



诚高科技

NEEQ: 839520

沈阳诚高科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



获批 2022 年度辽宁省“揭榜
挂帅”科技计划（重点）项目

被认定为辽宁省
“专精特新”中小企业

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	126

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。

公司负责人陈晓冰、主管会计工作负责人杜倩及会计机构负责人（会计主管人员）唐昆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所(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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司申请豁免披露前五大客户、供应商及名称,主要原因是公司客户信息涉及国家秘密和商业机密,所涉相关信息不便于对外披露。

【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
1、控股股东及实际控制人不当控制的风险。	公司控股股东为杜倩，实际控制人为陈晓冰、杜倩，其拥有公司 47.34%的股权，公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。 防范措施：公司已建立科学的法人治理结构,制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际

	控制人对公司和其他股东权益的侵害。
2、核心技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。 防范对策：一是核心员工全员持股、合理优厚薪酬方案，促进管理体系和核心技术团队稳定。二是加大人才队伍建设力度，积极储备高素质人才，形成梯次人才队伍。三是充分优化利用外部人力资源，有步骤地引进职业化人才，满足公司快速发展人才需求。
3、IDC 行业竞争加剧风险	公司所处 IDC 行业是充分竞争行业。近年来，企业、政府等机构对 IDC 市场需求不断增加，行业良好的发展前景和市场潜力，吸引更多企业加入 IDC 服务竞争领域，业内竞争呈逐步加剧态势。公司可能面临市场竞争加剧、营业收入与利润下滑。 防范对策：持续加强技术研发，不断挖掘总结自身经验优势，为客户提供更为可靠、性能更为优良、更绿色节能的服务方案，从而形成难以复制的竞争优势，赢取客户和市场。
4、应收账款发生坏账的风险	虽然公司应收账款整体处于合理水平，应收账款周转正常，但不排除未来如果客户财务状况恶化或经济形势发生不利变化，应收账款存在可能不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司资金使用效率经营业绩产生不利影响。 防范措施：公司将继续加强客户账款管理和回款期控制，并持续与客户保持良好沟通。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、沈阳诚高、诚高科技	指	公司、本公司、沈阳诚高、诚高科技
报告期	指	2022 年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	沈阳诚高科技股份有限公司章程

三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
股东大会	指	沈阳诚高科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳诚高科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳诚高科技股份有限公司监事会
华测	指	北京华测信诚检测技术有限公司
IDC	指	英文 Internet Data Center 的缩写，指互联网数据中心
ISP	指	英文 Internet Server Provider 的缩写，指 Internet 服务信息服务
高分观测系统	指	高分辨率对地观测系统
高分应用	指	高分辨率对地观测系统数据开发及应用
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人
董、监、高	指	公司董事、监事、高级管理人员

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳诚高科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang CG Technology Co.,Ltd
证券简称	诚高科技
证券代码	839520
法定代表人	陈晓冰

二、 联系方式

董事会秘书	杜倩
联系地址	沈阳市浑南新区新源街 1 号/沈抚改革创新示范区沈东七路
电话	024-23981333
传真	024-23929613
电子邮箱	dq@sycg.com.cn
公司网址	www.sycg.com.cn
办公地址	沈阳市浑南新区新源街 1 号/沈抚改革创新示范区沈东七路
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	沈抚改革创新示范区沈东七路

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	2020 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 10 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业--软件和信息技术服务-信息系统集成服务-信息系统集成服务- I6520
92.56%主要业务	电信增值 IDC/ISP，大数据，云计算，数据中心机房设计、建设，数据中心设备生产、销售及售后服务等
主要产品与服务项目	电信增值 IDC/ISP，大数据，云计算，数据中心机房设计、建设，数据中心设备生产、销售及售后服务等
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	44,357,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为杜倩

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈晓冰、杜倩），无一致行动人
--------------	-----------------------

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	912101127209114787	否
注册地址	辽宁省沈阳市浑南新区浑南二路 1-D(2-502)室	否
注册资本	44,357,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座三层 投资者沟通电话：010-88013609	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑鲁光	顾天雨
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	

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	86,234,515.84	80,508,353.15	7.11%
毛利率%	28.36%	28.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,182,498.44	7,202,853.02	-0.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,706,395.49	4,585,946.27	2.63%
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）	6.23%	7.12%	-
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）	4.08%	4.79%	-
基本每股收益	0.16	0.16	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	350,679,553.33	266,349,246.62	31.66%
负债总计	231,824,151.86	154,676,343.59	49.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,855,401.47	111,672,903.03	6.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.52	-3.82%
资产负债率%（母公司）	65.98%	58.01%	-
资产负债率%（合并）	66.11%	58.07%	-
流动比率	0.67	0.49	-
利息保障倍数	5.54	4.46	-

(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	46,430,502.40	11,641,351.19	298.84%
应收账款周转率	1.47	2.37	-
存货周转率	2.67	8.94	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.66%	18.78%	-
营业收入增长率%	7.11%	73.8%	-
净利润增长率%	-0.28%	50.35%	-

(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	44,357,000	44,357,000	0%
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	2,627,843.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	285,218.43
非经常性损益合计	2,913,062.29
所得税影响数	436,959.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,476,102.95

(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 请填写具体原因 ☒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

2022 年 3 月 18 日，公司成立全资子公司诚高智控（沈阳）电气制造有限公司，注册资本 1,000.00 万元，注册地址为 辽宁省沈抚示范区沈东七路 9 号，法定代表人为陈晓冰，经营范围：一般项目：机械电气设备制造，云计算设备制造，信息安全设备制造，计算机软硬件及外围设备制造，配电开关控制设备制造，电力设施器材制造，输配电及控制设备制造，电器辅件制造，工业自动控制系统装置制造，智能仪器仪表制造，机械零件、零部件加工，制冷、空调设备制造（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）

2022 年 8 月 19 日，公司成立诚高智算（沈阳）科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，注册地址为 辽宁省沈抚示范区沈东七路 9 号，法定代表人为陈晓冰，经营范围许可项目：第一类增值电信业务，互联网信息服务（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：互联网数据服务，互联网安全服务，互联网设备销售，工业互联网数据服务，大数据服务，数据处理和存储支持服务，信息系统集成服务，信息系统运行维护服务，计算机软硬件及辅助设备批发，云计算设备销售（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）

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处行业为 I6520 信息系统集成服务。沈阳诚高科技股份有限公司是一家集咨询、制造、承建、运营为一体、业务覆盖数据中心产业全生命周期、具有国资参股的高新技术企业，是国家互联网数据中心产业技术创新战略联盟理事长单位。

“心存诚信、志在高远、全面解决、专注行业”。诚高科技，一直从事数据中心产业建设与发展，专注互联网、大数据、云计算、数据中心和人工智能等专业工作的研究与实践，已形成以信息产业技术与智能制造融合为基础，以数据中心机房产品生产、数据中心机房承建、数据中心平台应用为主业的三大板块。

公司目前已拥有自主研发成果 72 项，其中申报发明专利 3 项，获得实用新型专利 37 项，外观设计专利 1 项，登记软件著作权 31 项。拥有国家互联网数据中心产业技术创新战略联盟专家委员会副主任 2 人、特聘专家 6 人，中国数据中心专家委员会专家委员 1 人。公司设立了专门的研发团队，与东北大学计算机科学与工程学院签署了共建人工智能实验室协议，建立了省级中小企业服务平台，建设国家互联网+应用综合服务平台，有较强的科技研发人才队伍和研发实力。

公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO/IEC 20000 信息技术服务管理体系认证、ISO/IEC 27001 信息安全管理体认证和 AAA 级信用等级认证。拥有 IDC/ISP/CDN 经营资质、电子与智能化专业承包壹级资质、消防设施工程专业承包贰级资质、建筑装修装饰工程专业承包贰级资质、建筑智能化系统设计专项乙级、辽宁省安全防范设施设计施工贰级资质、安全生产许可证、高新技术企业证书。获准设立国家高分卫星对地观测系统辽宁“综合应用与基础服务分中心”，被辽宁省认定为 IDC 大数据云应用公共服务示范平台企业，获评中国计算机用户协会 2022 年度数据中心运维企业十五强、数据中心工程企业三十强，曾获得全国数据中心机房设计奖，是辽宁省社会公共安全产品行业协会会员单位和中国计算机用户协会数据中心分会理事会员单位。

公司通过自主投标、既有客户资源分包和网络平台信息等模式获取项目开拓业务，通过自建数据中心提供 IDC 机房租赁托管，互联网服务，数据中心机房设计建设和运维服务，机房相关产品设备研发、生产销售、安装和售后维保服务，获取相应收入。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生重大变化

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	本公司于 2022 年 11 月 28 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认证为高新技术企业，有效期三年。本公司于 2022 年 6 月 1 日被辽宁省工业和信息化厅认定为专精特新企业，有效期为 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	12,589,630.54	3.59%	155,915.13	0.06%	7,974.67%
应收票据	770,139.44	0.22%	90,402.40	0.03%	751.90%
应收账款	58,073,657.21	16.56%	33,456,488.16	12.56%	73.58%
存货	36,888,489.9	10.51%	8,358,966.09	3.14%	341.30%
投资性房地产					0.00%
长期股权投资					0.00%
固定资产	88,339,929.26	25.19%	99,978,710.60	37.54%	-11.64%
在建工程	107,433,992.36	30.64%	80,816,286.18	30.34%	32.94%
无形资产	13,573.54	0.01%	17,915.50	0.01%	-24.24%
商誉					0.00%
短期借款	7,810,673.1	2.23%	10,513,340.00	3.95%	-25.71%
长期借款	28,500,000	8.13%	26,500,000.00	9.95%	7.55%
应付账款	95,734,775.65	27.3%	27,880,653.80	10.47%	243.37%
其他应付款	51,821,542.1	14.78%	27,845,392.88	10.45%	86.10%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金：报告期内货币资金增加主要是营业收入增加及经营活动往来款增加导致的。较上年同期增7974.67%

