

DANENG
达能电气

达能电气

NEEQ: 832107

辽宁达能电气股份有限公司

Liaoning Daneng Electric Co., LTD.



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件.....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	122

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高艺、主管会计工作负责人付凯及会计机构负责人（会计主管人员）孙素英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
对电力行业存在依赖的风险	公司主要客户为辽宁省电力系统内企业，鉴于国内电力行业垄断地位明显，其固定资产、无形资产的投资在很大程度上影响着电力等公共设施电力智能安全预警系统及设备的需求量，其运营模式的变化将对公司相关产品需求层次产生一定影响，而其采购方式的变化也将间接影响着公司相关产品的毛利水平、应收账款的周转率、存货周转率等。因此，如果公司未来不能及时适应和调整对电力系统行业的投资、运营、采购的重大变化，并有效开拓下游或其他领域的市场，将对公司业绩产生不利影响。 应对措施：公司将逐步加大市场开拓力度，向多领域进行突破，增强公司实力。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为自然人高艺，且为公司第一大股东，直接持有公司 53.64%股份。鉴于公司存在的股份集中状况，公司实际控制人或通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人高艺利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公

	<p>司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司法》、《关联交易管理制度》等相关法律法规，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，大力引进战略投资者，优化股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。</p>
营业收入季节性不均衡风险	<p>公司面向的主要行业用户是电力行业，其施工特点多集中在下半年，尤其在 10~12 月份，这样上半年回款相对较少，因此公司上半年的营业收入占全年收入比例较低，且需要垫支下半年将要施工的工程材料费及人工费等费用，故对上半年流动资金的控制与使用有一定影响。</p> <p>应对措施：积极拓展其他业务，逐步增强淡季的盈利能力；加强员工培训，提高公司整体竞争力，增强公司综合抗风险能力。</p>
应收账款信用期延长的风险	<p>本报告期内，公司营业收入为 10,344.85 万元,较上年同期增长了 68.81%。报告期末，公司应收账款净值为 9,252.62 万元，较上期减少 12.79%，存在应收账款信用期延长的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强对客户管理和客户信用评价，加强对应收账款的回款管理，增强应收账款回款力度，以有效减少应收账款发生坏账的风险。</p>
股权质押风险	<p>1、公司控股股东、实际控制人高艺在 2021 年度将 13,997,313 股（占公司总股本 25.5%）质押给沈阳市科技融资担保有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司申请额度为 500 万元的贷款，以补充公司流动资金。该笔贷款申请已于 2022 年 4 月 11 日已结束，但质权人目前仍未办理解押手续。</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人高艺将 2,000,000 股（占公司总股本 3.64%）质押给沈阳盛京企业投资合伙企业（有限合伙），用于沈阳盛京企业投资合伙企业（有限合伙）增加公司子公司达能研究院注册资金 200 万元。</p> <p>应对措施：加强对项目的管理，保证资金回款率；公司研发的达能电力监测云平台项目经过两年多的开发及市场培育推广，已经形成一定的客户群体，该项目获得辽宁省政府科技局科技项目重大专项支持，公司品牌获得市场认可和信赖，正在逐渐形成有效的利润来源。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少新型冠状病毒疫情风险

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、达能电气	指	辽宁达能电气股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《辽宁达能电气股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师事务所、亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
电安全研究院		全资子公司沈阳达能电安全高新产业技术研究院有限公司
优华科技		全资子公司辽宁优华科技有限公司
报告期		2022年1月1日至2022年12月31日
年度报告、本报告		2022年年度报告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁达能电气股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Daneng Electric Co.,LTD.
证券简称	达能电气
证券代码	832107
法定代表人	高艺

二、 联系方式

董事会秘书	李顺
联系地址	辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号
电话	024-23926825
传真	024-23926825
电子邮箱	Lis@danengos.com
公司网址	www.danengos.com
办公地址	辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号
邮政编码	110179
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2022 年 8 月 27 日
挂牌时间	2015 年 3 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65-651-6510-软件开发
主要业务	光电传感系统的研究开发和销售，电力变电站工程安装及施工以及软硬件配套的技术服务。
主要产品与服务项目	光电传感系统的研究开发和销售，电力变电站工程安装及施工以及软硬件配套的技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	54,891,422
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高艺）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高艺），一致行动人为（高用武、郑国玉、沈

	阳达能企业咨询中心（有限合伙）
--	-----------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210100738692437L	否
注册地址	辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号	否
注册资本	54,891,422	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王雅珍	孙克山		
	2 年	2 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	103,448,458.34	61,280,842.88	68.81%
毛利率%	23.46%	20.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,201,458.95	8,894,843.51	-64.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,924,135.78	3,902,370.49	-50.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.15%	6.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.29%	2.68%	-
基本每股收益	0.06	0.16	-62.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,050,078.63	190,065,303.15	19.99%
负债总计	75,223,817.40	42,548,941.64	76.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,717,820.46	147,516,361.51	2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.69	2.23%
资产负债率%（母公司）	31.81%	21.27%	-
资产负债率%（合并）	32.99%	22.39%	-
流动比率	2.46	3.66	-
利息保障倍数	3.76	8.01	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,080,996.62	1,069,752.53	935.85%
应收账款周转率	1.04	0.49	-
存货周转率	2.88	1.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.99%	-1.18%	-
营业收入增长率%	68.81%	57.84%	-
净利润增长率%	-54.17%	-127.06%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	54,891,422	54,891,422	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,510,308.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	895.14
非经常性损益合计	1,511,203.14
所得税影响数	226,680.47
少数股东权益影响额（税后）	7,199.50
非经常性损益净额	1,277,323.17

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是专业提供电力系统智能变电站综合系统解决方案、变电站云电力平台智能解决方案、托管、运维服务以及公共设施综合管廊智能安全预警系统解决方案及提供相关设备的高新技术企业，专业致力于光纤传感技术在电力自动化、安防系统领域的技术研究、开发和工程建设、隧道环境监控系统技术研究、开发和工程建设、其他监控系统技术研究、开发和工程建设，以及相应的技术服务。公司依托光（电）智能传感预警系统高端技术平台，打造公共设施安全预警、变电站云电力平台托管及物联网领域智能监控专家。现阶段，公司采用“研发设计+技术服务”为主，“工程施工”为辅的经营模式。公司运用该经营模式主要影响公司产品的销售收入，处于产品价值链的高端序位。公司属于软件和信息技术服务行业下的智能安防监控领域，为专业的安全与自动化专业系统集成商及通讯系统高新企业。

公司拥有经验丰富的技术研发团队，在长时间的研发、生产中掌握了大量拥有自主知识产权的核心技术，积累了丰富的经验。截至 2022 年 12 月 31 日，公司共获得计算机软件著作权 93 项，实用新型专利 52 项，外观设计专利 8 项，6 项发明专利。公司技术有光纤测温技术、变电站智能分析管理和预警监测系统、数据挖掘技术的应用、电缆载流量分析技术等。这些知识产权和技术均已运用到公司产品中，包括城市综合管廊监控系统、智能变电站综合监测监控平台、电子围栏周界安防报警系统、消防火灾报警系统、变电站云电力数据平台以及其他。

公司客户主要为国网电力企业以及自维变电站企业等。如国网辽宁电力有限公司、沈阳电业局电气安装公司等，公司目前的销售模式主要为直销和代销相结合，通过商务谈判与项目招标等方式进行产品销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

1. 生产模式

公司目前主要采取自主研发模式+合作开发模式，一是通过自主研发、加大扩充自身研发队伍，加强公司产品对市场的影响力；二是公司积极与沈阳工业大学、国网公司辽宁省电力科学研究院、沈阳建筑大学等谋求建立战略合作，成立了电力安全产业技术研究院，逐步实现产、学、研相结合的研发及成果转化模式。

公司软件产品由公司研发人员自行开发完成。通过投标方式获得客户合同后，由公司研发部门或产品事业部下属的开发部针对客户需求在基础产品线上进行定制开发。

公司硬件部分，主要核心产品主要包括分布式光纤测温主机（DTS）、集中采集器、荧光测温仪、光纤震动监测主机（DVS）、电子井盖等产品由公司自主开发、设计，其中的电路板、电子元件配件等，公司从市场上选取合格供应商，与之签订采购协议进行采购，公司技术人员绘制和编制电路板图纸以及产品规格要求等，供应商按照图纸和要求进行生产，公司只负责产品的组装、安装、调试。公司有一套完整的采购管理制度、产品质量控制制度，对设备质量等进行严格把控，以保证产品的产出质量。

公司系统集成主要采用功能集成、综合布线、通讯协议、网络集成、软件界面集成等多种集成技术，解决系统中多个子系统之间的相互连接和相互操作性问题。

2. 采购模式

公司一般根据合同与订单进行产品组织安排生产，在取得产品订单后，根据合同订单指定采购计划，由物资采购部根据各订单安排统一采购。公司产品主要原材料包括光缆、电柜、变电站 CT 设备、电路板和电子元器件等，物资采购部向合格供应商发出采购订单以及物资要求。采购过程中，项目建设部、技术部以及研发中心配合物资采购部做好采购工作，其中技术服务部负责编制并提供采购物资

