



世安科技

NEEQ: 430520

大连世安科技股份有限公司

Dalian Shian Science & Technology Co.,Ltd.

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、报告期内公司获得 2 项应急管理部消防产品合格评定中心出具消防产品认证证书

线型光束感烟火灾探测器 JT-TX-SA12-02

证书编号：2022081801000375

线型光束感烟火灾探测器 JT-TX-SA12/Ex-02

证书编号：2022081801000370



2、报告期内公司再次获得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的“高新技术企业”证书，证书编号“GR202221201424”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	110

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。

公司负责人宗亚坤、主管会计工作负责人迟晓梅及会计机构负责人（会计主管人员）迟晓梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场波动风险	<p>公司主要服务于消防行业细分下的大空间智能灭火行业。随着经济增长对消防体系建设的持续投入，消防产品的需求亦不断扩大。各级政府对消防的重视程度不断提高，消防监管体系逐步完善，社会公众安全意识的提高，都为消防行业的发展创造了有利条件。但行业发展的周期性波动依然存在。各地的大型场馆、建筑增长态势放缓，对大空间灭火行业存在一定影响。</p> <p>应对措施：公司积极开拓市场，加大研发力度，增大对新产品的研发投入，开发出线型光束激光感烟行业、智能末端行业、泡沫消防炮行业，图像型探测器行业等领域，不断完善提高自身的技术水平，加强品牌建设。</p>
2、市场竞争风险	<p>公司核心产品自动跟踪定位射流灭火装置系统在高大空间领域应用广泛。但行业内企业数量较多，行业集中度低，同质化严重，尤其近两年出现了一批小厂家，市场鱼龙混杂，以低价冲击市场，如果公司在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临产品</p>

	<p>毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司在市场竞争加大的情况下，一方面研发出配合低端市场，能够抢占市场占有率的产品。另一方面，公司积极研发新产品新系列，加大对新市场新领域的研发投入。</p>
3、核心技术人员流失风险	<p>由于公司是高新技术型企业，核心竞争力在于技术的研发，技术人员需要具备新产品的开发经验，高水平的研发人员对公司保持市场竞争力至关重要。如果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。</p> <p>应对措施：建立健全奖励机制，调动人员的工作积极性，提供良好的职业发展平台。加大对知识产品的保护力度，加强核心技术保密工作。</p>
4、综合管理水平亟待提高的风险	<p>现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。</p> <p>应对措施：公司不断完善内部基础的岗位责任，使之制度化、责任化等，同时，外部聘请具有丰富管理经验的专业机构的培训老师，对公司内部管控提出意见和建议，制定符合公司的管控制度。</p>
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	指	大连世安科技股份有限公司
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
大连益乾	指	益乾（大连）投资管理发展中心（有限合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连世安科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Shian Science Technology Co.,Ltd. -
证券简称	世安科技
证券代码	430520
法定代表人	宗亚坤

二、 联系方式

董事会秘书	姜绮
联系地址	辽宁省大连市旅顺口区营顺路 156 号
电话	0411-39979615
传真	0411-39737269
电子邮箱	sakj@dlshian.com
公司网址	www.dlsakj.com
办公地址	辽宁省大连市旅顺口区营顺路 156 号
邮政编码	116000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 2 月 1 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-社会公共安全设备及器材制造（C3595）
主要业务	大空间智能报警灭火、自动跟踪定位射流灭火装置的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	大空间智能报警灭火、自动跟踪定位射流灭火装置的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为宗延杰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为宗延杰，一致行动人为宗亚坤

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	91210200759928381X	否
注册地址	辽宁省大连高新技术产业园区信达街30号4层	否
注册资本	1200万元	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	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场11层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓刚	顾娜	潘昱丹	
	5年	2年	2年	年
会计师事务所办公地址	辽宁省沈阳市沈河区北站一路43号环球金融中心二期14楼			