应收账款：报告期内公司采取多种销售策略，应收账款增加是由于2022年11月和12月受疫情影响，客户回款审批流程停滞，导致应收账款增加。较上年同期增73.58%

存货：存货增加是报告期内新增的云应用业务采购的存货增加导致。较上年同期增 341.30%

在建工程：报告期内公司建设云创数据中心二号址仍在继续投资建设中并且尚未完工本期增加投资导致。较上年同期增 32.94%

应付账款：是本期新增的云应用业务采购的存货增加导致应付账款较年初有大幅增加。较上年同期增 243.37%

其他应付款：其他应付款增加较大的原因是公司计划在 2023 年进行定向增发，有投资意向的公司已转款给公司，在定增前公司将这部分款项计入其他应付款导致其他应付款增幅较大。

固定资产：是由于折旧导致的固定资产减少。

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	86,234,515.84	-	80,508,353.15	-	7.11%
营业成本	61,774,099.60	71.64%	57,211,268.44	71.06%	7.98%
毛利率	28.36%	-	28.94%	-	-
销售费用	2,198,884.51	2.55%	3,262,369.83	4.05%	-32.60%
管理费用	4,554,653.84	5.28%	6,774,112.63	8.41%	-32.76%
研发费用	5,863,759.85	6.8%	4,854,438.55	6.03%	20.79%
财务费用	1,413,163.25	1.64%	2,487,083.51	3.09%	-43.18%
信用减值损失	-4,096,820.51	-4.75%	-1,353,511.34	-1.68%	202.68%
资产减值损失	-840,071.96	-0.97%	-14,159.19	-0.02%	5,833.05%
其他收益	2,627,843.86	3.05%	4,144,586.20	5.15%	-36.60%
投资收益	0	0%	1.60	0%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	291,587.32	0.34%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	7,812,485.50	9.06%	8,016,873.59	9.96%	-2.55%
营业外收入	41.12	0.000047%	254,785.58	0.32%	-99.98%
营业外支出	6,410.01	0.0074%	555.50	0.001%	1,053.92%
净利润	7,182,498.44	8.33%	7,202,853.02	8.95%	-0.28%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内营业收入较上年增加 7.11%，主要是本公司本年度战略调整，积极开拓市场，销售量较去年增加。

销售费用：报告期内销售费用较上年减少 32.60%，主要是由于人员减少对应薪酬费用减少影响。

管理费用：报告期内管理费用较上年减少 32.76%，主要是由于折旧费用根据受益原则计入的营业成本导致。

财务费用：报告期内财务费用较上年减少 43.18%，主要是由于借款减少利息费用减少。

其他收益：报告期内其他收益较上年减少 36.60%，主要是由于本期增值加计抵减补助。

资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年增加 5,833.05%，由于质保金增加，计提的坏账准备增加。

信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年增加 202.68%，由于 2022 年 11 月和 12 月受疫情影响，客户回款审批流程停滞，导致应收账款增加，计提的坏账准备增加。

(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	86,234,515.84	80,508,353.15	7.11%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	61,774,099.6	57,211,268.44	7.97%
其他业务成本	0	0	0%

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
数据中心设备销售	20,615,040.15	9,582,394.69	53.52%	18.00%	14.66%	1.36%
数据中心设备维保	2,970,905.83	450,916.82	84.82%	-10.40%	-26.07%	3.22%
数据中心工程建设	19,896,066.73	17,880,337.54	10.13%	25.67%	60.88%	-19.67%
IDC 机房托管运营	32,924,533.62	27,732,462.01	15.77%	141.03%	147.40%	-2.17%
智能制造	6,877,236.69	5,745,685.42	16.45%	-77.25%	-77.83%	2.19%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

1. IDC 机房托管运营收入增加原因为本公司本年度积极开拓市场，新增云应用业务导致该类型收入增加。
2. 数据中心工程建设成本增加和毛利率下降是因为受疫情影响增加施工周期及人员隔离费用等导致。
3. 智能制造收入下降是因为客户订单签订后受疫情影响未能及时交付导致收入下降。

(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	客户 1	9,188,679.12	10.66%	否
2	客户 2	7,264,150.94	8.42%	否
3	客户 3	15,247,643.84	17.68%	否
4	客户 4	14,150,943.40	16.41%	否
5	客户 5	12,073,394.50	14.00%	否
合计		57,924,811.80	67.17%	-

(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	供应商 1	47,264,153.31	76.90%	否
2	供应商 2	3,932,300.88	6.37%	否
3	供应商 3	2,482,752.74	4.02%	否
4	供应商 4	2,407,079.65	3.9%	否
5	供应商 5	846,135.95	1.37%	否
合计		56,932,422.53	92.56%	-

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	46,430,502.40	11,641,351.19	298.84%
投资活动产生的现金流量净额	-25,874,539.47	-18,020,225.81	-43.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,097,247.52	5,149,606.71	-257.24%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 298.84%，主要原因：是收到的其他与经营活动有关的公司往来款增加导致的。
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 43.58%，主要原因：本年继续增加对云创数据中心二号址项目的投资，所以投资活动产生的现金流量净额减少。
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 257.24%，主要原因：本期新增贷款减少。

(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
北京华测 信诚检测 技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；数据处理；技术检测；租赁机械设备；销售日用品、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、电子产品；工程勘察；工程设计（以工商审批为准）	5,000,000	231.61	-179,578.39	0	-398.88
诚高智控 （沈阳）电 气制造有 限公司	控股子公司	机械电气设备制造，云计算设备制造，信息安全设备制造，计算机软硬件及外围设备制造，配电开关控制设备制造，电力设施器材制造，输配电及控制设备制造，电器辅件制造，工业自动化控制系统装置制造，智能仪器仪表制造，机械零件，零部件加工，制	10,000,000	5,517,177.94	-197,460.36	923,379.01	-197,460.36

		冷空调设备制造(以工商审批为准)					
诚高智算(沈阳)科技有限公司	控股子公司	第一类增值电信业务,互联网信息服务一般项目,互联网数据服务,互联网安全服务,互联网设备销售,工业互联网数据服务,大数据服务,数据处理和存储支持服务,信息系统集成服务,信息系统运行维护服务,计算机软硬件及辅助设备批发,云计算设备销售(以工商审批为准)	10,000,000				

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

公司业务、资产、人员、财务、机构等保持完全独立，自主经营的能力良好。

公司会计核算、财务管理、风险控制等内部控制体系有效运行，主要财务、业务指标健康。

经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

公司建成“互联网+综合应用平台”IDC 机房；实现正式运营，自主产品研发、生产稳步推进，实现营利销售，机房建设，代理设备销售，维保服务等传统业务稳步发展，市场份额持续扩大。

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司整体规模扩大、持续经营能力增强

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	468,468.99
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2017年2月24日		挂牌	个人税得税分期缴纳的承诺	股东个人所得税分期缴纳的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年6月30日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016年6月30日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月30日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	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	否	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	否	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	否	不涉及

1. 避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员。

承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公司《公开转让说明书》第 71 页。该承诺在报告期内得到履行。

2. 避免关联交易的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人。

承诺事项：公司实际控制人陈晓冰、杜倩出具了《关于避免资金占用的承诺函》，详见公司《公开转让说明书》第 73 页。该承诺在报告期内得到履行。

3.个人所得税的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人。

承诺事项：公司的实际控制人陈晓冰、杜倩出具了《关于股东个人所得税的承诺函》。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	43,014,504.2	12.27%	长期借款抵押
总计	-	-	43,014,504.2	12.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限对公司无不利影响

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	26,807,000	60.43%	0%	26,807,000	60.43%
	其中：控股股东、实际控制人	5,322,000	12.00%	0%	5,322,000	12.00%
	董事、监事、高管	625,000	1.41%	0%	625,000	1.41%
	核心员工	0	0%	0%	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,550,000	39.57%	0%	17,550,000	39.57%
	其中：控股股东、实际控制人	15,675,000	35.34%	0%	15,675,000	35.34%
	董事、监事、高管	1,875,000	4.23%	0%	1,875,000	4.23%
	核心员工			0%		
总股本		44,357,000	-	0%	44,357,000	-
普通股股东人数		14				

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	杜倩	13,731,400	0	13,731,400	30.96%	10,225,800	3,505,600	0	0
2	辽宁省沈抚新区国有资产管理有限公司	11,257,000	0	11,257,000	25.38%	0	11,257,000	0	0
3	陈晓冰	7,265,600	0	7,265,600	16.38%	5,449,200	1,816,400	0	0
4	沈阳诚益股权投资	5,500,000	0	5,500,000	12.40%	0	5,500,000	0	0

	合伙企业 (有限合伙)								
5	沈阳诚融 丰股权投资 合伙企业(有 限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	6.76%	0	3,000,000	3,000,000	0
6	李继泽	800,000	0	800,000	1.80%	600,000	200,000	0	0
7	刘洋	800,000	0	800,000	1.80%	600,000	200,000	0	0
8	安宇	700,000	0	700,000	1.58%	525,000	175,000	0	0
9	杜权	500,000	0	500,000	1.13%	0	500,000	0	0
10	单波	300,000	0	300,000	0.68%	0	300,000	0	0
合计		43,854,000	0	43,854,000	98.87%	17,400,000	26,454,000	3,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告期末，上述股东之间陈晓冰与杜倩系夫妻关系。陈晓冰持有沈阳诚益 66.55%的股权，担任执行事务合伙人。杜倩持有沈阳诚融丰 99.33%的股权，担任执行事务合伙人。刘洋持有沈阳诚益 4.36%的股权。安宇持有沈阳诚益 2.73%的股权。李继泽持有沈阳诚益 1.82%的股权。除此之外，其他股东之间无关联关系。									