的技术规范以及相关图纸要求等信息，项目建设部负责采购物资的进货检验。

3. 销售模式

公司目前的销售模式主要是代销和直销，通过商务谈判与项目招标两种方式进行产品销售。在销售业务过程中，公司销售团队根据前一段时间的跟踪、调研和走访，确定有明确需求意向的客户进行重点跟踪，及时获得客户有关项目规划信息。在参与客户招标、投标过程中，公司会尽量争取为客户招标前的技术方案设计提供技术咨询；在制作标书时严格审查，保证标书在各个环节上符合客户的要求；在投标时注重依法办事，严格按照法定程序进行招投标。通过采取以上措施，为提高中标率打下基础。公司自主开发的软硬件产品，是根据产品的研发投入、复杂程度、技术水平、投资回收期等因素，确定产品销售的基准价格；并结合市场竞争情况、客户招标的实际情况以及客户或项目对公司产品带来的其他影响等综合因素，对基准价格进行合理调整，确定相应的销售价格。

由于公司为国网供应商入围企业，公司主要客户以电力系统企业为主，该领域属于政府单位，每年都会制定信息化计划和预算，公司市场营销人员会根据这些计划及公司资源，选定目标客户并长期合作，为其提供产品服务，目前公司客户在东三省较为集中，公司已经制定向全国市场进行拓展的计划并实施中。对于安装施工和其他配套业务，是公司智能安防及监测系统业务的配套和拓展业务，即：对于新建变电站以及旧变电站的更新改造工程，客户在采购公司智能安防监测监控系统产品时，电缆采购、铺设、土建、安装、施工业务均需提前或同时进行，公司依靠智能安防监测系统产品的稳定客户资源和客户的认可度，拓展了工程安装施工和其他配套业务。

报告期内，公司加大了产品的研发和创新力度，取得了一定的成就，并得到市场广泛应用及认可。在产品销售上，加强了市场的拓展力度，区域从目前的东北市场扩展到包括西南、西北、华中以及华东沿海地区在内的全国市场。公司也积极将目标市场由原来的电力行业扩展到电信、石油石化、城市综合管廊以及地下管网等领域。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司国家级“专精特新企业”认定情况： 国家工业和信息化部于2020年12月11日发布了第二批《专精特新“小巨人”企业名单》（工信部企业函【2020】335号），公司名列其中。该称号有效期3年，为2021年1月1日至2023年12月31日。根据工信部企业函【2020】335号《工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司在第二批专精特新“小巨人”企业名单中。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况： 公司高新技术企业发证时间为2022年11月28日，有效期三年，证书编号：GR202221001462，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》【国科发火（2016）32号】。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定情况 公司科技型中小企业是经辽宁省科技厅公告认定的2021年第二批科技型中小企业，登记编号：20212101007386924371。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,331,175.77	19.44%	28,514,807.52	15.00%	55.47%
应收票据	100,000.00	0.04%	375,440	0.20%	-73.36%
应收账款	92,526,184.54	40.57%	106,092,357.83	55.82%	-12.79%
存货	37,743,120.13	16.55%	17,205,074.81	9.05%	119.37%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	29,325,168.77	12.86%	21,622,598.63	11.38%	35.62%
在建工程	9,615,422.24	4.22%	8,751,530.51	4.60%	9.87%
无形资产	110,131.49	0.05%	128,159.57	0.07%	-14.07%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	28,068,482.89	12.31%	20,000,000.00	10.52%	40.34%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	228,050,078.63	100%	190,065,303.15	100%	19.99%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金 4,433.12 万元，较上期增加了 55.47%，主要是本年度营业收入增长，项目完工集中回款所致。
2. 报告期末应收票据 10 万元，较上期 37.54 万元减少了 73.36%，主要是票据到期承兑，支付货款所致。

3. 报告期末存货 3,774.3 万元，较上期 1,720.50 万元增加了 119.37%，主要是本年度项目订单增长，备货量增加所致。
4. 报告期内短期借款为 2,806.84 万元，较上期 2,000 万元增加了 40.34%，主要是由于业务量增加，短期银行借款增加所致。
5. 固定资产增长 12.86% 因本年度增加了两项在建工程转固定资产 871.24 万元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	103,448,458.34	-	61,280,842.88	-	68.81%
营业成本	79,181,968.50	76.54%	48,860,812.07	79.73%	62.06%
毛利率	23.46%	-	20.27%	-	-
销售费用	7,127,019.01	6.89%	8,287,565.40	13.52%	-14.00%
管理费用	2,834,393.24	2.74%	3,928,483.46	6.41%	-27.85%
研发费用	11,050,244.78	10.68%	14,156,836.57	23.10%	-21.94%
财务费用	633,874.14	0.61%	323,106.63	0.53%	96.18%
信用减值损失	-3,451,142.81	-3.34%	-472,047.16	-0.77%	-631.10%
资产减值损失	65,059.57	0.06%	-46,198.59	-0.08%	240.83%
其他收益	2,323,203.88	2.25%	15,395,718.82	25.12%	-84.91%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0	6,557.67	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,320,156.19	1.28%	165,196.48	0.27%	699.14%
营业外收入	1,511,203.14	1.46%	5,866,940.00	9.57%	-74.24%
营业外支出	0	0	0	0	0%
净利润	3,309,899.72	3.20%	7,222,812.79	11.79%	-54.17%

项目重大变动原因：

- 1、 报告期营业收入 10,344.85 万元，较上期 6,128.08 万元增长 68.84%，主要是公司加大市场销售力度，积极拓展销售市场所致。
- 2、 报告期营业成本 7,918.2 万元，较上期 4,886.08 万元增长 62.06%，主要是随着公司营业收入增加，相应的营业成本同比例增加所致。
- 3、 报告期财务费用 63.39 万元，较上期 32.31 万元增长 96.18%，主要是短期借款增加，其财务费用增加所致。
- 4、 报告期信用减值损失-345.11 万元，较上期-47.2 万元增长 631.1%，主要是财务信用减值方法变动所致，即上期使用迁徙法测算账龄，有大额冲回计提的坏账，本年度按当期账龄测算信用减值损失。
- 5、 其他收益 232.32 万元，较上期 1,539.57 万元减少 84.94%，主要是本期政府专项补助结项较上期减少。

- 6、 营业利润 132.02 万元，较上期 16.52 万元增长了 699.14%，主要是本年度营业收入增加带来的利润增加。
- 7、 营业外收入 151.12 万元，较上期 586.69 万元减少了 74.24%，主要是本年度确认的政府补助专项资金减少所致。
- 8、 净利润 330.99 万元，较上期 722.28 万元减少了 54.17%，主要是本年度营业外收入减少、研发项目未完成验收、信用减值增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,421,845.70	61,250,773.92	68.85%
其他业务收入	26,612.64	30,068.96	-11.49%
主营业务成本	79,176,951.80	48,836,561.85	62.13%
其他业务成本	5,016.70	24,250.22	-79.31%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
产品	57,179,567.32	43,977,812.85	23.09%	62.27%	64.12%	-0.87%
工程	35,821,238.66	30,695,255.58	14.31%	151.53%	122.49%	11.18%
备件	1,403,070.33	1,237,421.35	11.81%	-53.17%	-45.21%	-12.81%
技术服务	9,044,582.03	3,271,478.72	63.83%	2.70%	-45.58%	32.08%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、本年度公司主营业务收入和营业成本分别较上年同期增长 68.84%和 62.06%，主要是公司加大市场营销力度以及上年度未完工项目在本年度实现，使得公司产品类、工程类、备件以及技术服务类收入均较上年度有所增长，同时营业成本随营业收入增长导致的同向增加。
- 2、报告期产品类销售收入较上年同期增长了 62.27%，主要是公司拓展销售市场、加大主营产品的宣传力度，使得产品类销售收及成本同比增长。
- 3、报告期工程类销售收入较上年同期增长了 151.53%，主要是公司业务量增加，特别是光伏发电项目金额较大，较去年同期增加较多。
- 4、备件类销售收入较去年同期减少了 53.17%，主要是公司在国家电网超市化项目及变电站类的项目减少，导致同期销售收入减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	阜新鸿昇太阳能发电有限公司	23,063,397.69	22.29%	否