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	18,735,520.69	25,290,300.51	-25.92%
毛利率%	32.11%	45.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,916,870.82	133,234.08	-3,790.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,744,302.79	26,552.78	-21,733.53%
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）	-24.96%	0.60%	-
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）	-28.53%	0.12%	-
基本每股收益	-0.41	0.0111	-3,793.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,811,576.45	29,729,401.28	-3.09%
负债总计	12,667,549.22	7,468,503.23	69.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,144,027.23	22,260,898.05	-27.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.86	-27.42%
资产负债率%（母公司）	43.97%	25.12%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.31	3.43	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	1,298,685.19	-304,889.71	525.95%
应收账款周转率	0.75	1.04	-
存货周转率	1.76	1.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.09%	7.79%	-
营业收入增长率%	-25.92%	24.34%	-
净利润增长率%	-3,790.40%	-91.23%	-

(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	12,000,000.00	12,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	790,909.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,522.97
非经常性损益合计	827,431.97
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	827,431.97

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

执行《企业会计准则解释第15号》中“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”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第16号》，2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于大空间自动智能灭火行业的生产服务商，公司集研发、生产、销售、技术服务于一体，致力服务于大空间智能灭火的高新技术企业。公司拥有多项专利技术及软件著作权，包括专利 24 项，软件著作权 20 项。公司在应急管理部消防产品合格评定中心取得 40 多项 CCCF 认证及检验报告，产品线涵盖高大空间自动灭火及视频探测等多领域。公司结合国际消防技术的发展趋势及我国国情，通过对红紫外复合探测技术、视频探测技术的持续研发，立足于以主动式报警取代被动式报警的理念，研发出多种适应市场的产品。

在报告期内，公司研发了多款图像探测、线型光束感烟类产品，多应用于煤场、电厂等高危场所，扩大了产品销售渠道。公司通过各地代理商销售开拓业务，同时配合自有销售渠道，同各地大型建筑公司建立了良好的合作关系。

在未来，公司将按照“坚持市场导向，持续扩大产销规模，改善经营效率”的理念，通过国家对公共安全领域重视，加强市场开拓，增加科技研发实力，提升产品质量，提升市场覆盖率和占有率，实现销售规模和效益的稳步增长。

公司的收入来源主要是大空间智能灭火系列产品的销售以及后续技术维护费用。

公司在报告期内，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022 年 12 月，公司再次获得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的“高新技术企业”证书，证书编号“GR202221201424”，有效期三年。</p> <p>2021 年 10 月，公司获得由辽宁省工业和信息化厅颁发的“辽宁省‘专精特新’中小企业”证书，有效期三年。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,389,827.35	22.18%	3,414,631.39	11.49%	87.13%
应收票据	814,466.11	2.83%	374,900.00	1.26%	117.25%
应收账款	11,105,125.56	38.54%	13,528,584.39	45.51%	-17.91%
存货	7,153,027.22	24.83%	7,327,346.24	24.65%	-2.38%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	644,452.26	2.24%	1,177,278.94	3.96%	-45.26%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	3,293,260.11	11.43%	-	-	100%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年增加了 2,975,195.96 元，变动比例为 87.13%，主要是因为本年度取得了银行信用贷款 300 万元。
- 2、短期借款较上年增加了 3,293,260.11 元，变动比例为 100.00%，主要是因为本年度取得了银行信用贷款 300 万元。

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	18,735,520.69	-	25,290,300.51	-	-25.92%
营业成本	12,718,764.13	67.89%	13,671,077.28	54.06%	-6.97%
毛利率	32.11%	-	45.94%	-	-
销售费用	3,743,509.14	19.98%	4,580,923.17	18.11%	-18.28%
管理费用	2,718,681.49	14.51%	2,559,118.62	10.12%	6.24%
研发费用	2,812,017.38	15.01%	4,226,045.02	16.71%	-33.46%
财务费用	68,444.33	0.37%	33,380.95	0.13%	105.04%
信用减值损失	-37,832.62	-0.20%	-837,715.82	-3.31%	-95.48%