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

陈晓冰担任公司董事长兼总经理。杜倩担任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人。陈晓冰与杜倩系夫妻关系。陈晓冰、杜倩合计直接和间接持有公司 62.08% 的股份，能够对公司的重大决策产生重要影响。2016 年 5 月，陈晓冰、杜倩签订了《一致行动协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。

杜倩，中国国籍，硕士研究生学历，无国外永久居留权。职业经历：1997 年 9 月至 2000 年 8 月，任大连诚高电子有限公司企划部职员；2000 年 9 月至 2003 年 5 月，于东北财经大学 MBA 学院攻读硕士研究生；2003 年 6 月至 2006 年 11 月，任沈阳高诚运科技发展有限公司总经理；2006 年 12 月至 2009 年 11 月，任沈阳市高新区盈皓贝思电子经营部总经理；2009 年 12 月至 2012 年 9 月，任沈阳盈博皓天科技发展有限公司总经理；2012 年 10 月至 2016 年 6 月，任沈阳诚高科技发展有限公司副总经理；2015 年 11 月至今，任北京盈博皓天科技有限公司董事；2016 年 1 月至今，任沈阳诚融丰股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 7 月至今，任沈阳诚高科技股份有限公司董事副总经理、财务负责人、董事会秘书。2018 年 8 月 23 日至今，任沈阳诚高科技股份有限公司北京分公司负责人。2018 年 8 月 28 日至今，任沈阳诚高科技股份有限公司上海分公司负责人。

陈晓冰，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2016 年 6 月 8 日被公司股东大

会选举为董事，同日被公司董事会选举为董事长，聘任为总经理，任期三年已满继续续届三年。职业经历：1992年9月至1997年2月，任大连诚高电子有限公司销售经理；1997年3月至2000年4月，任沈阳诚高电子有限公司总经理；2000年5月至2016年6月，任沈阳诚高科技发展有限公司总经理；2016年7月至今，任沈阳诚高科技股份有限公司董事长兼总经理；2015年2月至今，任沈阳诚高众和科技有限公司监事；2016年1月至今，任沈阳诚益股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

控股股东、实际控制人在报告期内无变化。

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	流动资金贷款	兴业银行	银行	3,000,000.00	2022年2月24日	2023年2月23日	5.22%
2	流动资金贷款	兴业银行	银行	4,000,000.00	2022年6月16日	2023年6月15日	5.22%
合计	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-

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
陈晓冰	董事长、总经理	男	否	1972 年 5 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日
杜倩	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	否	1976 年 4 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日
李继泽	董事、副总经理	男	否	1970 年 12 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日
刘洋	董事、副总经理	男	否	1979 年 5 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日
李强	董事、副总经理	男	否	1979 年 10 月	2023 年 2 月 8 日	2026 年 2 月 5 日
叶政	副总经理	男	否	1988 年 7 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日
陈立新	监事会主席	男	否	1971 年 9 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日
雷佳明	监事	男	否	1992 年 10 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日
赵江潇	监事	男	否	1992 年 6 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间，陈晓冰与杜倩系夫妻关系，其他人员无关联关系

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
白冰	监事	离任	无	个人原因	无
张庆宇	无	新任	无		1 月 28 日提名监事
张庆宇	无	离任	无	个人原因	6 月 29 日辞去监

					事职务
李强	无	新任	监事		无

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》第一百四十六条规定的情形	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	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，且具有会计专业知识背景并从事会计工作 20 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	陈晓冰担任公司董事长兼总经理。杜倩担任公司董

		事、副总经理、董事会秘书、财务负责人。
--	--	---------------------

(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
管理人员	22		11	11
生产人员	6	13		19
销售人员	6	1		7
技术人员	31		16	15
财务人员	4		2	2
员工总计	69	14	29	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	34	21
专科	22	12
专科以下	11	18
员工总计	69	54

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

1、员工薪酬政策

公司按照国家相关法律、法规及地方社会保险政策，为员工缴纳五险一金；为员工提供交通、话费、餐贴等各项补助及节日福利；公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司所做贡献，对员工进行年度奖金激励和调薪；每年不定期进行团队建设，包括团餐，组织长跑等活动丰富员工业余生活。

2、培训情况

公司通过网络招聘、校园招聘、校企合作、培训机构等多项人才招聘渠道保证公司人才供应。为了使新员工更快地熟悉业务，公司及时更新网站信息和《员工手册》，并在员工培训方面建立了完善的培训体系，体系包括新员工入职培训、部门内部培训、部门交叉培训、聘请外部老师培训等，同时建立和完善了培训的组织实施、评估标准，对培训结果进行反馈调查和评价考核，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

(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

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第十五次会议于 2023 年 1 月 18 日审议通过《关于董事会换届暨提名第三届董事会董事候选人的议案》，提名陈晓冰、杜倩、李强、李继泽、刘洋为公司董事。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届监事会第九次会议于 2023 年 1 月 18 日审议通过《关于监事会换届选举》，提名陈立新、雷佳明为公司第三届监事会非职工代表监事候选人。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2023 年第一次职工代表大会决议公告于 2023 年 1 月 18 日审议通过《关于选举公司第三届监事会职工代表监事的议案》，选举赵江潇先生担任公司第三届监事会职工代表监事。

根据《公司法》、公司章程、《股东大会议事规则》的有关规定，公司 2023 年 2 月 6 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届暨提名第三届董事会董事候选人的议案》和《关于监事会换届暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届董事会第一次会议于 2023 年 2 月 6 日审议并通过：选举陈晓冰先生为公司董事长；聘任陈晓冰先生为公司总经理；聘任杜倩女士为公司财务负责人、董事会秘书、副总经理；聘任李继泽先生为公司副总经理；聘任刘洋先生为公司副总经理；聘任李强先生为公司副总经理；聘任叶政先生为公司副总经理。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届监事会第一次会议于 2023 年 2 月 6 日审议并通过：选举陈立新先生为公司监事会主席。

通过上述会议审议，现已完成董事会、监事会的换届选举，具体如下：

- （1）第三届董事会成员：陈晓冰(董事长)、杜倩、李强、李继泽、刘洋
- （2）第三届监事会成员：陈立新(监事会主席)、雷佳明、赵江潇(职工代表监事)
- （3）高级管理人员：陈晓冰(总经理)、杜倩(财务负责人、董事会秘书、副总经理)、李继泽(副总经理)、刘洋(副总经理)、李强(副总经理)、叶政(副总经理)

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《三会议事规则》等规章制度，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求勤勉、诚信地履行职责，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，严格进行信息披露，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序，以及相关会议决议和重大业务信息的披露均符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内公司分别召开了三会，选任和更换了董事会秘书。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，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，设立了董事会和监事会，形成了合理的职责分工和制衡机制，完善了法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东授权代表均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。对于关联担保和日常关联交易，三会审议过程中均严格执行关联股东回避制度。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会秘书办公室妥善保管了公司挂牌以来所有三会和重大业务信息披露资料，以方便投资人行使查阅、咨询；对于各位投资人的来电来访均予以平等、公开和友善的接待，在确保合法、合规前提下满足投资人的合理要求

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司章程规定和公司内部控制制度进行决策，履行相应法律程序。本年度公司发生的董事、监事、高级管理人员变动及任命、控股股东实际控制人以及一致行动人与公司之间的关联资金往来、日常关联交易预计等事项均严格按照《公司法》和《公司章程》的规定履行了相应的审批备案程序并予以完整的披露。

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

报告期内章程无修改情况

(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	5	3

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	是	受疫情影响, 审计机构无法及时取得充分审计证据, 相关年度审计报告年报编制等工作未能及时完成。
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、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内就公司董事会编制并披露的定期报告、临时报告、以及提请股东大会审议的事项等均进行了监督检查，监事会的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的行政管理、采购、研发、生产和销售业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立性 公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的财务核算体系和公司资产结构。截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(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
1. 内部控制制度建设情况	
根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结	

合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2. 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立了《年报重大差错责任追究制度》，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中名国成审字[2023]第 0571 号				
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)				
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元				
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>郑鲁光</td><td>顾天雨</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	郑鲁光	顾天雨	1 年	1 年
郑鲁光	顾天雨				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬	15 万元				

审计报告正文：沈阳诚高科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳诚高科技股份有限公司（以下简称“诚高科技公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了诚高科技公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母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，我们独立于诚高科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

诚高科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诚高科技公

司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督诚高科技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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就诚高科技公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：郑鲁光

中国·北京

中国注册会计师：顾天雨

2023 年 4 月 24 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	12,589,630.54	155,915.13
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	770,139.44	90,402.40

应收账款	六、3	58,073,657.21	33,456,488.16
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,386,528.48	912,232.71
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	4,344,684.80	1,826,220.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	36,888,489.9	8,358,966.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	235,503.55	802,922.66
其他流动资产	六、8	2,766,830.53	210,826.81
流动资产合计		117,055,464.45	45,813,974.43
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			
其他权益工具投资	六、9		1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	88,339,929.26	99,978,710.60
在建工程	六、11	107,433,992.36	80,816,286.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	2,435,004.65	7,151,095.35
无形资产	六、13	13,573.54	17,915.50

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	8,135.05	33,111.16
递延所得税资产	六、15	4,279,036.61	3,959,233.69
其他非流动资产	六、16	31,114,417.41	27,578,919.71
非流动资产合计		233,624,088.88	220,535,272.19
资产总计		350,679,553.33	266,349,246.62
流动负债：			
短期借款	六、17	7,810,673.1	10,513,340.00
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			
应付账款	六、18	95,734,775.65	27,880,653.80
预收款项			
合同负债	六、19	7,969,406.70	13,485,825.74
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、20	465,576.09	1,346,809.35
应交税费	六、21	2,279,960.60	970,075.61
其他应付款	六、22	51,821,542.10	27,845,392.88
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	六、23	7,200,000.00	10,579,833.34
其他流动负债	六、24	635,328.37	106,602.30
流动负债合计		173,917,262.61	92,728,533.02