2	中广核新能源（阜新）有限公司阜蒙分公司	23,346,416.56	22.57%	否
3	阜新市盛步太阳能发电有限公司	23,063,397.69	22.29%	否
4	沈阳远志信息技术有限公司	4,103,539.79	3.97%	否
5	国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	3,925,947.49	3.80%	否
合计		77,502,699.22	74.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	特变电工沈阳变压器集团有限公司	13,070,260.00	10.95%	否
2	沈阳盈凯电气设备有限公司	9,128,800.00	7.65%	否
3	沈阳弘信电工设备有限公司	8,550,000.00	7.17%	否
4	卓越电气（沈阳）有限公司	7,300,000.00	6.12%	否
5	正勤电气（沈阳）有限公司	4,150,000.00	3.48%	否
合计		42,199,060.00	35.37%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,080,996.62	1,069,752.53	935.85%
投资活动产生的现金流量净额	-4,750,915.63	-5,949,717.1	20.15%
筹资活动产生的现金流量净额	9,042,294.06	-860,430.56	1,150.90%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 935.85%，主要本年度营业收入增长，年末项目完工，销售回款量增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 1150.9%，主要是本年度增加短期借款，增加了研究院的投资款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
沈阳达能电安全高新产	控股子公司	电力安全研究及服务	50,000,000	18,557,735.28	12,525,085.28	12,352,061.87	1,812,510.66

业技 术研 究院 有限 公司							
辽宁 优华 科技 有限 公司	控股 子公 司	电力 物联 网研 发、 运维	10,000,000	7,828,320.95	-507,361.41	3,685,680.29	-471,591.69

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司具备较强的持续经营能力：

1. 财务方面：公司报告期内实现销售收入 10,344.85 万元，净利润 330.99 万元，经营活动产生的现金流量净额 1,108.10 万元。不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

2. 经营方面：公司管理团队、技术团队稳定，同时加大高素质人才的培养，员工对公司的归属感不断增强，员工队伍逐渐扩大，为提高公司整体业绩水平打下良好基础。

3. 技术方面：有丰富经验的产品研发人员，这些专业人才是公司持续经营的有力保障。

4. 管理方面：公司还在不断完善内部的管理机制，提高管理水平，加大对外的宣传力度，公司的知名度得到不断提升。

综上所述，公司在本年度财务状况良好，品牌、知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年10月10日	-	挂牌	限售承诺	自愿锁定暨限制流通	正在履行中
董监高	2014年10月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月10日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中

董监高	2014年10月10日	-	挂牌	诚信状况承诺	关于诚信状况的声明	正在履行中
-----	-------------	---	----	--------	-----------	-------

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

(1) 关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2014年10月出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺本人将按照《公司法》第一百二十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程》第二十七条规定锁定其所持有公司股份。

(2) 关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2014年10月签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(3) 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于2014年10月签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

(4) 关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2014年10月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关公司股东严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,070,870	58.43%	-774,233	31,296,637	57.02%
	其中：控股股东、实际控制人	7,395,621	13.47%	0	7,395,621	13.47%
	董事、监事、高管	258,280	0.47%	891,277	1,149,557	2.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,820,552	41.57%	774,233	23,594,785	42.98%
	其中：控股股东、实际控制人	22,045,713	40.16%	0	22,045,713	40.16%
	董事、监事、高管	774,840	1.41%	774,233	1,549,073	2.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,891,422	-	0	54,891,422	-
普通股股东人数						41

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高艺	29,441,334	0	29,441,334	53.64%	22,045,713	7,395,621	15,997,313	0
2	高用武	7,520,894	0	7,520,894	13.70%	0	7,520,894	0	0
3	沈阳	4,180,000	0	4,180,000	7.62%	0	4,180,000	0	0

	达能企业咨询中心（有限合伙）								
4	沈阳浙商盛创投合伙企业（有限合伙）	3,957,743	0	3,957,743	7.21%	0	3,957,743	0	0
5	河南新安财富节能环保创业投资基金（有限合伙）	3,839,000	0	3,839,000	6.99%	0	3,839,000	0	0
6	焦勇	499,576	1,365,510	1,865,086	3.40%	923,915	941,171	0	0
7	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	1,210,000	0	1,210,000	2.20%	0	1,210,000	0	0
8	光大证券股份有限公司	550,000	0	550,000	1.00%	0	550,000	0	0
9	东莞	547,800	0	547,800	0.99%	0	547,800	0	0

	证 券 股 份 有 限 公 司								
10	北 京 聚 合 创 投 投 资 管 理 有 限 公 司	343,750	0	343,750	0.63%	0	343,750	0	0
合计		52,090,097	1,365,510	53,455,607	97.40%	22,969,628	30,485,979	15,997,313	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东高艺、高用武系父子关系；股东高艺为沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。除上述关联关系外，其他股东之间不存在其他关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行授信	中国银行股份有限公司	商业银行	10,000,000.00	2021年11月26日	2022年12月25日	4.00
2	银行授信	上海浦东发展银行股份有限公司	商业银行	10,000,000.00	2021年4月12日	2022年4月11日	4.35
3	银行授信	中国银行股份有限公司	商业银行	10,000,000.00	2022年11月16日	2023年11月15日	4.00
4	银行授信	中信银行股份有限公司	商业银行	8,100,000.00	2022年1月29日	2023年1月29日	5.50
5	银行授信	兴业银行股份有限公司	商业银行	588,497.85	2022年9月20日	2023年9月19日	4.70
6	银行授信	兴业银行股份有限公司	商业银行	2,999,985.04	2022年10月9日	2023年10月8日	4.15
7	银行授信	兴业银行股份有限公司	商业银行	5,080,000.00	2022年10月12日	2023年10月11日	4.80
8	银行授信	中国农业银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	2022年9月22日	2023年9月21日	3.7
合计	-	-	-	51,768,482.89	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
高艺	董事长、总经理	男	否	1973年4月	2020年11月30日	2023年11月24日
韩丽	董事	女	否	1970年9月	2020年11月30日	2023年11月24日
王伟	董事、副总经理	男	否	1978年12月	2020年11月30日	2023年11月24日
焦勇	董事、副总经理	男	否	1982年5月	2020年11月30日	2023年11月24日
杨志龙	董事	男	否	1976年7月	2020年11月30日	2023年11月24日
刘兵	监事会主席	男	否	1967年11月	2020年11月30日	2023年11月24日
季刚	监事	男	否	1982年2月	2020年11月30日	2023年11月24日
郭宇志	监事	男	否	1986年8月	2020年11月30日	2023年11月24日
付凯	财务负责人	女	否	1981年4月	2020年11月30日	2023年11月24日
李顺	董事会秘书	男	否	1970年11月	2020年11月30日	2023年11月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具有高级会计师资格，并且从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长、总经理职务为高艺一人担任

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	11	0	1	10
销售人员	18	2	0	20
技术人员	39	1	0	40
财务人员	4	0	0	4
员工总计	72	3	1	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	58	60
专科	5	5
专科以下	3	3
员工总计	72	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照《劳动法》与员工签订劳动合同，薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。公司重视员工培训和企业文化的建设，建立了完整的培训制度和培训体系。

报告期内，需要公司承担费用的离退休人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作。公司已制定并实施了《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》等基本管理制度，并严格执行。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利与义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和管理层权责分明、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给投资者提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。

公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开及表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参

与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求履行规定的程序。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或决议内容违反公司章程的情形。公司指定的各项内控制度能够得到有效的执行。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司未修改《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内

容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的其他监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司专业致力于智能变电站综合系统解决方案、变电站云电力平台智能解决方案、托管、运维服务以及公共设施智能安全预警系统解决方案及提供相关设备的高新技术企业，专业致力于光纤传感技术在电力自动化、安防系统领域的技术研究、开发和工程建设、隧道环境监控系统技术研究、开发和工程建设、其他监控系统技术研究、开发和工程建设，以及相应的技术服务。公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的供应、研发、销售部门，产、供、销系统完整。公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售与服务。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司已取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务。具有面向市场独立自主经营能力。

(二) 资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司现有的生产经营场所系租赁使用，租赁合同正常签署及履行。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

(三) 人员独立

公司具有完整、独立的劳动人事及薪酬管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的考勤、绩效考核管理制度，公司与员工签署劳动合同并缴纳社会保险及公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，制定《财务管理制度》，

建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(五) 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设综合部、人力资源部、市场营销部、采购物流部、技术服务部、项目建设部、研发中心、财务部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运作运行，公司完全拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

已建立《年报重大差错责任追究制度》

报告期内，公司根据制定的《年报重大差错责任追究制度》，认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02160019 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2023 年 4 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王雅珍 2 年	孙克山 2 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

亚会审字（2023）第 02160019 号

辽宁达能电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁达能电气股份有限公司（以下简称“达能电气公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达能电气公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司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，我们独立于达能电气公司，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、 其他信息

达能电气公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告报告中涵盖的信息，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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