资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	823,571.26	4.40%	603,252.70	2.39%	36.52%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,650,844.16	-14.15%	-256,957.73	-1.02%	-931.63%
营业外收入	36,522.97	0.19%	23,961.76	0.09%	52.42%
营业外支出	-	-	218.56	0.0009%	-100.00%
净利润	-4,916,870.82	-26.24%	133,234.08	0.53%	-3,790.40%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入为 18,735,520.69 元，较上年同期减少了 6,554,779.82 元，同比减少了 25.92%，主要是因为 2022 年受全国疫情影响，各地大型项目停工停产，根据大连疫情防控措施，公司几次处于临时封控状态，另外消防水炮行业竞争加剧，为了获得市场占有率，投标项目价格下调，多方面原因使得本年度营业收入减少。
- 2、本期研发费用为 2,812,017.38 元，较上年同期减少了 1,414,027.64 元，同比减少了 33.46%，主要是因为受 2022 年疫情影响，营业收入减少，开工项目减少，相应的研发投入也减少。
- 3、本期营业利润为-2,650,844.16 元，较上年同期减少了 2,393,886.42 元，同比减少了 931.63%，主要是因为 2022 年受全国疫情影响，各地大型项目停工停产，根据大连疫情防控措施，公司几次处于临时封控状态，营业收入减少，同时各地原材料成本上升，营业成本增加，两方面原因导致营业利润下降。
- 4、本期净利润为-4,916,870.82 元，较上年同期减少了 5,050,104.90 元，同比减少了 3790.40%，主要是因为为了应对本年度疫情的不断变化，加之越来越激烈的市场竞争，本期营业收入减少，利润减少，报告期内营业利润降低，本年度亏损。

(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	18,735,520.69	25,290,300.51	-25.92%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	12,718,764.13	13,671,077.28	-6.97%
其他业务成本	-	-	-

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
自动扫描灭火装置	1,498,400.89	933,262.75	37.72%	-45.72%	4.08%	-29.80%

智能水炮灭火系统	12,786,353.64	9,006,885.11	29.56%	-18.86%	-12.82%	-4.88%
区域控制箱 红外探测器	4,197,668.81	2,778,585.29	33.81%	-35.18%	12.84%	-28.17%
软件技术服务费	253,097.35	0.00	100.00%	-14.35%	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、本期主营业务收入为18,735,520.69元，比上年同期减少了6,554,779.82元，同比减少25.92%，主要是因为2022年受全国疫情影响，各地大型项目停工停产，根据大连疫情防控措施，公司几次处于临时封控状态，所以主营业务收入减少。
- 2、本期主营业务成本为12,718,764.13元，比上年同期减少了952,313.15元，同比减少6.97%，主要是因为一方面受疫情影响营业收入减少，主营成本也降低，但各地原材料成本上升，主营业务成本并没有成比例下降。

(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	大连坤合机电设备有限公司	1,663,109.00	8.12%	否
2	湖北水都消防工程有限公司鄂尔多斯市分公司	1,535,200.00	7.50%	否
3	郑州树安消防设备有限公司	1,095,320.00	5.35%	否
4	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司昌吉市分公司	1,094,400.00	5.35%	否
5	肇庆市中力科技有限公司	1,060,080.00	5.18%	否
合计		6,448,109.00	31.50%	-

(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	邢台盛玛机械科技有限公司	1,709,960.00	15.11%	否
2	深圳秋毫实业有限公司	808,200.00	7.14%	否
3	大连欣怡安机电设备有限公司	529,374.24	4.68%	否
4	顺安电子商行	527,617.50	4.66%	否
5	浙江昌骐智能装备有限公司	476,089.80	4.21%	否
合计		4,051,241.54	35.79%	-

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	1,298,685.19	-304,889.71	525.95%
投资活动产生的现金流量净额	-38,240.71	-93,798.00	59.23%
筹资活动产生的现金流量净额	1,525,053.50	-525,000.00	390.49%

现金流量分析:

- 1、公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额为 1,298,685.19 元，比上年同期增加了 1,603,574.90 元，变动比例为 525.95%，主要原因是本年度营业收入减少，需要支付的各项税费也相应减少，经营活动现金流出减少，所以经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2、公司在报告期内投资活动产生的现金流量净额为-38,240.71 元，比上年同期增加了 55,557.29 元，变动比例为 59.23%，主要原因是 2021 年度购置固定资产花费 9 万，本年度此项支出减少。
- 3、公司在报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,525,053.50 元，比上年同期增加了 2,050,053.50 元，变动比例为 390.49%，一方面原因是本年度收到了银行信用贷款 300 万元，上期没有此项收入，另一方面本年度权益分派 120 万元。

(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

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。体系逐步完善，公司经营管理团队，业务团队人员稳定。公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响事项，因此，公司具备良好的持续经营和管理能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