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	28,500,000	26,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	967,173.90	5,375,624.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	28,288,381.80	29,862,163.54
递延所得税负债	六、15	151,333.55	210,022.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,906,889.25	61,947,810.57
负债合计		231,824,151.86	154,676,343.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	44,357,000.00	44,357,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	49,809,508.40	49,809,508.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	2,507,194.77	1,776,171.26
一般风险准备			
未分配利润	六、31	22,181,698.30	15,730,223.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		118,855,401.47	111,672,903.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		118,855,401.47	111,672,903.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		350,679,553.33	266,349,246.62

法定代表人：陈晓冰

主管会计工作负责人：杜倩

会计机构负责人：唐昆

(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		12,404,783.75	155,284.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	770,139.44	90,402.40
应收账款	十四、2	57,888,407.21	33,456,488.16
应收款项融资			
预付款项		1,073,408.96	912,232.71
其他应收款	十四、3	5,144,234.72	1,841,600.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,380,698.08	8,358,966.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		235,503.55	802,922.66
其他流动资产		2,705,903.24	210,826.81
流动资产合计		116,603,078.95	45,828,723.94
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			
其他权益工具投资			1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		88,339,929.26	99,978,710.60
在建工程		107,433,992.36	80,816,286.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,435,004.65	7,151,095.35
无形资产		13,573.54	17,915.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,135.05	33,111.16

递延所得税资产		4,279,036.61	3,959,233.69
其他非流动资产		31,114,417.41	27,578,919.71
非流动资产合计		233,624,088.88	220,535,272.19
资产总计		350,227,167.83	266,363,996.13
流动负债：			
短期借款		7,810,673.10	10,513,340.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		95,606,232.29	27,880,653.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		419,184.54	1,346,809.35
应交税费		2,267,849.17	970,075.61
其他应付款		51,217,727.07	27,680,962.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,000,966.43	13,485,825.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,200,000.00	10,579,833.34
其他流动负债		635,328.37	106,602.30
流动负债合计		174,157,960.97	92,564,103.02
非流动负债：			
长期借款		28,500,000.00	26,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		967,173.90	5,375,624.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,288,381.80	29,862,163.54
递延所得税负债		151,333.55	210,022.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,906,889.25	61,947,810.57
负债合计		231,064,850.22	154,511,913.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,357,000.00	44,357,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,733,369.92	49,733,369.92
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,507,194.77	1,776,171.26
一般风险准备			
未分配利润		22,564,752.92	15,985,541.36
所有者权益（或股东权益）合计		119,162,317.61	111,852,082.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		350,227,167.83	266,363,996.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		86,234,515.84	80,508,353.15
其中：营业收入	六、32	86,234,515.84	80,508,353.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,404,569.05	75,268,396.83
其中：营业成本	六、32	61,774,099.60	57,211,268.44
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、33	600,008.00	679,123.87
销售费用	六、34	2,198,884.51	3,262,369.83
管理费用	六、35	4,554,653.84	6,774,112.63
研发费用	六、36	5,863,759.85	4,854,438.55
财务费用	六、37	1,413,163.25	2,487,083.51
其中：利息费用	六、37	1,719,170.95	2,390,425.04

利息收入	六、37	2,708.37	2,388.81
加：其他收益	六、38	2,627,843.86	4,144,586.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	0	1.60
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、40	-4,096,820.51	-1,353,511.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-840,071.96	-14,159.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	291,587.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,812,485.50	8,016,873.59
加：营业外收入	六、43	41.12	254,785.58
减：营业外支出	六、44	6,410.01	555.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,806,116.61	8,271,103.67
减：所得税费用	六、45	623,618.17	1,068,250.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,182,498.44	7,202,853.02
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）		7,182,498.44	7,202,853.02
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,182,498.44	7,202,853.02
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		7,182,498.44	7,202,853.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,182,498.44	7,202,853.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈晓冰

主管会计工作负责人：杜倩

会计机构负责人：唐昆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	85,766,381.18	80,508,353.15
减：营业成本	十四、4	61,428,890.41	57,211,268.44
税金及附加		600,008.00	679,123.87
销售费用		2,198,884.51	3,262,369.83
管理费用		4,654,777.46	6,769,612.63
研发费用		5,529,656.43	4,854,438.55
财务费用		1,412,578.05	2,486,770.08
其中：利息费用		1,718,770.95	2,390,425.04
利息收入		2,235.44	2,387.24
加：其他收益		2,627,843.86	4,144,586.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		1.60
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）		-4,080,723.41	-1,353,511.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-840,071.96	-14,159.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		291,587.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,940,222.13	8,021,687.02
加：营业外收入		41.12	254,785.58
减：营业外支出		6,410.01	555.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,933,853.24	8,275,917.10
减：所得税费用		623,618.17	1,068,250.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,310,235.07	7,207,666.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,310,235.07	7,207,666.45
（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		7,310,235.07	7,207,666.45
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		67,776,633.82	68,678,051.65
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			1,319,752.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、46、(1)	47,649,362.66	5,394,833.19
经营活动现金流入小计		115,425,996.48	75,392,636.97
购买商品、接受劳务支付的现金		42,441,267.81	34,382,966.05
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		8,690,376.48	14,898,486.59
支付的各项税费		340,615.27	1,261,212.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、46、(2)	17,523,234.52	13,208,620.82
经营活动现金流出小计		68,995,494.08	63,751,285.78
经营活动产生的现金流量净额		46,430,502.40	11,641,351.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金			1.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	10,001.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,874,539.47	18,020,227.41
投资支付的现金		10,000.00	10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,884,539.47	18,030,227.41
投资活动产生的现金流量净额		-25,874,539.47	-18,020,225.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46、(3)	7,050,552.38	39,269,500.00
筹资活动现金流入小计		14,050,552.38	49,269,500.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,179,734.57	6,700,448.29
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	六、46、(4)	8,968,065.33	20,419,445.00
筹资活动现金流出小计		22,147,799.90	44,119,893.29
筹资活动产生的现金流量净额		-8,097,247.52	5,149,606.71
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		12,458,715.41	-1,229,267.91
加：期初现金及现金等价物余额		130,915.13	1,360,183.04
六、期末现金及现金等价物余额		12,589,630.54	130,915.13

法定代表人：陈晓冰

主管会计工作负责人：杜倩

会计机构负责人：唐昆

(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		68,238,491.82	68,678,051.65
收到的税费返还			1,319,752.13
收到其他与经营活动有关的现金		47,573,389.73	5,387,651.62
经营活动现金流入小计		115,811,881.55	75,385,455.40
购买商品、接受劳务支付的现金		41,839,316.31	34,382,966.05
支付给职工以及为职工支付的现金		8,690,376.48	14,898,486.59
支付的各项税费		340,615.27	1,261,212.32
支付其他与经营活动有关的现金		18,695,287.39	13,202,005.82
经营活动现金流出小计		69,565,595.45	63,744,670.78
经营活动产生的现金流量净额		46,246,286.10	11,640,784.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金			1.60

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	10,001.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,874,539.47	18,020,227.41
投资支付的现金		10,000.00	10,000.00
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		25,884,539.47	18,030,227.41
投资活动产生的现金流量净额		-25,874,539.47	-18,020,225.81
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		7,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,050,552.38	39,269,500.00
筹资活动现金流入小计		14,050,552.38	49,269,500.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,179,734.57	6,700,448.29
支付其他与筹资活动有关的现金		8,968,065.33	20,419,445.00
筹资活动现金流出小计		22,147,799.90	44,119,893.29
筹资活动产生的现金流量净额		-8,097,247.52	5,149,606.71
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		12,274,499.11	-1,229,834.48
加：期初现金及现金等价物余额		130,284.64	1,360,119.12
六、期末现金及现金等价物余额		12,404,783.75	130,284.64

(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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	44,357,000.00				49,809,508.40				1,776,171.26		15,730,223.37	111,672,903.03
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	44,357,000.00				49,809,508.40				1,776,171.26		15,730,223.37	111,672,903.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									731,023.51		6,451,474.93	7,182,498.44
（一）综合收益总额											7,182,498.44	7,182,498.44
（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								731,023.51		-731,023.51			
1. 提取盈余公积								731,023.51		-731,023.51			
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	44,357,000.00				49,809,508.40				2,507,194.77		22,181,698.30		118,855,401.47

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	44,357,000.00				49,809,508.40				1,055,404.61		9,248,137.00		104,470,050.01
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	44,357,000.00				49,809,508.40				1,055,404.61		9,248,137.00		104,470,050.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									720,766.65		6,482,086.37		7,202,853.02
（一）综合收益总额											7,202,853.02		7,202,853.02
（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									720,766.65		-720,766.65		
1. 提取盈余公积									720,766.65		-720,766.65		
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	44,357,000.00				49,809,508.40				1,776,171.26		15,730,223.37		111,672,903.03

法定代表人：陈晓冰

主管会计工作负责人：杜倩

会计机构负责人：唐昆

(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	44,357,000.00				49,733,369.92				1,776,171.26		15,985,541.36	111,852,082.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,357,000.00				49,733,369.92				1,776,171.26		15,985,541.36	111,852,082.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									731,023.51		6,579,211.56	7,310,235.07
（一）综合收益总额											7,310,235.07	7,310,235.07
（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									731,023.51		-731,023.51	
1．提取盈余公积									731,023.51		-731,023.51	

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	44,357,000.00				49,733,369.92				2,507,194.77		22,564,752.92	119,162,317.61