达能电气公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估达能电气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达能电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达能电气公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对达能电气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达能电气公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	44,331,175.77	28,514,807.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	六、2	100,000.00	375,440.00
应收账款	六、3	92,526,184.54	106,092,357.83
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,372,913.59	798,425.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,090,184.32	1,710,629.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	37,743,120.13	17,205,074.81
合同资产	六、7	155,571.84	703,218.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,555,285.24	516,680.04
流动资产合计		184,874,435.43	155,916,634.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	29,325,168.77	21,622,598.63
在建工程	六、10	9,615,422.24	8,751,530.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	110,131.49	128,159.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	4,124,920.70	3,646,380.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,175,643.20	34,148,669.02
资产总计		228,050,078.63	190,065,303.15
流动负债：			
短期借款	六、13	28,068,482.89	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	1,320,901.00	
应付账款	六、15	44,048,459.75	19,063,989.65
预收款项			
合同负债	六、16	159,603.57	908,256.88
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	六、17		
应交税费	六、18	1,389,407.21	2,142,334.99
其他应付款	六、19	222,598.66	352,617.00
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	六、20	14,364.32	81,743.12
流动负债合计		75,223,817.40	42,548,941.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		75,223,817.40	42,548,941.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	54,891,422.00	54,891,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	27,835,428.99	27,835,428.99
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	8,899,450.88	8,696,447.44
一般风险准备			
未分配利润	六、24	59,091,518.59	56,093,063.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		150,717,820.46	147,516,361.51
少数股东权益		2,108,440.77	
所有者权益（或股东权益）合计		152,826,261.23	147,516,361.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		228,050,078.63	190,065,303.15

法定代表人：高艺

主管会计工作负责人：付凯

会计机构负责人：孙素英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,292,241.61	16,051,656.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	335,440.00
应收账款	十三、1	88,933,976.98	102,986,229.43
应收款项融资			
预付款项		11,606,767.81	7,915,658.63
其他应收款	十三、2	3,090,184.32	1,755,313.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,609,157.31	17,040,251.80
合同资产		155,571.84	703,218.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		990,094.23	7,336.80
流动资产合计		169,777,994.10	146,795,105.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	11,315,436.60	11,315,436.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		29,102,545.25	21,043,650.34
在建工程		9,615,422.24	8,578,009.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		101,810.84	118,820.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,082,730.06	3,566,121.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,217,944.99	44,622,037.10
资产总计		223,995,939.09	191,417,142.40
流动负债：			
短期借款		28,068,482.89	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,320,901.00	
应付账款		40,004,002.06	17,223,654.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,376,393.91	2,141,945.69
其他应付款		219,921.10	350,017.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		242,824.68	908,256.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		21,854.22	81,743.12
流动负债合计		71,254,379.86	40,705,617.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		71,254,379.86	40,705,617.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,891,422.00	54,891,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,572,268.85	30,572,268.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,899,450.88	8,696,447.44
一般风险准备			
未分配利润		58,378,417.50	56,551,386.55
所有者权益（或股东权益）合计		152,741,559.23	150,711,524.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		223,995,939.09	191,417,142.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		103,448,458.34	61,280,842.88
其中：营业收入	六、25	103,448,458.34	61,280,842.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,065,422.79	75,999,677.14
其中：营业成本	六、25	79,181,968.50	48,860,812.07
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	六、26	237,923.12	442,873.01
销售费用	六、27	7,127,019.01	8,287,565.40
管理费用	六、28	2,834,393.24	3,928,483.46

研发费用	六、29	11,050,244.78	14,156,836.57
财务费用	六、30	633,874.14	323,106.63
其中：利息费用		1,026,188.83	860,430.56
利息收入		414,351.26	575,765.13
加：其他收益	六、31	2,323,203.88	15,395,718.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-3,451,142.81	-472,047.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	65,059.57	-46,198.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,557.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,320,156.19	165,196.48
加：营业外收入	六、35	1,511,203.14	5,866,940.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,831,359.33	6,032,136.48
减：所得税费用	六、36	-478,540.39	-1,190,676.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,309,899.72	7,222,812.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			7,222,812.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		108,440.77	-1,672,030.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,201,458.95	8,894,843.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,309,899.72	7,222,812.79
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,201,458.95	8,894,843.51
(二)归属于少数股东的综合收益总额		108,440.77	-1,672,030.72
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.06	0.16
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高艺

主管会计工作负责人：付凯

会计机构负责人：孙素英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、4	101,808,698.80	58,205,819.88
减：营业成本	十三、4	79,498,153.89	48,988,352.71
税金及附加		231,898.23	414,779.70
销售费用		6,334,221.57	7,493,359.46
管理费用		2,834,249.05	3,874,258.27
研发费用		8,722,029.50	9,006,943.79
财务费用		843,857.65	624,038.78
其中：利息费用		1,026,188.83	860,430.56
利息收入		197,813.15	265,813.29
加：其他收益		321,993.26	10,388,943.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,509,119.47	-151,010.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		65,059.57	-46,198.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,557.67

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		222,222.27	-1,997,620.37
加：营业外收入		1,291,203.14	5,814,200.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,513,425.41	3,816,579.63
减：所得税费用		-516,608.98	-1,110,417.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,030,034.39	4,926,996.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,030,034.39	4,926,996.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,030,034.39	4,926,996.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,110,081.97	47,296,697.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		301,203.33	332,479.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	7,654,336.93	12,873,125.59
经营活动现金流入小计		132,065,622.23	60,502,303.17
购买商品、接受劳务支付的现金		84,303,457.67	28,083,598.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,124,894.24	9,970,611.17
支付的各项税费		2,825,076.43	2,855,709.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	24,731,197.27	18,522,631.41
经营活动现金流出小计		120,984,625.61	59,432,550.64
经营活动产生的现金流量净额		11,080,996.62	1,069,752.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
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			
投资活动现金流入小计			50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,750,915.63	5,999,717.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,750,915.63	5,999,717.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,750,915.63	-5,949,717.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,068,482.89	20,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,068,482.89	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026,188.83	860,430.56
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			
筹资活动现金流出小计		21,026,188.83	20,860,430.56
筹资活动产生的现金流量净额		9,042,294.06	-860,430.56
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		15,372,375.05	-5,740,395.13
加：期初现金及现金等价物余额		26,719,912.52	32,460,307.66
六、期末现金及现金等价物余额		42,092,287.57	26,719,912.53

法定代表人：高艺

主管会计工作负责人：付凯

会计机构负责人：孙素英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,801,328.07	58,276,648.67
收到的税费返还		264,848.25	332,479.65
收到其他与经营活动有关的现金		7,810,987.00	12,024,435.78
经营活动现金流入小计		126,877,163.32	70,633,564.10
购买商品、接受劳务支付的现金		88,525,735.40	28,776,643.65
支付给职工以及为职工支付的现金		7,440,438.30	7,532,623.58
支付的各项税费		2,800,185.54	2,675,414.33
支付其他与经营活动有关的现金		17,739,869.36	18,237,883.64
经营活动现金流出小计		116,506,228.60	57,222,565.20
经营活动产生的现金流量净额		10,370,934.72	13,410,998.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
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			
投资活动现金流入小计		-	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,616,636.57	5,877,897.10

投资支付的现金			3,980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,616,636.57	9,857,897.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,616,636.57	-9,807,897.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,068,482.89	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,068,482.89	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026,188.83	860,430.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,026,188.83	20,860,430.56
筹资活动产生的现金流量净额		7,042,294.06	-860,430.56
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		12,796,592.21	2,742,671.24
加：期初现金及现金等价物余额		14,256,761.20	11,514,089.97
六、期末现金及现金等价物余额		27,053,353.41	14,256,761.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	54,891,422.00				27,835,428.99				8,696,447.44		56,093,063.08	0.00	147,516,361.51
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	54,891,422.00				27,835,428.99				8,696,447.44		56,093,063.08	0.00	147,516,361.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									203,003.44		2,998,455.51	2,108,440.77	5,309,899.72
（一）综合收益总额											3,201,458.95	108,440.77	3,309,899.72

(二)所有者投入和减少资本												2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
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													
4. 其他													
(三)利润分配												203,003.44	-203,003.44
1. 提取盈余公积												203,003.44	-203,003.44
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	54,891,422.00				27,835,428.99				8,899,450.88		59,091,518.59	2,108,440.77	152,826,261.23

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	54,891,422.00				30,572,268.85				8,199,238.05		47,695,428.96	- 1,064,809.14	140,293,548.72
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	54,891,422.00				30,572,268.85				8,199,238.05		47,695,428.96	- 1,064,809.14	140,293,548.72

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,736,839.86				497,209.39		8,397,634.12	1,064,809.14	7,222,812.79
(一) 综合收益总额											8,894,843.51	- 1,672,030.72	7,222,812.79
(二) 所有者投入和减少资本					-2,736,839.86				-		-	2,736,839.86	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,736,839.86							2,736,839.86	
(三) 利润分配									497,209.39		-497,209.39		
1. 提取盈余公积									497,209.39		-497,209.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	54,891,422.00				27,835,428.99			8,696,447.44	56,093,063.08	0.00	147,516,361.51	