避免同业竞争承诺

承诺人：公司控股股东、实际控制人宗延杰及董事、监事、高级管理人员宗延杰、宗亚坤、张明涛、胡浩权、易爱民、祁树人、牛志永、纪琳、刘洋、范厚载、姜绮；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》，详见公开转让说明书的第41-42页。该承诺在报告期内得到履行。

(四)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
货币资金	流动资产	保证金	189,697.98	0.66%	履约保证金
应收票据	流动资产	质押	300,000.00	1.04%	质押借款
总计	-	-	489,697.98	1.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产为合同履行保证金和质押的应收票据，不会对公司正常经营造成影响。

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	4,800,000	40.00%	950,000	4,800,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,350,000	11.25%	550,000	1,900,000	15.83%
	董事、监事、高管	1,050,000	8.75%	400,000	1,450,000	8.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,200,000	60.00%	0	7,200,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,050,000	33.75%	0	4,050,000	33.75%
	董事、监事、高管	3,150,000	26.25%	0	3,150,000	26.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000.00	-	950,000	12,000,000.00	-
普通股股东人数						9

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	宗延杰	5,400,000	550,000	5,950,000	49.58%	4,050,000	1,900,000	0	0
2	宗亚坤	1,650,000	400,000	2,050,000	17.08%	1,237,500	812,500	0	0

3	张明涛	1,350,000	0	1,350,000	11.25%	1,012,500	337,500	0	0
4	胡浩权	1,200,000	0	1,200,000	10.00%	900,000	300,000	0	0
5	大连益乾	1,050,000	-350,000	700,000	5.83%	0	700,000	0	0
6	陈建双	1,196,900	-600,000	596,900	4.97%	0	596,900	0	0
7	刘红	150,000	0	150,000	1.25%	0	150,000	0	0
8	冯利强	3,100	-100	3,000	0.025%	0	3,000	0	0
9	赵淑德	0	100	100	0.0008%	0	100	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	7,200,000	4,800,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
 股东宗延杰与股东宗亚坤系父子关系。

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

公司控股股东、实际控制人为宗延杰，持有本公司股份 5,950,000 股，持股比例为 49.58%。
 宗延杰，男，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1970 年 12 月至 1982 年 10 月任东宁县机械厂厂长；1982 年 10 月至 2005 年 2 月于大连理工大学进修；2005 年 2 月至 2012 年 6 月任有限公司总经理；2012 年 6 月至今任股份公司董事长。
 报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	广发银行	流动资金贷款	3,000,000	2022年6月27日	2023年6月26日	4.2%
合计	-	-	-	3,000,000	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年10月13日	1.00	0.00	0.00
合计	1.00	0.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

大连世安科技股份有限公司2022年半年度权益分派方案于2022年10月13日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本12,000,000股为基数，向全体股东每10股派发人民币现金1.00元，共计派发现金红利1,200,000元。本次权益分派权益登记日为2022年11月14日，除权除息日为2022年11月15日。

(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
宗延杰	董事长	男	否	1954年11月	2022年6月7日	2025年6月6日
宗亚坤	董事、总经理	男	否	1978年5月	2022年6月7日	2025年6月6日
张明涛	董事	男	否	1965年3月	2022年6月7日	2025年6月6日
胡浩权	董事	男	否	1961年10月	2022年6月7日	2025年6月6日
祁树人	董事	女	否	1976年9月	2022年6月7日	2025年6月6日
易爱民	董事	男	否	1970年3月	2022年6月7日	2025年6月6日
程蕾	监事	女	否	1981年10月	2022年10月13日	2025年6月6日
刘洋	监事	男	否	1985年5月	2022年6月7日	2025年6月6日
王正祥	职工代表监事	男	否	1978年12月	2022年6月7日	2025年6月6日
姜绮	董事会秘书	女	否	1983年9月	2022年6月7日	2025年6月6日
李玉杰	财务负责人	女	否	1973年11月	2022年6月7日	2022年12月7日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事宗延杰与董事宗亚坤系父子关系。

(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
牛志永	监事会主席	离任	无	个人原因辞职	无
程蕾	无	新任	监事	公司治理需要	无
李玉杰	财务负责人	离任	无	个人原因辞职	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0