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	44,357,000.00				49,733,369.92				1,055,404.61		9,498,641.56	104,644,416.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,357,000.00				49,733,369.92				1,055,404.61		9,498,641.56	104,644,416.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									720,766.65		6,486,899.80	7,207,666.45
（一）综合收益总额											7,207,666.45	7,207,666.45
（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									720,766.65		-720,766.65	
1．提取盈余公积									720,766.65		-720,766.65	
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	44,357,000.00				49,733,369.92				1,776,171.26		15,985,541.36	111,852,082.54

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

沈阳诚高科技股份有限公司（原名为“沈阳诚高科技发展有限公司”，2016年6月24日变更为现名，以下简称“诚高科技”、“公司”或“本公司”）成立于2000年4月28日，成立时注册资本为50万元，其中陈晓冰出资30万元、持股60%，栾旭出资20万元、持股40%。

经历次股权转让及增资，截至2022年12月31日，公司注册资本44,357,000.00元。

公司统一社会信用代码为：912101127209114787。

注册地址：沈阳市浑南新区浑南二路1-D号(2-502)室。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2016)7328号文件核准，本公司股票于2016年10月25日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：诚高科技，证券代码：839520。

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：计算机软硬件开发，信息系统集成，信息安全及技术咨询服务，物联网信息服务，数据处理存储服务，计算机科学技术研究服务，信息科学与系统科学、电子通信与自动控制技术研究服务，云平台、云基础设施、云软件服务，增值电信业务，计算机软硬件及外围设备、发电机组、数码产品、通讯产品、精密空调、不间断电源、蓄电池、自动化仪器、仪表、监控系统及设备的销售及售后服务，通用设备制造，工业机器人设计、生产、销售，塑料加工专用设备制造，模具制造，电气机械和器材制造，电气设备及配件制造，仪器仪表制造，高低压开关柜制造、销售，楼宇弱电系统工程安装及相关产品的技术开发，技术咨询服务，电子与智能化工程、建筑装修装饰工程、建筑机电安装工程、消防设施、安防设施设计、施工，建筑智能化系统设计，企业档案管理服务，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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。）

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月24日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加2户，详见本附注六“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计出售费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定收入确认政策,具体会计政策见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留

存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（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三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表编制方法

（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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子

公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13 “长期股权投资”或本附注三、10 “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”（详见本附注三、13、（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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处

理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允

价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(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。

(8) 金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项 / 合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 1 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照对应收账款组合的预期信用损失率，计算预期信用损失。

A. 2 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收一般客户组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，由于信用风险特征明显较低，根据实际情况不计提坏账准备。

A. 3 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收备用金及其他

其他应收款组合 3 应收单位往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率

对照表，计算预期信用损失。

A. 4 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收商业承兑汇票

应收款项融资组合 3 应收账款

对于划分为组合 1 的应收款项融资，由于信用风险特征明显较低，根据实际情况不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 和组合 3 的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照应收账款组合 1 应收一般客户组合的预期信用损失率，计算预期信用损失。

A. 5 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照应收账款组合 1 应收一般客户组合的预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信

用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资

产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

13、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三、10“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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

14、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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	3	19.40

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三、20 “资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、三、20 “资产减值”。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、三、20“资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20 “资产减值”。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指

向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①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；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①数据中心运营维护收入

主要是为客户提供能够单独计价的软硬件产品或综合系统的运行维护等专业服务，对于单独计价的软硬件产品在客户签字确认后确认收入并相应结转成本；对于综合系统的运行维护服务，公司将合同收入在约定的服务期间内按月分期确认收入，维护中所需的材料在领用时计入成本。

②IDC 数据中心建设任务

IDC 数据中心建设是按客户需求为其建设数据中心的业务，与客户签订合同为其提供方案设计、工程施工、设备安装调试等综合服务。该业务一般通过招投标获得，在客户确认验收并取得控制权时点时确认业务收入。

③IDC 数据中心设备销售

对于提供安装调试服务的在调试完毕后确认收入的实现，不提供安装调试服务的在客户验收货物后确认收入的实现，确认收入的同时相应结转商品销售成本。

④IDC 运营托管

合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月分期确认收入；合同约定按流量计量的，根据经客户确认的流量确认单确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	2-4.83	0.00	20.70-50.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，

与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、三、20“资产减值”。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境

基建建设业务的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

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

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所

所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本期无需要披露的会计政策变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15/详见下表

本公司存在不同于 15%企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
北京华测信诚检测技术有限公司	25
诚高智控（沈阳）电气制造有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2022 年 11 月 28 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认证为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本公司报告期内享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
	1,787.20	1,787.20
银行存款	12,587,843.34	129,127.93
财务公司存款		
其他货币资金		25,000.00
合 计	12,589,630.54	155,915.13
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	810,673.10	40,533.66	770,139.44	50,000.00	2,500.00	47,500.00
商业承兑汇票				53,628.00	10,725.60	42,902.40
合 计	810,673.10	40,533.66	770,139.44	103,628.00	13,225.60	90,402.40

(1) 期末本公司已质押的应收票据

期末无质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		810,673.10
商业承兑票据		
合 计		810,673.10

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

类 别	2022.12.31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	810,673.10	100.00	40,533.66	5.00	770,139.44
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	810,673.10	100.00	40,533.66	5.00	770,139.44
合 计	810,673.10	100.00	40,533.66	5.00	770,139.44

续：

类 别	2021.12.31				账 面 价 值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,628.00	100.00	13,225.60	12.76	90,402.40
其中：					
商业承兑汇票	53,628.00	51.75	10,725.60	20.00	42,902.40
银行承兑汇票	50,000.00	48.25	2,500.00	5.00	47,500.00
合 计	103,628.00	100.00	13,225.60	12.76	90,402.40

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	13,225.60
本期计提	27,308.06
本期收回或转回	
本期核销	
2022.12.31	40,533.66

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	47,727,126.03	29,253,044.36
1 至 2 年	11,910,983.22	6,717,096.88
2 至 3 年	6,408,201.77	584,837.03
3 年以上	7,093,798.37	7,462,705.11
小 计	73,140,109.39	44,017,683.38
减：坏账准备	15,066,452.18	10,561,195.22

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
合 计	58,073,657.21	33,456,488.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.12.31		2022.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,140,109.39	100.00	15,066,452.18	20.60	58,073,657.21
其中：					
应收一般客户	73,140,109.39	100.00	15,066,452.18	20.60	58,073,657.21
应收合并范围内关联方					
合 计	73,140,109.39	100.00	15,066,452.18	20.60	58,073,657.21

续：

类 别	2021.12.31		2021.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,017,683.38	100.00	10,561,195.22	23.99	33,456,488.16
其中：					
应收一般客户	44,017,683.38	100.00	10,561,195.22	23.99	33,456,488.16
应收合并范围内关联方					
合 计	44,017,683.38	100.00	10,561,195.22	23.99	33,456,488.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户

	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	47,727,126.03	2,386,356.30	5.00	29,253,044.36	1,462,652.22	5.00
1 至 2 年	11,910,983.22	2,382,196.64	20.00	6,717,096.88	1,343,419.38	20.00
2 至 3 年	6,408,201.77	3,204,100.89	50.00	584,837.03	292,418.52	50.00
3 年以上	7,093,798.37	7,093,798.35	100.00	7,462,705.11	7,462,705.11	100.00
合 计	73,140,109.39	15,066,452.18	20.60	44,017,683.38	10,561,195.22	23.99

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	10,561,195.22

	坏账准备金额
本期计提	4,505,256.96
本期收回或转回	
本期核销	
2022.12.31	15,066,452.18

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 36,765,380.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,518,476.14 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	673,022.81	48.54	868,805.65	95.24
1 至 2 年	675,244.63	48.70	43,076.02	4.72
2 至 3 年	37,910.00	2.73		
3 年以上	351.04	0.03	351.04	0.04
合 计	1,386,528.48	100.00	912,232.71	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,157,710.93 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.50%。

5、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,344,684.80	1,826,220.47
合 计	4,344,684.80	1,826,220.47

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	4,395,914.23	991,684.70
1 至 2 年	110,921.15	836,400.00
2 至 3 年	156,400.00	430,000.00
3 年以上	193,333.00	63,333.00

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
小 计	4,856,568.38	2,321,417.70
减：坏账准备	511,883.58	495,197.23
合 计	4,344,684.80	1,826,220.47

② 按款项性质披露

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	262,502.27	200,241.46	62,260.81	1,209,171.00	204,024.9	1,005,146.10
备用金及其他	820,825.08	136,495.27	684,329.81	124,956.70	6,307.83	118,648.87
单位往来款	3,773,241.03	175,146.85	3,598,094.18	987,290.00	284,864.50	702,425.50
合 计	4,856,568.38	511,883.58	4,344,684.80	2,321,417.70	495,197.23	1,826,220.47

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	69,169.27	9.99	6,908.46	62,260.81	
备用金及其他	820,825.08	16.63	136,495.27	684,329.81	
单位往来款	3,773,241.03	4.64	175,146.85	3,598,094.18	
合 计	4,663,235.38	6.83	318,550.58	4,344,684.80	

期末，无处于第二阶段的坏账准备。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	193,333.00	100.00	193,333.00		预计无法收回
合 计	193,333.00	100.00	193,333.00		

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	1,145,838.00	12.28	140,691.90	1,005,146.10	
备用金及其他	124,956.70	5.05	6,307.83	118,648.87	
单位往来款	987,290.00	28.85	284,864.50	702,425.50	
合 计	2,258,084.70	19.13	431,864.23	1,826,220.47	

无处于第二阶段的坏账准备。

处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	63,333.00	100.00	63,333.00		预计无法收回
合 计	63,333.00	100.00	63,333.00		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	431,864.23		63,333.00	495,197.23
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	130,000.00			
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,686.35		130,000.00	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	318,550.58		193,333.00	511,883.58