法定代表人：高艺

主管会计工作负责人：付凯

会计机构负责人：孙素英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,891,422.00				30,572,268.85				8,696,447.44		56,551,386.55	150,711,524.84
加：会计政策变更												-

前期差错更正													-
其他													-
二、本年期初余额	54,891,422.00				30,572,268.85				8,696,447.44		56,551,386.55		150,711,524.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									203,003.44		1,827,030.95		2,030,034.39
(一) 综合收益总额											2,030,034.39		2,030,034.39
(二) 所有者投入和减少资本									-				
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									203,003.44		-203,003.44		
1. 提取盈余公积									203,003.44		-203,003.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,891,422.00				30,572,268.85				8,899,450.88		58,378,417.50	152,741,559.23

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,891,422.00				30,572,268.85				8,199,238.05		52,121,599.23	145,784,528.13
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	54,891,422.00				30,572,268.85				8,199,238.05		52,121,599.23	145,784,528.13
三、本期增减变动金额									497,209.39		4,429,787.32	4,926,996.71

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											4,926,996.71	4,926,996.71
(二) 所有者投入和减少资本										-	-	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									497,209.39		-497,209.39	
1. 提取盈余公积									497,209.39		-497,209.39	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	54,891,422.00				30,572,268.85				8,696,447.44		56,551,386.55	150,711,524.84

三、 财务报表附注

辽宁达能电气股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 辽宁达能电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

英文名称: Liaoning DaNeng Electric Co.,Ltd.

公司住所: 辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号

企业法人营业执照注册号: 91210100738692437L

法定代表人: 高艺

历史沿革

辽宁达能电气股份有限公司根据沈阳达能电气技术有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议和整体变更后公司章程的规定, 由沈阳达能电气技术有限公司整体变更成立。整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币 38,000,000.00 元, 由沈阳达能电气技术有限公司全体出资人以其拥有的沈阳达能电气技术有限公司经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计(2014 年 9 月 28 日出具(2014)京会兴审字第 10010252 号审计报告)的截至 2014 年 7 月 31 日止的净资产, 于 2014 年 10 月 15 日之前折合为本公司股本。2014 年 10 月 24 日本公司取得股份公司营业执照。本次股份制改造后, 截止 2014 年 12 月 31 日本公司的股本情况及股权结构如下:

股东名称	出资额(人民币元)	占注册资本总额比例(%)
高艺	26,293,340.00	69.19
高用武	8,309,840.00	21.87
郑国玉	2,604,520.00	6.85
曹勇	264,100.00	0.70
韩丽	264,100.00	0.70
焦勇	88,160.00	0.23
王伟	175,940.00	0.46
合计	38,000,000.00	100.00

注：2014 年 7 月 31 日净资产经北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2014]第 020177 号评估报告评估；上述股改验资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 10 月 15 日出具（2014）京会兴验字第 10010046 号验资报告书验证。

经公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司新增自然人股东 2 名，法人股东 5 名，新增注册资本 580 万，由新股东进行认购。

股东名称	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例（%）
高艺	26,294,340.00	60.03
高用武	8,309,840.00	18.97
沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）	3,800,000.00	8.68
郑国玉	2,505,520.00	5.72
兴业证券股份有限公司	1,100,000.00	2.51
光大证券股份有限公司	500,000.00	1.14
曹勇	264,100.00	0.60
韩丽	264,100.00	0.60
王伟	220,940.00	0.50
焦勇	142,160.00	0.33
邱银英	100,000.00	0.23
杨志泉	100,000.00	0.23
上海盈仟投资中心（有限合伙）	100,000.00	0.23
上海华铠投资股份有限公司	99,000.00	0.23
合计	43,800,000.00	100.00

上述变更验资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 10 日出具（2015）京会兴验字第 10010077 号验资报告书验证。

公司于 2017 年第一次临时股东大会关于《辽宁达能电气股份有限公司股票发行方案》的决议和修改后的章程规定，公司向符合条件的投资者发行 6,101,293 股人民币普通股，申请增加注册资本人民币 6,101,293.00 元，变更后注册资本人民币 49,901,293.00 元。

股东名称	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例（%）
高艺	26,294,340.00	52.69

股东名称	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例（%）
高用武	8,309,840.00	16.65
沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）	3,800,000.00	7.62
郑国玉	2,505,520.00	5.02
兴业证券股份有限公司	1,100,000.00	2.20
光大证券股份有限公司	500,000.00	1.00
曹勇	264,100.00	0.53
韩丽	264,100.00	0.53
王伟	220,940.00	0.44
焦勇	142,160.00	0.28
邱银英	100,000.00	0.20
杨志泉	100,000.00	0.20
上海盈仟投资中心（有限合伙）	100,000.00	0.20
上海华铠投资股份有限公司	99,000.00	0.20
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业（有限合伙）	1,540,948.00	3.09
煜华尚和投资管理（大连）有限公司	1,250,000.00	2.50
河南新安财富节能环保创业投资基金（有限）	2,500,000.00	5.01
北京聚合创投投资管理有限公司	312,500.00	0.63
王帅	296,336.00	0.60
刘思维	201,509.00	0.41
合计	49,901,293.00	100.00

上述变更已由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 5 月 26 日出具会专字 (2017)4090 号验资报告书验证。

公司于 2020 年 11 月 25 日 2020 年第四次临时股东会通过公司 2020 年半年度报告披露的截至 2020 年 6 月 30 日公司合并报表未分配利润为 67,554,119.69 元，母公司报表未分配利润为 69,217,184.44 元。母公司资本公积为 35,562,397.85 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 27,128,913.40 元，其他资本公积为 8,433,484.45 元）财务数据。以公司目前总

股本为 49,901,293 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1 股，本次权益分派共转增 4,990,129 股。

截止 2022 年 12 月 31 日本公司的股本情况及股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例（%）
高艺	29,441,334.00	53.6356
高用武	7,520,894.00	13.7014
沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）	4,180,000.00	7.6150
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业（有限合伙）	3,957,743.00	7.2101
河南新安财富节能环保创业投资基金（有限）	3,839,000.00	6.9938
焦勇	1,865,086.00	3.3978
兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	1,210,000.00	2.2044
光大证券股份有限公司	550,000.00	1.0020
东莞证券股份有限公司	547,800.00	0.9980
北京聚合创投投资管理有限公司	343,750.00	0.6262
刘兵	300,000.00	0.5465
韩丽	290,510.00	0.5292
王伟	243,033.00	0.4428
上海盈仟投资中心（有限合伙）	110,000.00	0.2004
杨志泉	110,000.00	0.2004
邱银英	110,000.00	0.2004
网信证券有限公司	110,000.00	0.2004
上海华铠投资股份有限公司	108,900.00	0.1984
郑国玉	26,972.00	0.0491
屈吕杰	3,300.00	0.0060
其他个人	23,100.00	0.0421
合 计	54,891,422.00	100.0000

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：许可项目：建设工程设计，电力设施承装、承修、承试，电气安装服务，房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包，建筑智能化工程施工，消防设施工程施工，发电、输电、供电业务，进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：软件开发，物联网技术研发，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，机械电气设备制造，物联网设备制造，电子元器件制造，机械电气设备销售，仪器仪表销售，物联网设备销售，消防器材销售，电力设施器材销售，安全技术防范系统设计施工服务，合同能源管理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 13 日决议批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除了单项评估信用风险的应收票据外，以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为以与交易对象关系划分组合销售的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄组合为基础计量违约损失率作为信用风险特征。
合同资产：	
关联方组合	本组合为以与交易对象关系划分组合销售的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄组合为基础计量违约损失率作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为以与交易对象关系划分组合销售的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄组合为基础计量违约损失率作为信用风险特征。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、合同履约成本、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	15	5.00	6.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预

定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(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：

- 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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

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

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

21、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 建造合同：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于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。

本公司向客户提供智能安防系统建造服务、智能安防后期运维服务的业务，因在本公

司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建智能安防系统，根据履约进度在一段时间内确认收入，具体根据安装总成本的比例确定。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已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。

（3）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售智能安防相关产品的业务通常仅包括转让产品的履约义务，在产品已经发出并收到客户的签收单时，产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

22、 合同成本

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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

23、 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15 “固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，

计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2） 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

27、 重大会计判断和估计

本报告期本公司主要重大会计判断和估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	按自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据的 1.2%计缴。
企业所得税	详见下表。

各纳税主体所得税率情况

纳税主体名称	所得税税率
辽宁达能电气股份有限公司	15%
辽宁优华科技有限公司	25%
沈阳达能电安全高新产业技术研究院有限公司	15%

2、 税收优惠及批文

2022 年 11 月 28 日公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年，高新企业证书编号：GR202221001462。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。在认定有效期 2022 年 1 月至 2024 年 12 月内，公司企业所得税税率为 15%。