财务总监	是	1
------	---	---

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

程蕾，女，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于东北师范大学，公司管理专业，本科学历。2006年8月至2007年9月在大连志同方通讯有限公司任销售助理，2008年4月至2012年6月大连世安科技发展有限公司任办公室主任，2012年6月至2016年1月在大连世安科技股份有限公司任办公室主任，2019年10月至今在大连世安科技股份有限公司任采购部主管。

(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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(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
生产人员	52	2	8	46
销售人员	14	2	3	13
技术人员	5	2	0	7
财务人员	3	0	1	2
行政人员	1	0	0	1
员工总计	75	6	12	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	17
专科	16	15
专科以下	39	36
员工总计	75	69

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

报告期内，公司不断优化企业人力资源培训体系，在不断引进、加强人才队伍建设的同时，完善内部薪酬、绩效体系，为员工提供具有竞争力的薪资保障。

公司建立了员工的职业发展路径，通过体系化的培训、专业性辅导、多岗位锻炼等，促使员工不断提升综合水平，实现企业与员工的共同成长。

公司多角度、全方位关注员工健康、安全与生活，采取多种措施，增加员工福利、提供生活上的便利，让员工开心工作，愉快生活，以此促进员工企业归属感的增强，保证企业健康、稳定的可持续发展。

(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

原财务负责人李玉杰因个人原因辞职，经 2023 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过聘任迟晓梅女士为公司新任财务负责人，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，公司修订了《公司章程》等，构成的行之有效的内控管理体系，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、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易和担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司对章程进行了一次修改。2022年4月22日，第三届董事会第八次会议审议通过公司拟修订《公司章程》部分条款，并于2022年5月17日的2021年年度股东大会审议通过。

(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	2	3	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	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 0 次，取消 1 次。具体情况如下：

公司原定于 2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第一次临时股东大会，但由于当时大连地区疫情态势较为严峻，公司按相关规定执行疫情防控措施，处于临时封控管理状态，隔离解除时间未定，故取消 2022 年第一次临时股东大会，于 2022 年 10 月 13 日重新召开。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司召开的董事会 3 个议案被投反对票，0 个议案被投弃权票，涉及董事会 1 次，涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

2022 年 4 月 22 日召开的第三届董事会第八次会议，董事易爱民对 3 个议案投反对票，理由为对 2021 年经营结果存在异议。

监事会议案被投反对或弃权票情况：

□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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	

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，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字【2023】100Z0138			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	辽宁省沈阳市沈河区北站一路43号环球金融中心二期14楼			
审计报告日期	2023年4月25日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李晓刚 5年	顾娜 2年	潘昱丹 2年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	13年			
会计师事务所审计报酬	10万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

容诚审字[2023]100Z0138号

大连世安科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连世安科技股份有限公司（以下简称世安科技）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世安科技2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

世安科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括世安科技公司 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

世安科技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，管理层负责评估世安科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世安科技、终止运营或别无其他现实的选择。

世安科技治理层（以下简称治理层）负责监督世安科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对世安科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致世安科技不能持续经营。

（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。

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。

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：_____

李晓刚（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

顾娜

中国注册会计师：_____

潘昱丹

2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 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	五、1	6,389,827.35	3,414,631.39
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	五、2	814,466.11	374,900.00
应收账款	五、3	11,105,125.56	13,528,584.39
应收款项融资	五、4	142,750.00	300,000.00
预付款项	五、5	266,358.26	126,196.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	636,217.40	581,669.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	7,153,027.22	7,327,346.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,507,771.90	25,653,327.54
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	644,452.26	1,177,278.94
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,659,352.29	396,245.17

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		2,302,549.63
其他非流动资产	五、11		200,000.00
非流动资产合计		2,303,804.55	4,076,073.74
资产总计		28,811,576.45	29,729,401.28
流动负债：			
短期借款	五、12	3,293,260.11	-
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	五、13	4,894,049.76	4,512,939.63
预收款项			
合同负债	五、14	1,403,581.49	1,119,006.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	603,969.38	752,744.23
应交税费	五、16	430,102.91	137,269.15
其他应付款	五、17	43,142.53	361,208.65
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	五、18	919,947.48	439,864.49
其他流动负债	五、19	182,465.59	145,470.77
流动负债合计		11,770,519.25	7,468,503.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	897,029.97	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		897,029.97	
负债合计		12,667,549.22	7,468,503.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	3,625,308.77	3,625,308.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,230,636.03	1,230,636.03
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-711,917.57	5,404,953.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,144,027.23	22,260,898.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		16,144,027.23	22,260,898.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,811,576.45	29,729,401.28