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
沈阳拓展科技投资管理有限公司	往来款	1,760,000.00	1 年以内	36.24	88,000.00
抚顺恒运人力资源服务有限公司	服务费	302,953.50	1 年以内	6.24	15,147.68
叶政	备用金	195,008.98	1 年以内至 2 年	4.02	21,268.65
迟青云	备用金	186,499.70	1 年以内	3.84	9,324.99
李月霞	备用金	151,936.32	1 年以内	3.13	7,596.82
合 计	--	2,596,398.50	--	53.47	141,338.14

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
在产品	851,777.35		851,777.35			
库存商品	735,658.28	423,229.28	312,429.00	1,255,738.73	516,149.63	739,589.10
合同履约 成本	35,724,283.55		35,724,283.55	7,619,376.99		7,619,376.99
合 计	37,311,719.18	423,229.28	36,888,489.90	8,875,115.72	516,149.63	8,358,966.09

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	516,149.63			92,920.35		423,229.28
合 计	516,149.63			92,920.35		423,229.28

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的合同资产	392,307.11	986,973.00
减：减值准备	156,803.56	184,050.34
合 计	235,503.55	802,922.66

8、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
增值税借方余额重分类	2,683,706.20	210,826.81
服务费	50,000.00	

项 目	2022.12.31	2021.12.31
房租	33,124.33	
合 计	2,766,830.53	210,826.81

9、其他权益工具投资

项 目	2022.12.31	2021.12.31
非上市权益工具投资		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

10、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	88,339,929.26	99,978,710.60
固定资产清理		
合 计	88,339,929.26	99,978,710.60

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.2021.12.31	46,152,353.57	83,300,317.93	1,463,830.79	773,806.04	131,690,308.33
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2022.12.31	46,152,353.57	83,300,317.93	1,463,830.79	773,806.04	131,690,308.33
二、累计折旧					
1.2021.12.31	2,087,349.07	27,572,169.35	1,354,498.87	697,580.44	31,711,597.73
2.本期增加金额	1,050,500.30	10,559,046.24	7,524.34	21,710.46	11,638,781.34
(1) 计提	1,050,500.30	10,559,046.24	7,524.34	21,710.46	11,638,781.34
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2022.12.31	3,137,849.37	38,131,215.59	1,362,023.21	719,290.90	43,350,379.07
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2022.12.31					
四、账面价值					
1.2022.12.31 账面价值	43,014,504.20	45,169,102.34	101,807.58	54,515.14	88,339,929.26
2.2021.12.31 账面价值	44,065,004.50	55,728,148.58	109,331.92	76,225.60	99,978,710.60

说明：本公司 2022 年度与抚顺银行股份有限公司签订抚银总 2020 年固贷 02 号《固定资产借款合同》，借款金额人民 5,000.00 万元，本公司为之提供房地产抵押，抵押资产原值为 46,152,353.57 元，权属证书编号为辽(2020)抚开不动产权第 0002809 号、辽(2020)抚开不动产权第 0002821 号、辽(2020)抚开不动产权第 0002807 号、辽(2020)抚开不动产权第 0002806 号、辽(2020)抚开不动产权第 0002823 号。

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 无未办妥产权证书的固定资产情况

11、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	82,759,075.33	71,931,507.09
工程物资	24,674,917.03	8,884,779.09
合 计	107,433,992.36	80,816,286.18

(1) 在建工程明细

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
沈抚园区 IDC 数据中 心	82,759,075.33		82,759,075.33	71,931,507.09		71,931,507.09
合 计	82,759,075.33		82,759,075.33	71,931,507.09		71,931,507.09

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化 率%	2022.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
沈抚园区 IDC 数据中心	71,931,507.09	10,827,568.24			7,842,619.66	2,980,833.33		82,759,075.33

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化 率%	2022.12.31
合 计	71,931,507.09	10,827,568.24			7,842,619.66	2,980,833.33		82,759,075.33

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
沈抚园区 IDC 数据中心	300,000,000.00	35.81	35.81	自有资金+银行贷款
合 计	300,000,000.00	--	--	--

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
2021.12.31	7,976,221.74	7,976,221.74
加：会计政策变更		
1.2022.01.01		
2.本期增加金额		
（1）租入		
（2）租赁负债调整		
3.本期减少金额	4,171,526.98	4,171,526.98
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少	4,171,526.98	4,171,526.98
4. 2022.12.31	3,804,694.76	3,804,694.76
二、累计折旧		
2021.12.31	825,126.39	825,126.39
加：会计政策变更		
1.2022.01.01		
2.本期增加金额	785,834.64	785,834.64
（1）计提	785,834.64	785,834.64
（2）其他增加		
3.本期减少金额	241,270.92	241,270.92
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少	241,270.92	241,270.92
4. 2022.12.31	1,369,690.11	1,369,690.11
三、减值准备		
2021.12.31		
加：会计政策变更		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1.2022.01.01		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2022.12.31		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 账面价值	2,435,004.65	2,435,004.65
2. 2021.12.31 账面价值	7,151,095.35	7,151,095.35

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1.2021.12.31	43,418.81	43,418.81
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.2022.12.31	43,418.81	43,418.81
二、累计摊销		
1. 2021.12.31	25,503.31	25,503.31
2.本期增加金额	4,341.96	4,341.96
(1) 计提	4,341.96	4,341.96
(2) 其他增加		
.....		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 2022.12.31	29,845.27	29,845.27

项 目	软件	合 计
三、减值准备		
1. 2021.12.31		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 2022.12.31		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 账面价值	13,573.54	13,573.54
2. 2021.12.31 账面价值	17,915.50	17,915.50

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无所有权或使用权受限制的无形资产。

14、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	32,539.93		24,404.88		8,135.05
企业邮箱	571.23		571.23		
合 计	33,111.16		24,976.11		8,135.05

15、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,356,221.59	203,433.24	968,580.49	145,287.07
信用减值准备	15,602,307.32	2,340,346.10	11,069,618.05	1,660,442.70
使用权资产税会差异			214,529.21	32,179.38
政府补助	11,568,381.80	1,735,257.27	14,142,163.54	2,121,324.54
小 计	45,396,630.36	4,279,036.61	26,394,891.29	3,959,233.69
递延所得税负债：				
500 万元以下固定资产折旧一次性扣除	1,008,890.33	151,333.55	1,400,149.80	210,022.47
小 计	1,008,890.33	151,333.55	1,400,149.80	210,022.47

16、其他非流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	28,633,824.10		28,633,824.10	25,513,870.36		25,513,870.36
合同资产	3,649,089.17	932,992.31	2,716,096.86	3,320,402.87	452,430.86	2,867,972.01
减：一年内到期的其他非流动资产	392,307.11	156,803.56	235,503.55	986,973.00	184,050.34	802,922.66
其中：预付工程设备款						
合同资产	392,307.11	156,803.56	235,503.55	986,973.00	184,050.34	802,922.66
合 计	31,890,606.16	776,188.75	31,114,417.41	27,847,300.23	268,380.52	27,578,919.71

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
质押借款		1,500,000.00
抵押借款		
保证借款	7,000,000.00	9,000,000.00
未终止确认票据还原	810,673.10	
借款利息		13,340.00
合 计	7,810,673.10	10,513,340.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	78,175,974.15	17,724,790.99
工程款	17,558,801.50	10,032,743.54
运费		123,119.27
合 计	95,734,775.65	27,880,653.80

19、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
设备销售安装及 IDC 业务预收款	7,969,406.70	13,485,825.74

20、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	1,342,954.95	6,909,165.25	8,162,625.97	89,494.23
离职后福利-设定提存计划	3,854.40	1,076,096.09	703,868.63	376,081.86
辞退福利				

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
一年内到期的其他福利				
合 计	1,346,809.35	7,985,261.34	8,866,494.60	465,576.09

(1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,027,806.15	3,846,400.39	4,853,206.53	21,000.01
职工福利费				
社会保险费	2,382.72	702,258.18	696,833.36	7,807.54
其中：1. 医疗保险费	2,289.28	596,615.60	594,693.42	4,211.46
2. 工伤保险费	93.44	71,167.99	69,941.84	1,319.59
3. 生育保险费		34,474.59	32,198.10	2,276.49
住房公积金	304,978.80	93,643.32	398,622.12	
工会经费和职工教育经费	7,787.28	89,019.35	39,984.27	56,822.36
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
劳务报酬		2,177,844.01	2,173,979.69	3,864.32
合 计	1,342,954.95	6,909,165.25	8,162,625.97	89,494.23

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	3,854.40	1,076,096.09	703,868.63	376,081.86
其中：基本养老保险费	3,737.60	1,048,236.78	686,995.04	364,979.34
失业保险费	116.80	27,859.31	16,873.59	11,102.52
企业年金缴费				
其他				
合 计	3,854.40	1,076,096.09	703,868.63	376,081.86

21、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	6,617.92	
企业所得税	1,885,896.63	905,336.95
房产税	240,331.45	32,306.65
土地使用税	135,417.66	19,345.38
个人所得税	279.66	445.94
印花税	9,418.69	10,642.10
城市维护建设税	1,110.32	1,110.32

税 项	2022.12.31	2021.12.31
教育费附加	888.27	888.27
合 计	2,279,960.60	970,075.61

22、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息	131,738.39	340,680.00
应付股利		
其他应付款	51,689,803.71	27,504,712.88
合 计	51,821,542.10	27,845,392.88

(1) 应付利息

项 目	2022.12.31	2021.12.31
借款应付利息	131,738.39	340,680.00
合 计	131,738.39	340,680.00

(2) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
借款	43,162,823.59	24,830,155.85
其他	8,526,980.12	2,674,557.03
合 计	51,689,803.71	27,504,712.88

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	6,500,000.00	8,589,833.34
一年内到期的租赁负债	700,000.00	1,990,000.00
合 计	7,200,000.00	10,579,833.34

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
质押+抵押+保证借款	6,500,000.00	8,589,833.34
合 计	6,500,000.00	8,589,833.34

