年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	2,971,389.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,426,266.72

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

经2023年3月20日第四届董事会第十五次会议审议决定，以截至2022年12月31日公司总股本116,336,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），共计派发现金股利5,816,800.00元（含税）。上述利润分配方案尚需公司2022年度股东大会批准实施。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、财务报告批准

本财务报告于2023年3月20日由本公司董事会批准报出。

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-33,606.03	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	1,522,548.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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年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投资收益	1,459,599.19	
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		

郑州众智科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,116,921.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,831,620.33	
减：所得税影响额	481,787.06	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,349,833.27	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	17.92	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	17.52	0.65	0.65

郑州众智科技股份有限公司

二〇二三年三月二十日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁英, 曹晓英, 谭小青

出资额 6000万元
 成立日期 2012年03月02日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

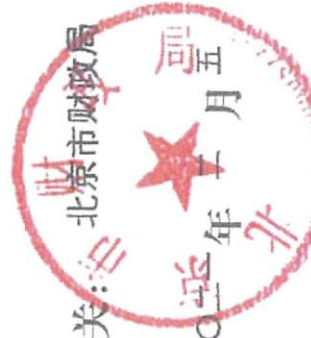
批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



2011年5月5日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2020年3月30日
2020年 3月 30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

北京中证天通河南分

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 12月 11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

信永中和郑州分

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 12月 11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



高强

2021年6月30日
2021年 6月 30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年 6月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年 6月 30日



姓名 高强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-09-14
Date of birth
工作单位 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit
身份证号码 412729197109148115
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年3月30日
2017年 3月 30日

证书编号:
No. of Certificate

4105000080009

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1988年 11月 30日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年6月30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



赵利红

会计师事务所(普通合伙)

11010100595



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓名 Full name 赵利红
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-05-11
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 410821198305112029

证书编号: No. of Certificate 110100754899
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 2017 年 04 月 14 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日

年 月 日