按照财政部、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)等法律法规的规定，对增值税一般纳税人随同机器设备一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，按 13%的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。达能电气 2022 年 1-12 月自主研发的《隧道环境综合监控平台》、《网络视频监控系統》，《智能体温检测预警系统》、《消防远程监控》、《火灾预警监测系统》、《基于 LINUX 在线监测系统》、《电子围栏防盗系统》、《光纤测温系统平台》等符合财税（2011）100 号文件，申请对其增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	58,316.20	104,238.43
银行存款	42,033,971.37	26,615,674.09
其他货币资金	2,238,888.20	1,794,895.00
合 计	44,331,175.77	28,514,807.52

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	984,901.00	
履约保证金	1,253,987.20	1,794,895.00
合 计	2,238,888.20	1,794,895.00

2、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	100,000.00	375,440.00
商业承兑汇票		
小 计	100,000.00	375,440.00
减：坏账准备		
合 计	100,000.00	375,440.00

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
合 计		100,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	51,705,551.69
1 至 2 年	27,032,271.25
2 至 3 年	5,862,143.52
3 至 4 年	21,096,994.33
4 至 5 年	8,499,563.17
5 年以上	5,800,070.52
小 计	119,996,594.48
减：坏账准备	27,470,409.94
合 计	92,526,184.54

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	119,996,594.48	100.00	27,470,409.94	22.89	92,526,184.54
合 计	119,996,594.48	—	27,470,409.94	—	92,526,184.54

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	130,111,624.96	100.00	24,019,267.13	18.46	106,092,357.83
合计	130,111,624.96	—	24,019,267.13	—	106,092,357.83

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,705,551.69	3,371,201.97	6.52
1 至 2 年	27,032,271.25	3,279,014.50	12.13
2 至 3 年	5,862,143.52	1,169,497.63	19.95
3 至 4 年	21,096,994.33	7,826,984.90	37.10
4 至 5 年	8,499,563.17	6,023,640.42	70.87
5 年以上	5,800,070.52	5,800,070.52	100.00
合计	119,996,594.48	27,470,409.94	—

(2) 坏账准备的情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,019,267.13	3,451,142.81				27,470,409.94
合计	24,019,267.13	3,451,142.81				27,470,409.94

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 57,226,900.97 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 47.69%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,525,887.88 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,358,345.59	99.73	798,425.19	100.00
1 至 2 年	14,568.00	0.27		
合 计	5,372,913.59	—	798,425.19	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,968,542.63 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 92.47%。

5、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	3,090,184.32	1,710,629.76
合 计	3,090,184.32	1,710,629.76

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,939,781.49
1 至 2 年	362,335.25
2 至 3 年	88,068.08

账 龄	年末余额
3 至 4 年	18,563.00
4 至 5 年	
5 年以上	681,436.50
小 计	3,090,184.32
减：坏账准备	
合 计	3,090,184.32

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金组合	3,090,184.32	1,710,629.76
小 计	3,090,184.32	1,710,629.76
减：坏账准备		
合 计	3,090,184.32	1,710,629.76

③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
沈阳变压器研究院股份有限公司	房租及押金	900,000.00	1 年以内	29.12	
中邮科通信技术股份有限公司	履约保证金	466,436.50	5 年以上	15.09	
新疆安普能新能源投资有限公司	履约保证金	200,000.00	5 年以上	6.47	
沈阳地铁集团有限公司运营分公司	履约保证金	152,760.00	1 年以内	4.94	
沈阳市沈河区万维云智电子经营部	履约保证金	150,000.00	1-2 年	4.85	
合 计	—	1,869,196.50	—	60.49	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	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
原材料	16,583,244.69		16,583,244.69
合同履约成本	19,241,363.26		19,241,363.26
库存商品	1,918,512.18		1,918,512.18
合 计	37,743,120.13		37,743,120.13

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	7,286,974.34		7,286,974.34
合同履约成本	8,800,809.13		8,800,809.13
库存商品	1,117,291.34		1,117,291.34
合 计	17,205,074.81		17,205,074.81

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日本公司存货不存在存货跌价情况。

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

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
质保金	166,422.59	10,850.7 5	155,571.8 4	779,129.30	75,910.32	703,218.98
合 计	166,422.59	10,850.7 5	155,571.8 4	779,129.30	75,910.32	703,218.98

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,549,885.69	509,343.24
预交所得税	5,399.55	7,336.80
合 计	1,555,285.24	516,680.04

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	29,325,168.77	21,622,598.63
固定资产清理		
合 计	29,325,168.77	21,622,598.63

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	994,022.88	221,478.24	885,240.19	3,352,449.18	1,092,416.28	20,619,484.36	27,165,091.13
2、本年增加金 额	39,760.91	18,152.20	8,532.75	732,646.29		8,913,606.32	9,712,698.47
(1) 购置	39,760.91	18,152.20	8,532.75	732,646.29		8,913,606.32	9,712,698.47
(2) 在建工程 转入							
3、本年减少金 额				3,351.15			3,351.15
(1) 处置或报 废				3,351.15			3,351.15
4、年末余额	1,033,783.79	239,630.44	893,772.94	4,081,744.32	1,092,416.28	29,533,090.68	36,874,438.45
二、累计折旧							
1、年初余额	139,162.80	172,689.13	853,544.60	1,936,147.50	938,173.11	1,502,775.36	5,542,492.50
2、本年增加金	48,031.04	14,799.04	15,999.84	634,182.04	31,003.80	1,263,472.15	2,007,487.91

额							
(1) 计提	48,031.04	14,799.04	15,999.84	634,182.04	31,003.80	1,263,472.15	2,007,487.91
3、本年减少金额				710.73			710.73
(1) 处置或报废				710.73			710.73
4、年末余额	187,193.84	187,488.17	869,544.44	2,569,618.81	969,176.91	2,766,247.51	7,549,269.68
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	846,589.95	52,142.27	24,228.50	1,512,125.51	123,239.37	26,766,843.17	29,325,168.77
2、年初账面价值	854,860.08	48,789.11	31,695.59	1,416,301.68	154,243.17	19,116,709.00	21,622,598.63

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	9,615,422.24	8,751,530.51
工程物资		
合 计	9,615,422.24	8,751,530.51

(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
移动式云智慧电力运维服务站				39,088.19		39,088.19
基于源网荷储一体化智慧能源微电网应用技术的研究				134,433.24		134,433.24
基于数字孪生技术的输配电设备全生命周期健康管理平台				8,578,009.08		8,578,009.08
基于物联网技术的新型电能质量监测预警平台系统开发	5,735,279.48		5,735,279.48			
基于物联网的多维度数学化动态综合能源管理平台系统开发	3,880,142.76		3,880,142.76			
合 计	9,615,422.24		9,615,422.24	8,751,530.51		8,751,530.51

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
移动式云智慧电力运维服务站	2,390,000.00	39,088.19			39,088.19		1.64	完工				自筹资金
基于源网荷储一体化智慧能源微电网应用技术的研究	3,000,000.00	134,433.24		134,433.24			4.48	完工				自筹资金
基于数字孪生技术的输配电设备全生命周期健康管理平台	9,000,000.00	8,578,009.08		8,578,009.08			95.31	完工				自筹资金
基于物联网技术的新型电能质量监测预警平台系统开发	6,000,000.00		5,735,279.48			5,735,279.48	95.59	未完工				自筹资金
基于物联网的多维度数学化动态综合能源管理平台系统开发	5,750,000.00		3,880,142.76			3,880,142.76	67.48	未完工				自筹资金
合计		8,751,530.51	9,615,422.24	8,712,442.32	39,088.19	9,615,422.24						

11、 无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	180,279.90	180,279.90
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	180,279.90	180,279.90
二、累计摊销		
1、年初余额	52,120.33	52,120.33
2、本年增加金额	18,028.08	18,028.08
(1) 计提	18,028.08	18,028.08
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	70,148.41	70,148.41
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	110,131.49	110,131.49
2、年初账面价值	128,159.57	128,159.57

12、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

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	27,481,260.69	4,124,920.70	24,095,177.45	3,646,380.31
合 计	27,481,260.69	4,124,920.70	24,095,177.45	3,646,380.31

13、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	28,068,482.89	20,000,000.00
合 计	28,068,482.89	20,000,000.00

注 1: 2021 年 04 月 12 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签署编号分别为 71012021280196, 71012021280160 号流动资金借款合同, 借款金额各 500 万元, 总计 1,000 万元, 借款合同时间从 2021 年 04 月 12 日至 2022 年 04 月 11 日。沈阳盛京融资担保有限公司和沈阳市科技融资担保有限公司分别为公司提供担保并签署编号为盛融担字 2021 年第 15 号(服)和编号为 KJDB-WTBZ-2021-0022 号担保服务合同, 各担保金额 500 万元。控股股东高艺及妻子徐佳宁为连带责任保证人, 分别签署编号 ZB7118202100000015, ZB7118202100000016 号最高额保证合同, 借款 1,000 万元已在 2022 年 4 月 11 日还清。