24、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	635,328.37	2,974.30
未终止确认票据还原		103,628.00
合 计	635,328.37	106,602.30

25、长期借款

项 目	2022.12.31	利率区间	2021.12.31	利率区间
质押+抵押+保证借款	35,000,000.00	8.40	35,000,000.00	8.40
借款利息			89,833.34	
小 计	35,000,000.00		35,089,833.34	
减：一年内到期的长期借款	6,500,000.00		8,589,833.34	
合 计	28,500,000.00		26,500,000.00	

26、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	1,866,666.67	8,823,333.34
减：未确认融资费用	199,492.77	1,457,708.78
小 计	1,667,173.90	7,365,624.56
减：一年内到期的租赁负债	700,000.00	1,990,000.00
合 计	967,173.90	5,375,624.56

27、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	29,862,163.54		2,573,781.74	27,288,381.80	与资产相关
政府补助		1,008,341.00	8,341.00	1,000,000.00	与收益相关
合 计	29,862,163.54	1,008,341.00	2,582,122.74	28,288,381.80	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、49、政府补助。

28、股本

项 目	2021.12.31	本期增减(+、-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,357,000.00						44,357,000.00

29、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	49,733,369.92			49,733,369.92
其他资本公积	76,138.48			76,138.48
合 计	49,809,508.40			49,809,508.40

30、盈余公积

项 目	2021.12.31	调整数	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	1,776,171.26			731,023.51		2,507,194.77
任意盈余公积						

项 目	2021.12.31	调整数	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
储备基金						
企业发展基金						
合 计	1,776,171.26			731,023.51		2,507,194.77

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	15,730,223.37	9,248,137.00	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	15,730,223.37	9,248,137.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,182,498.44	7,202,853.02	--
减：提取法定盈余公积	731,023.51	720,766.65	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	22,181,698.30	15,730,223.37	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,234,515.84	61,774,099.60	80,508,353.15	57,211,268.44
其他业务				
合 计	86,234,515.84	61,774,099.60	80,508,353.15	57,211,268.44

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,562.41	8,441.28
教育费附加	1,116.02	6,227.38
房产税	369,558.05	387,679.80
土地使用税	212,799.18	232,144.56
车船使用税	420.00	2,640.00
印花税	14,269.39	41,954.20
其他	282.95	36.65
合 计	600,008.00	679,123.87

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	907,359.02	1,418,447.96
业务招待费	194,414.57	631,148.78
差旅费	78,111.71	224,428.81
投标费	61,755.72	125,833.13
汽车费用	37,162.74	72,385.81
服务费	755,121.97	606,915.87
邮电通讯费	20,345.22	36,829.11
其他	144,613.56	146,380.36
合 计	2,198,884.51	3,262,369.83

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,480,750.93	1,566,976.13
差旅费	46,414.40	101,273.22
办公费	101,399.74	205,563.66
业务招待费	439,952.25	472,786.07
租赁费	221,992.42	34,842.50
服务费	660,975.79	743,935.52
水电费		13,469.14
折旧摊销	849,737.68	3,152,802.85
劳动保险费		200,000.00
其他	753,430.63	282,463.54
合 计	4,554,653.84	6,774,112.63

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,419,514.12	1,143,610.32
材料费	773,688.26	1,649,057.01
折旧费	3,662,289.49	1,679,707.86
办公费	1,600.00	3,950.00
差旅费	741.00	50,094.77
服务费	5,926.98	
其他		328,018.59
合 计	5,863,759.85	4,854,438.55

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,719,170.95	2,390,425.04

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：租赁负债利息支出	13,076.33	324,402.82
减：利息收入	2,708.37	2,388.81
减：利息资本化	743,166.71	
利息净支出	973,295.83	2,388,036.23
汇兑损失		
银行手续费	119,702.62	19,528.79
其他	320,164.80	79,518.49
合 计	1,413,163.25	2,487,083.51

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,592,122.74	2,766,278.74	2,592,122.74
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	2,573,781.74	2,573,781.74	2,573,781.74
直接计入当期损益的政府补助	18,341.00	192,497.00	18,341.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	35,721.12	1,378,307.46	35,721.12
其中：个税扣缴税款手续费	35,721.12	1,824.25	35,721.12
进项税加计扣除		1,376,483.21	
合 计	2,627,843.86	4,144,586.20	2,627,843.86

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		1.60
合 计		1.60

40、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-27,308.06	-1,061.60
应收账款坏账损失	-4,052,826.10	-1,197,882.31
其他应收款坏账损失	-16,686.35	-154,567.43
合 计	-4,096,820.51	-1,353,511.34

41、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	92,920.35	-104,474.33
合同资产减值损失	-932,992.31	90,315.14
合 计	-840,071.96	-14,159.19

42、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁范围变更产生的利得	291,587.32	
合 计	291,587.32	

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		250,000.00	
其他	41.12	4,785.58	41.12
合 计	41.12	254,785.58	41.12

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,410.01	555.50	6,410.01
合 计	6,410.01	555.50	6,410.01

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,002,110.01	978,202.25
递延所得税费用	-378,491.84	90,048.40
合 计	623,618.17	1,068,250.65

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,806,116.61	8,271,103.67
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,170,917.49	1,240,665.55
某些子公司适用不同税率的影响	29,678.89	722.02
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	54,608.34	339,140.98
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-631,586.55	-512,277.90
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	623,618.17	1,068,250.65

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,976,098.54	2,150,702.00
收到的存款利息	2,639.90	2,388.81
收到的往来款	45,670,624.22	3,241,742.38
合 计	47,649,362.66	5,394,833.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付短期租赁付款额		266,349.20
付现费用及往来款	17,487,246.76	12,922,742.83
银行手续费	35,987.76	19,528.79
合 计	17,523,234.52	13,208,620.82

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得借款	7,050,552.38	39,269,500.00
合 计	7,050,552.38	39,269,500.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息		935,000.00
偿还借款	8,968,065.33	19,374,845.00
担保费		109,600.00
合 计	8,968,065.33	20,419,445.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,182,498.44	7,202,853.02
加：资产减值损失	840,071.96	14,159.19
信用减值损失	4,096,820.51	1,353,511.34
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,252,617.41	12,477,828.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	4,341.96	4,341.96
长期待摊费用摊销	24,976.11	27,832.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,179,734.57	2,390,425.04
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)	-319,802.92	148,737.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-58,688.92	-58,688.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,436,603.46	-4,957,152.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,462,471.58	-15,119,021.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	83,127,008.32	8,156,524.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,430,502.40	11,641,351.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,589,630.54	130,915.13
减: 现金的期初余额	130,915.13	1,360,183.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,458,715.41	-1,229,267.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	12,589,630.54	130,915.13
其中: 库存现金	1,787.20	1,787.20
可随时用于支付的银行存款	12,587,843.34	129,127.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,589,630.54	130,915.13

项 目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	43,014,504.20	抵押
合 计	43,014,504.20	

49、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2022.12.31	本期结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
互联网+应用综合服务平台	财政拨款	11,098,163.54		2,352,781.74		8,745,381.80	其他收益	与资产相关
沈抚园区IDC数据中心	财政拨款	15,720,000.00				15,720,000.00		与资产相关
沈抚 IDC 数字产业基地	财政拨款	2,352,000.00		48,000.00		2,304,000.00	其他收益	与资产相关
军民融合固投补贴	财政拨款	692,000.00		173,000.00		519,000.00	其他收益	与资产相关
中小高新企业贷款贴息	财政拨款		8,341.00	8,341.00			其他收益	与收益相关
辽宁省科学技术厅	财政拨款		1,000,000.00			1,000,000.00		与收益相关
合 计		29,862,163.54	1,008,341.00	2,582,122.74		28,288,381.80		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
互联网+应用综合服务平台	财政拨款	2,352,781.74	2,352,781.74	其他收益	与资产相关
沈抚 IDC 数字产业基地	财政拨款	48,000.00	48,000.00	其他收益	与资产相关
军民融合固投补贴	财政拨款	173,000.00	173,000.00	其他收益	与资产相关
中小高新企业贷款贴息	财政拨款		8,341.00	其他收益	与收益相关
项目扶持资金	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
文岗补贴	财政拨款	16,517.00		其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	175,980.00		其他收益	与收益相关
合 计		2,766,278.74	2,592,122.74		

(3) 本年无返还政府补助情况

六、合并范围的变动

2022年3月18日，公司成立全资子公司诚高智控（沈阳）电气制造有限公司，注册资本1,000.00万元，注册地址为辽宁省沈抚示范区沈东七路9号，法定代表人为陈晓冰，经营范围：一般项目：机械电气设备制造，云计算设备制造，信息安全设备制造，计算机软硬件及外围设备制造，配电开关控制设备制造，电力设施器材制造，输配电及控制设备制造，电器辅件制造，工业自动控制系统装置制造，智能仪器仪表制造，机械零件、零部件加工，制冷、空调设备制造（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）

2022年8月19日，公司成立诚高智算(沈阳)科技有限公司，注册资本1,000.00万元,注册地址为 辽宁省沈抚示范区沈东七路9号，法定代表人为陈晓冰，经营范围许可项目:第一类增值电信业务，互联网信息服务(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:互联网数据服务，互联网安全服务，互联网设备销售，工业互联网数据服务，大数据服务，数据处理和存储支持服务，信息系统集成服务，信息系统运行维护服务，计算机软硬件及辅助设备批发，云计算设备销售(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)

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	取得方式
北京华测信诚检测技术有限公司	北京	北京	检测	100.00	设立
诚高智控（沈阳）电气制造有限公司	沈阳	沈阳	机械电气设备制造	100.00	设立
诚高智算(沈阳)科技有限公司	沈阳	沈阳	增值电信业务	100.00	设立