法定代表人：宗亚坤

主管会计工作负责人：迟晓梅

会计机构负责人：迟晓梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		18,735,520.69	25,290,300.51
其中：营业收入	五、25	18,735,520.69	25,290,300.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,172,103.49	25,312,795.12
其中：营业成本	五、25	12,718,764.13	13,671,077.28
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	五、26	110,687.02	242,250.08
销售费用	五、27	3,743,509.14	4,580,923.17
管理费用	五、28	2,718,681.49	2,559,118.62
研发费用	五、29	2,812,017.38	4,226,045.02
财务费用	五、30	68,444.33	33,380.95
其中：利息费用		83,734.71	
利息收入		39716.77	12,702.25
加：其他收益	五、31	823,571.26	603,252.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-37,832.62	-837,715.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,650,844.16	-256,957.73
加：营业外收入	五、33	36,522.97	23,961.76
减：营业外支出	五、34	-	218.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,614,321.19	-233,214.53
减：所得税费用	五、35	2,302,549.63	-366,448.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,916,870.82	133,234.08
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）		-4,916,870.82	133,234.08
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）		-4,916,870.82	133,234.08
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		-4,916,870.82	133,234.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,916,870.82	133,234.08
(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）		-0.41	0.0111
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.41	0.0111

法定代表人：宗亚坤

主管会计工作负责人：迟晓梅

会计机构负责人：迟晓梅

(三) 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		21,438,293.87	24,385,508.37
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		32,379.63	501,246.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	941,078.65	605,216.73
经营活动现金流入小计		22,411,752.15	25,491,972.05
购买商品、接受劳务支付的现金		8,921,173.61	10,944,528.44
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		6,476,780.47	6,194,067.02
支付的各项税费		959,815.18	2,055,008.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	4,755,297.70	6,603,257.32
经营活动现金流出小计		21,113,066.96	25,796,861.76
经营活动产生的现金流量净额		1,298,685.19	-304,889.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,240.71	93,798.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,240.71	93,798.00
投资活动产生的现金流量净额		-38,240.71	-93,798.00
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		3,281,955.83	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,281,955.83	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,261,950.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(3)	494,952.33	525,000.00
筹资活动现金流出小计		1,756,902.33	525,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,525,053.50	-525,000.00
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		2,785,497.98	-923,687.71
加：期初现金及现金等价物余额		3,414,631.39	4,338,319.10
六、期末现金及现金等价物余额		6,200,129.37	3,414,631.39

法定代表人：宗亚坤

主管会计工作负责人：迟晓梅

会计机构负责人：迟晓梅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,625,308.77				1,230,636.03		5,404,953.25		22,260,898.05
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	12,000,000.00				3,625,308.77				1,230,636.03		5,404,953.25		22,260,898.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,116,870.82		-6,116,870.82
（一）综合收益总额											-4,916,870.82		-4,916,870.82
（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										-1,200,000.00		-1,200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,200,000.00		-1,200,000.00
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	12,000,000.00				3,625,308.77				1,230,636.03		-711,917.57	16,144,027.23

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,625,308.77				1,217,312.62		5,285,042.58		22,127,663.97
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	12,000,000.00				3,625,308.77				1,217,312.62		5,285,042.58		22,127,663.97
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									13,323.41		119,910.67		133,234.08
（一）综合收益总额											133,234.08		133,234.08
（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								13,323.41		-13,323.41			
1. 提取盈余公积								13,323.41		-13,323.41			
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	12,000,000.00				3,625,308.77			1,230,636.03		5,404,953.25		22,260,898.05	

法定代表人：宗亚坤

主管会计工作负责人：迟晓梅

会计机构负责人：迟晓梅

三、 财务报表附注

大连世安科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

大连世安科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身系大连世安科技发展有限公司(以下简称世安公司),由自然人宗延杰和胡浩权各出资 15 万元于 2005 年 2 月 1 日设立,经大连市工商行政管理局核准并取得企业法人营业执照,注册资本为人民币 30 万元。

2006 年 4 月 20 日,根据世安公司股东会决议和修改后章程之规定,世安公司增加注册资本 270 万元,由原股东宗延杰、胡浩权以货币认缴,变更后的注册资本为人民币 300 万元。