注 2: 2021 年 11 月 26 日, 公司与中国银行股份有限公司沈阳中山支行签署编号为 2021 年沈中银中借字 067 号流动资金借款合同, 借款金额 1,000 万元, 借款合同时间从 2021 年 11 月 30 日至 2022 年 11 月 30 日。控股股东高艺及妻子徐佳宁为连带责任保证人, 并签署编号 2021 年沈中银中保字 067 号最高额保证合同, 借款 1,000 万元已在 2022 年 11 月 14 日还清。

注 3: 2022 年 11 月 15 日, 公司与中国银行股份有限公司沈阳中山支行签署编号为沈中银中借字 130 号流动资金借款合同, 贷款金额 1,000 万元, 贷款时间从 2022 年 11 月 16 日至 2023 年 11 月 15 日。控股股东高艺及妻子徐佳宁为连带责任保证人, 并签署编号 2021 年沈中银中保字 067 号最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日借款 1,000 万元未还清。

注 4: 2022 年 1 月 29 日, 公司与中信银行股份有限公司沈阳沈河支行签署【普惠】字

/第【202200024860】号流动资金借款合同，借款金额 810 万元，借款合同时间从 2022 年 1 月 29 日至 2023 年 1 月 29 日。控股股东高艺为连带责任保证人，并签署编号 CO220100083218 号最高额保证合同截至 2022 年 12 月 31 日借款 810 万元未还清。

注 5：2022 年 9 月 20 日、2022 年 10 月 9 日、2022 年 10 月 13 日，公司与兴业银行股份有限公司沈阳长白支行签署 2022D 流贷 007 号、2022D 流贷 011 号、2022D 流贷 012 号流动资金借款合同，借款金额 8,668,482.89 元元，借款合同时间分别从 2022 年 9 月 20 日至 2023 年 09 月 19 日、2022 年 10 月 9 日至 2023 年 10 月 8 日、2022 年 10 月 13 日至 2023 年 10 月 12 日。控股股东高艺及妻子徐佳宁为连带责任保证人，并签署编号 2022 保证 D013 号最高额保证合同，截至 2022 年 12 月 31 日借款 8,668,482.89 元未还清。

注 6：2022 年 9 月 22 日，公司与中国农业银行股份有限公司浑南支行编号 210101202200948 流动资金借款合同，借款金额 500 万元，借款合同时间从 2022 年 9 月 22 日至 2023 年 9 月 21 日。2022 年 12 月 31 日只用了借款 130 万元，其他 270 万元尚未使用。沈阳市科技融资担保有限公司为公司提供担保，控股股东高艺及妻子徐佳宁为连带责任保证人，并分别签署编号 21100120220015179 号、21100120220015180 号保证合同，截至 2022 年 12 月 31 日借款 130 万元未还清。

14、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,320,901.00	
合 计	1,320,901.00	

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
采购货款	44,048,459.75	19,063,989.65
合 计	44,048,459.75	19,063,989.65

(2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、 合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	159,603.57	908,256.88
合 计	159,603.57	908,256.88

17、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		8,256,454.42	8,256,454.42	
二、离职后福利-设定提存计划		814,228.63	814,228.63	
三、辞退福利		54,211.09	54,211.09	
合 计		9,124,894.14	9,124,894.14	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,539,956.54	6,539,956.54	
2、职工福利费		773,952.73	773,952.73	
3、社会保险费		562,189.26	562,189.26	
其中：医疗保险费		521,156.34	521,156.34	
工伤保险费		41,032.92	41,032.92	
生育保险费				
4、住房公积金		289,927.50	289,927.50	
5、工会经费和职工教育经费		90,428.39	90,428.39	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		8,256,454.42	8,256,454.42	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公

司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		789,554.88	789,554.88	
2、失业保险费		24,673.75	24,673.75	
合 计		814,228.63	814,228.63	

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,218,390.32	2,011,627.05
城市维护建设税	89,512.96	71,422.19
教育费附加	38,362.69	30,609.51
地方教育费附加	25,575.16	20,406.34
印花税	17,656.08	8,269.90
合 计	1,389,407.21	2,142,334.99

19、 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	222,598.66	352,617.00
合 计	222,598.66	352,617.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	222,598.66	352,617.00
合 计	222,598.66	352,617.00

20、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
合同负债-待转销项税金	14,364.32	81,743.12
合 计	14,364.32	81,743.12

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,891,422.00						54,891,422.00

22、 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	19,401,944.54			19,401,944.54
其他资本公积	8,433,484.45			8,433,484.45
合 计	27,835,428.99			27,835,428.99

23、 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	8,696,447.44	203,003.44		8,899,450.88
合 计	8,696,447.44	203,003.44		8,899,450.88

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	56,093,063.08	47,695,428.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	56,093,063.08	47,695,428.96
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,201,458.95	8,894,843.51
减：提取法定盈余公积	203,003.44	497,209.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	59,091,518.59	56,093,063.08

25、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,421,845.70	79,176,951.80	61,250,773.92	48,836,561.85
其他业务	26,612.64	5,016.70	30,068.96	24,250.22
合 计	103,448,458.34	79,181,968.50	61,280,842.88	48,860,812.07

26、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	86,198.71	220,396.81
教育费附加	42,150.13	94,455.78
地方教育费附加	30,226.64	62,970.52
印花税	79,347.64	65,049.90
合 计	237,923.12	442,873.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、社保及福利费	2,131,018.78	1,333,541.68

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	2,056,303.65	2,018,731.25
差旅费	206,833.01	270,918.07
售后维修费	37,285.56	384,761.03
业务宣传费	257,960.26	1,641,486.28
招标费、销售代理服务	664,592.87	2,013,117.29
办公费	1,421,888.70	382,239.23
车辆使用费	254,868.60	180,547.67
折旧	96,267.58	62,222.90
合 计	7,127,019.01	8,287,565.40

28、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、社保及福利费用	1,245,163.05	1,462,428.49
房租	460,395.88	73,492.07
办公费	357,964.80	613,670.62
业务招待费	13,484.68	6,573.11
中介咨询费	638,392.08	1,718,201.85
差旅费	1,214.17	5,927.21
折旧摊销	43,633.20	29,697.40
交通费	74,145.38	18,492.71
合 计	2,834,393.24	3,928,483.46

29、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及社保	4,787,912.11	6,486,147.95
委托外部研发费用	2,784,838.45	4,220,660.70
折旧摊销费用	1,799,608.95	1,284,380.97
直接材料费用	902,923.37	909,720.34

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	774,961.90	1,255,926.61
合 计	11,050,244.78	14,156,836.57

30、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,026,188.83	860,430.56
减：利息收入	414,351.26	575,765.13
加：汇兑损失		
手续费及其他支出	22,036.57	38,441.20
合 计	633,874.14	323,106.63

31、 其他收益

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
中小企业贷款贴息补贴	17,485.00	43,441.00	17,485.00
输变配电装备健康管理 与智能预警平台		10,000,000.00	
沈阳市电力安全产业技 术研究院（一期）建设 科技厅 2022 年新型研 发机构项目经费	1,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
辽宁省科技厅发放的关 于 2022 年辽宁省“揭榜 挂帅”重点项目经费	1,000,000.00		1,000,000.00
个税手续费返还	6,277.43	35.20	6,277.43
收到增值税返还	257,511.45	332,682.62	257,511.45
稳岗补贴	41,930.00	19,560.00	41,930.00
合 计	2,323,203.88	15,395,718.82	2,323,203.88

32、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-3,451,142.81	-472,047.16
合 计	-3,451,142.81	-472,047.16

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	65,059.57	-46,198.59
合 计	65,059.57	-46,198.59

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、 资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		6,557.67	
其中：固定资产处置		6,557.67	
合 计		6,557.67	

35、 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	1,510,308.00	5,866,940.00	1,510,308.00
其他	895.14		895.14
合 计	1,511,203.14	5,866,940.00	1,511,203.14

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
沈阳市科技小巨人企业				2,045,000.00			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
认定奖励							
沈阳市科技局 2020 年 科创资金				1,000,000.00			与收益相关
浑南区工信局“达规扩 产奖励”				50,000.00			与收益相关
辽宁省科技厅 2021 年 中央引导地方科技发展 资金				200,000.00			与收益相关
中小企业公共服务平台 补助资金				1,490,800.00			与收益相关
英才计划补助资金				1,000,000.00			与收益相关
收到科技关于科技型中 小企业技术能力提升补 助经费	200,000.00						与收益相关
收到 2022 年沈阳市科 技型企业专项补助	20,000.00						与收益相关
收人才贡献奖励	75,000.00						与收益相关
收市场监督管理局（知 识产权运营服务）	19,000.00						与收益相关
收到 2022 年沈阳市科 技型企业专项资金	20,000.00						与收益相关
收到专精特新补助款	22,500.00						与收益相关
收到沈阳工信局专精特 新高质量发展奖金	1,150,000.00						与收益相关
代训费补助资金	3,808.00			81,140.00			与收益相关
合 计	1,510,308.00			5,866,940.00			