八、金融工具风险管理

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进

行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	7,810,673.10			
应付账款	95,734,775.65			
其他应付款	51,821,542.10			
一年内到期的非流动负债	7,200,000.00			
长期借款		13,500,000.00	6,500,000.00	8,500,000.00
租赁负债		700,000.00	267,173.90	
合计	162,566,990.85	14,200,000.00	6,767,173.90	8,500,000.00

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

短期借款	10,513,340.00			
应付账款	27,880,653.80			
其他应付款	27,845,392.88			
一年内到期的非流动负债	10,579,833.34			
长期借款		6,500,000.00	13,500,000.00	6,500,000.00
租赁负债		2,050,000.00	2,050,000.00	1,275,624.56
合计	76,819,220.02	8,550,000.00	15,550,000.00	7,775,624.56

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人杜倩、陈晓冰。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

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
北京盈博皓天科技有限公司	杜倩、陈晓冰控制的其他企业
辽宁省沈抚新区国有资产管理有限公司	持有公司 5% 以上股权的股东
沈阳诚益股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股权的股东
沈阳诚融丰股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股权的股东
杜权	公司股东
田士兰	公司股东杜权配偶
沈阳诚高众和科技有限公司	其他股权投资（2022 年 8 月 24 日股权转让）
辽宁广维咨询管理有限公司	其他关联方
沈阳众合志成科技有限公司	其他关联方
北京中网数信息技术研究院有限公司	杜倩控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中网数（辽宁）数据信息技术有限公司	杜倩控制的其他企业
安宇、李继泽、刘洋	公司董事、高管
吴洋、白冰、周黎黎	公司监事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
辽宁广维咨询管理有限公司	货款	100,000.00	
沈阳众合志成科技有限公司	货款	368,468.99	

（2）关联担保情况

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
杜倩	3,000,000.00	2021.2.24	2023.2.23	否
陈晓冰	3,000,000.00	2021.2.24	2023.2.23	否
沈阳诚高众和科技有限公司	3,000,000.00	2021.2.24	2023.2.23	否
杜倩	35,000,000.00	2020.3.23	2025.3.21	否
陈晓冰	35,000,000.00	2020.3.23	2025.3.21	否
沈阳诚融丰股权投资合伙企业（有限合伙）	35,000,000.00	2020.3.23	2025.3.21	否
杜倩	4,000,000.00	2021.6.16	2023.6.15	否
陈晓冰	4,000,000.00	2021.6.16	2023.6.15	否
沈阳诚高众和科技有限公司	4,000,000.00	2021.6.16	2023.6.15	否

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
陈晓冰	5,996,100.00	2022-1-31	2022-12-31	
杜倩	990,000.00	2022-6-30	2022-12-31	
沈阳众合志成科技有限公司	940,000.00	2022-2-28	2022-12-31	
拆出：				
陈晓冰	5,476,542.90	2022-1-31	2022-12-31	
杜倩	3,491,522.43	2022-4-30	2022-12-31	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
沈阳众合志成科技有限公司	740,000.00	2022-3-31	2022-12-31	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,079,020.25	1,149,025.57

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
辽宁广维咨询管理有限公司	787,320.33			
沈阳众合志成科技有限公司	2,064,054.16			
合 计	2,923,787.49			
其他应收款：				
陈晓冰	10,000.00	500.00		
杜倩	74,000.00	3,700.00		
辽宁广维咨询管理有限公司	70,000.00	3,500.00		
合 计	2,229,273.60	117,163.68		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
沈阳诚高众和科技有限公司		406,108.60
合 计		406,108.60
合同负债：		
辽宁省沈抚新区国有资产管理有限责任公司	2,116,800.00	3,628,800.00
合 计	2,116,800.00	3,628,800.00
其他应付款：		
陈晓冰	1,699,677.89	422,377.63
杜倩	792,794.34	3,986,767.55
安宇	93,344.48	49,201.18
李继泽	288,764.22	211,305.50
刘洋	69,972.99	35,148.49
吴洋	4,334.37	84,443.37

项目名称	期末余额	期初余额
周黎黎	16,500.00	9,067.63
田士兰	7,313.35	
辽宁省沈抚新区国有资产管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
沈阳众合志成科技有限公司	2,913,900.00	2,713,900.00
白冰		8,810.57
沈阳诚高众和科技有限公司		233,926.00
辽宁广维咨询管理有限公司		1,618,754.67
北京中网数信息技术研究院有限公司		49,685.00
合 计	10,511,694.54	12,423,387.59

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

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十二、其他重要事项

2020 年 3 月 24 日，公司与抚顺银行股份有限公司签订编号为抚银总 2020 年固贷 02 号《固定资产借款合同》，借款金额 35,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 3 月 23 日至 2025 年 3 月 21 日。针对这笔借款，本公司股东沈阳诚融丰股权投资合伙企业（有限合伙）向抚顺银行股份有限公司提供股权质押担保，质押 3,000,000 股，为无限售条件股份。质押期限

为 2020 年 4 月 1 日起至 2025 年 3 月 21 日止。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	810,673.10	50,000.00
商业承兑汇票		53,628.00
小 计	810,673.10	103,628.00
减：坏账准备	40,533.66	13,225.60
合 计	770,139.44	90,402.40

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末无质押的应收票据。

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		810,673.10
商业承兑汇票		
合 计		810,673.10

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	810,673.10	100.00	40,533.66	5.00%	770,139.44
组合 1. 银行承兑汇票	810,673.10	100.00	40,533.66	5.00%	770,139.44
组合 2. 商业承兑汇票					
合 计	810,673.10	——	40,533.66	——	770,139.44

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	13,225.60	27,308.06			40,533.66

合 计	13,225.60	27,308.06			40,533.66
-----	-----------	-----------	--	--	-----------

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	47,532,126.03	29,253,044.36
1 至 2 年	11,910,983.22	6,717,096.88
2 至 3 年	6,408,201.77	584,837.03
3 年以上	7,093,798.35	7,462,705.11
小 计	72,945,109.37	44,017,683.38
减：坏账准备	15,056,702.18	10,561,195.22
合 计	57,888,407.19	33,456,488.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	72,945,109.37	100.00	15,056,702.18	20.64	57,888,407.19
组合 1. 一般客户组合	72,945,109.37	100.00	15,056,702.18	20.64	57,888,407.19
组合 2. 合并范围内关联方组合					
合 计	72,945,109.37	——	15,056,702.18	——	57,888,407.19

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	44,017,683.38	100.00	10,561,195.22	23.99	33,456,488.16
组合 1. 一般客户组合	44,017,683.38	100.00	10,561,195.22	23.99	33,456,488.16
组合 2. 合并范围内关联方组合					
合 计	44,017,683.38	——	10,561,195.22	——	33,456,488.16

①组合中，按一般客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,532,126.03	2,376,606.30	5.00
1 至 2 年	11,910,983.22	2,382,196.64	20.00
2 至 3 年	6,408,201.77	3,204,100.87	50.00
3 年以上	7,093,798.35	7,093,798.35	100.00
合 计	72,945,109.37	15,056,702.18	20.64

②组合中，按一般客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,253,044.36	1,462,652.22	5.00
1 至 2 年	6,717,096.88	1,343,419.38	20.00
2 至 3 年	584,837.03	292,418.52	50.00
3 年以上	7,462,705.11	7,462,705.11	100.00
合 计	44,017,683.38	10,561,195.22	23.99

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	11,013,626.08	6,302,366.15	2,259,290.05		15,056,702.18
合 计	11,013,626.08	6,302,366.15	2,259,290.05		15,056,702.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 36,765,380.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,518,476.14 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,144,234.72	1,841,600.47
合 计	5,144,234.72	1,841,600.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,189,117.05	1,007,064.70
1 至 2 年	110,921.15	836,400.00
2 至 3 年	156,400.00	430,000.00
3 年以上	193,333.00	63,333.00
小 计	5,649,771.20	2,336,797.70
减：坏账准备	505,536.48	495,197.23
合 计	5,144,234.72	1,841,600.47

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	262,502.27	1,145,838.00
备用金及其他	1,614,027.90	124,956.70
往来款	3,773,241.03	1,066,003.00
小 计	5,649,771.20	2,336,797.70
减：坏账准备	505,536.48	495,197.23
合 计	5,144,234.72	1,841,600.47

③坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,456,438.20	312,203.48	5,144,234.72
第二阶段			
第三阶段	193,333.00	193,333.00	
合计	5,649,771.20	505,536.48	5,144,234.72

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	69,169.27	9.99	6,908.46	62,260.81
备用金及其他	1,614,027.90	8.06	130,148.17	1,483,879.73
单位往来款	3,773,241.03	4.64	175,146.85	3,598,094.18
合计	5,456,438.20	5.72	312,203.48	5,144,234.72

2022 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合	193,333.00	100.00	193,333.00		
押金和保证金	193,333.00	100.00	193,333.00		预计无法收回

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	495,197.23	10,339.25			505,536.48
合 计	495,197.23	10,339.25			505,536.48

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳拓展科技投资管理有限公司	往来款	1,760,000.00	1年以内	31.15	88,000.00
抚顺恒运人力资源服务有限公司	服务费	302,953.50	1年以内	5.36	15,147.68
叶政	备用金	195,008.98	1年以内至2年	3.45	21,268.65
迟青云	备用金	186,499.70	1年以内	3.30	9,324.99
李月霞	备用金	151,936.32	1年以内	2.69	7,596.82
合 计	——	2,596,398.50	——	45.95	141,338.14

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,404,301.68	61,362,403.96	80,508,353.15	57,211,268.44
其他业务	362,079.50	66,486.45		
合 计	85,766,381.18	61,428,890.41	80,508,353.15	57,211,268.44

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		1.60
合 计		1.60

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

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	2,627,843.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	285,218.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,913,062.29	
所得税影响额	436,959.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,476,102.95	

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	6.23	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.08	0.11	0.11

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：

辽宁省抚顺市沈抚改革创新示范区沈东七路