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		314,084.22
递延所得税费用	-478,540.39	-1,504,760.53
合 计	-478,540.39	-1,190,676.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,831,359.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	424,703.90
子公司适用不同税率的影响	-47,711.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,172,724.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,317,191.20
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-478,540.39

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	414,351.26	575,765.13
政府补助	3,833,511.88	6,262,658.82
质保金、押金、备用金	3,406,473.79	6,034,701.64
合 计	7,654,336.93	12,873,125.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
研发费	7,332,220.10	10,487,161.57
银行手续费	22,036.57	38,441.20
保证金	1,573,945.39	1,450,943.70
招待费	2,069,788.33	2,025,304.36
办公费	1,779,853.50	554,669.75
咨询、服务费	1,302,984.95	1,695,330.17

项 目	本年发生数	上年发生数
运输费	329,013.98	199,040.38
差旅费	208,047.18	276,845.28
履约保证金	2,238,888.20	1,794,895.00
往来款等	7,874,419.07	
合 计	24,731,197.27	18,522,631.41

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	3,309,899.72	7,222,812.79
加：资产减值准备	-65,059.57	46,198.59
信用减值损失	3,451,142.81	472,047.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,006,777.18	1,376,324.02
无形资产摊销	18,028.08	15,690.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-6,557.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,026,188.83	860,430.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-478,540.39	-1,504,760.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,538,045.32	24,815,069.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-733,665.17	-25,208,935.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,037,658.74	-7,018,566.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,080,996.62	1,069,752.52
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本年金额	上年金额
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	42,092,287.57	26,719,912.52
减：现金的年初余额	26,719,912.52	32,460,307.66
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	15,372,375.05	-5,740,395.14

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	42,092,287.57	26,719,912.52
其中：库存现金	58,316.20	104,238.43
可随时用于支付的银行存款	42,033,971.37	26,615,674.09
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	42,092,287.57	26,719,912.52
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

38、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
货币资金	2,238,888.20	见本附注六、1
合 计	2,238,888.20	

39、 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
中小企业贷款贴息补贴	17,485.00	其他收益	17,485.00
科技厅 2022 年新型研发机构项目经费	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
辽宁省科技厅发放的关于 2022 年辽宁省“揭榜挂帅”重点项目经费	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
个税手续费返还	6,277.43	其他收益	6,277.43
收到增值税返还	257,511.45	其他收益	257,511.45
稳岗补贴	41,930.00	其他收益	41,930.00
收到科技关于科技型中小企业技术能力提升补助经费	200,000.00	营业外收入	200,000.00
收到 2022 年沈阳市科技型中小企业专项补助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
收人才贡献奖励	75,000.00	营业外收入	75,000.00
收市场监督管理局（知识产权运营服务）	19,000.00	营业外收入	19,000.00
收到 2022 年沈阳市科技型中小企业专项资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
收到专精特新补助款	22,500.00	营业外收入	22,500.00
收到沈阳工信局专精特新高质量发展奖金	1,150,000.00	营业外收入	1,150,000.00
代训费补助资金	3,808.00	营业外收入	3,808.00

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
辽宁优华科技有限公司	沈阳	沈阳	有限责任	100.0000		发起设立
沈阳达能电安全	沈阳	沈阳	有限责任	96.1538		发起设立

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	
高新产业技术研究院有限公司						

九、 关联方及关联交易

1、 控股股东及最终控制方

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

股东名称	持股金额		持股比例（%）		表决权比例（%）	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
高艺	29,441,334.00	29,441,334.00	53.6356	53.6356	53.6356	53.6356

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李顺	董事会秘书
王伟	董事、副总经理、股东（持股比例 0.44%）
焦勇	董事、副总经理、股东（持股比例 3.40%）
韩丽	董事、股东（持股比例 0.53%）
杨志龙	董事
付凯	财务负责人
刘兵	监事会主席
郭宇志	职工监事
季刚	监事
沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）	法人股东（持股比例 7.62%）
高用武	控股股东高艺父亲（持股比例 13.70%）
郑国玉	控股股东高艺母亲（持股比例 0.05%）
徐佳宁	控股股东高艺妻子

4、 关联方交易情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高艺、徐佳宁	1,300,000.00	2022-09-22	2023-09-21	否
高艺、徐佳宁	588,497.85	2022-07-20	2027-07-20	否
高艺、徐佳宁	5,080,000.00	2022-07-20	2027-07-20	否
高艺、徐佳宁	2,999,985.04	2022-07-20	2027-07-20	否
高艺、徐佳宁	10,000,000.00	2022-11-16	2023-11-15	否
高艺	8,100,000.00	2022-01-29	2023-01-29	否
沈阳市科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2022-09-22	2023-09-21	否
高艺、徐佳宁	10,000,000.00	2021-04-12	2022-04-11	是
沈阳盛京融资担保有限公司	5,000,000.00	2021-04-12	2022-04-11	是
沈阳市科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2021-04-12	2022-04-11	是

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 13 日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	48,114,733.92
1 至 2 年	26,767,821.20
2 至 3 年	5,862,143.52
3 至 4 年	21,096,994.33
4 至 5 年	8,499,563.17
5 年以上	5,800,070.52
小 计	116,141,326.66
减：坏账准备	27,207,349.68
合 计	88,933,976.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	116,141,326.66	100.00	27,207,349.68	23.43	88,933,976.98
其中：					
账龄组合	116,141,326.66	100.00	27,207,349.68	23.43	88,933,976.98
合 计	116,141,326.66	—	27,207,349.68	—	88,933,976.98

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	126,684,459.64	100.00	23,698,230.21	18.71	102,986,229.43
其中：					
账龄组合	126,681,743.35	99.998	23,698,230.21	18.71	102,983,513.14
关联方组合	2,716.29	0.002			2,716.29
合 计	126,684,459.64	—	23,698,230.21	—	102,986,229.43

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,058,783.05	3,133,432.66	6.52
1 至 2 年	26,823,772.07	3,253,723.55	12.13
2 至 3 年	5,862,143.52	1,169,497.63	19.95
3 至 4 年	21,096,994.33	7,826,984.90	37.10
4 至 5 年	8,499,563.17	6,023,640.42	70.87
5 年以上	5,800,070.52	5,800,070.52	100.00
合 计	116,141,326.66	27,207,349.68	—

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
按 组 合	23,698,230.21	3,509,119.47				27,207,349.68

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	其他变动	
计提坏账准备的应收账款						
合计	23,698,230.21	3,509,119.47				27,207,349.68

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 57,226,900.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,525,887.88 元

2、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	3,090,184.32	1,755,313.46
合计	3,090,184.32	1,755,313.46

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,939,781.49
1 至 2 年	362,335.25
2 至 3 年	88,068.08
3 至 4 年	18,563.00
4 至 5 年	

5 年以上	681,436.50
小 计	3,090,184.32
减：坏账准备	
合 计	3,090,184.32

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金组合	3,090,184.32	1,710,629.76
关联方组合		44,683.70
小 计	3,090,184.32	1,755,313.46
减：坏账准备		
合 计	3,090,184.32	1,755,313.46

③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
沈阳变压器研究院股份有限公司	房租及押金	900,000.00	1 年以内	29.12	
中邮科通信技术股份有限公司	履约保证金	466,436.50	5 年以上	15.09	
新疆安普能新能源投资有限公司	履约保证金	200,000.00	5 年以上	6.47	
沈阳地铁集团有限公司运营分公司	履约保证金	152,760.00	1 年以内	4.94	
沈阳市沈河区万维云智电子经营部	履约保证金	150,000.00	1-2 年	4.85	
合 计	—	1,869,196.50	—	60.49	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	11,315,436.60		11,315,436.6 0	11,315,436.6 0		11,315,436.60
合 计	11,315,436.60		11,315,436.6 0	11,315,436.6 0		11,315,436.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
沈阳达能电安全 高新产业技术研 究院有限公司	11,315,436.60			11,315,436.60		
辽宁优华科技有 限公司						
合 计	11,315,436.60			11,315,436.60		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业 务	101,005,946.50	79,331,636.39	57,741,165.05	48,828,828.90
其他业 务	802,752.30	166,517.50	464,654.83	159,523.81
合 计	101,808,698.80	79,498,153.89	58,205,819.88	48,988,352.71

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	1,510,308.00	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
与本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	895.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,511,203.14	
减：所得税影响额	226,680.47	
少数股东权益影响额（税后）	7,199.50	
合 计	1,277,323.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.0583	0.0583
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.29	0.0351	0.0351

辽宁达能电气股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月十三日

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董秘办公室