2007 年 8 月 2 日,根据世安公司股东会决议,以及股东宗延杰、胡浩权分别与张明涛、宗亚坤签订的股权转让协议,宗延杰将其持有的世安公司 54 万股份转让给张明涛;胡浩权将其持有的世安公司 36 万股份转让给张明涛、57 万股份转让给宗亚坤。

2008 年 1 月 4 日,根据世安公司股东会决议和修改后章程之规定,世安公司增加注册资本 200 万元,由原股东宗延杰以货币认缴 32 万元、胡浩权以货币认缴 19 万元、张明涛以货币认缴 30 万元、宗亚坤以货币认缴 19 万元,新股东北京八方瑞达消防科技股份有限公司以货币认缴 100 万元,变更后的注册资本为人民币 500 万元。

2008 年 6 月 2 日,根据世安公司股东会决议和修改后章程之规定,以及股东宗延杰、胡浩权、张明涛、宗亚坤、北京八方瑞达消防科技股份有限公司之间签订的股权转让协议,北京八方瑞达消防科技股份有限公司受让宗延杰持有的世安公司 32 万股份、胡浩权持有的世安公司 19 万股份、张明涛持有的世安公司 30 万股份、宗亚坤持有的世安公司 19 万股份。

2010年7月28日，根据世安公司股东会决议和修改后章程之规定，以及股东宗延杰和北京八方瑞达消防科技股份有限公司签订的股权转让协议，宗延杰受让北京八方瑞达消防科技股份有限公司持有的世安公司200万股份。

2011年8月29日，根据世安公司股东会决议和修改后章程之规定，世安公司增加注册资本125万元，由嘉创（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币认缴62.50万元，益乾（大连）投资管理发展中心（有限合伙）以货币认缴54.6875万元，刘红以货币认缴7.8125万元，变更后的注册资本为人民币625万元。

2012年3月9日，根据2012年2月20日世安公司股东会决议和修改后章程之规定，以及股权转让协议，股东宗延杰将其持有的世安公司5.5万股权转让给胡浩权、5.5万股权转让给宗亚坤、3.75万股权转让给张明涛。

2012年6月29日，根据2012年5月15日召开的世安公司临时股东会决议、大连世安科技股份有限公司（筹）发起人协议及章程的规定，世安公司全体股东以其拥有的世安公司截至2011年12月31日止经审计的净资产15,625,308.77元按照1:0.767653473606891比例折合实收资本（股本）12,000,000.00元。本次变更业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审验并出具了会验字【2012】1826号《验资报告》。

2013年10月10日，根据2013年第三次临时股东会决议和修改后章程之规定，以及宗亚坤和张明涛签订的《股权转让协议》，宗亚坤受让了张明涛持有的本公司45万股份。

2014年1月9日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2014】136号《关于同意大连世安科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司于2014年1月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2021年5月18日，根据2020年年度股东会决议和修改后章程之规定，公司法人代表由宗延杰变更为宗亚坤，于2021年7月8日已完成工商变更。

截至2022年12月31日，公司注册资本为人民币1,200万元。

公司法定代表人：宗亚坤。

《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91210200759928381X。

公司住所：辽宁省大连高新技术产业园区信达街30号4层。

公司经营范围：消防、机电、化工产品的技术开发、技术咨询、技术服务及销售；消防设备的生产制造；智能消防系统软件开发及销售；货物、技术进出口、国内一般贸易（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）。

公司的主要产品为自动跟踪定位射流灭火装置。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公

允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存

在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 其他

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金、保证金及备用金

其他应收款组合 2 其他

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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款，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，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。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放

弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最

有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

8. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金

额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6（5）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认

为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将

在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期

实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第

三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（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。

18. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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

21. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外), 本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具, 冲减企业的所有者权益; 回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

(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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本

的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，

本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。本公司根据合同约定，将货物交给客户并收到客户签字确认的收货回执时，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，确认销售商品收入实现。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在

确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

① 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

② 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

③ 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵

扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负

债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 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，详见附注三、20。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。

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。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“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”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于对大连市认定机构2022年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，以及大连市认定机构2022年认定的第二批高新技术企业备案名单，本公司被认定为高新技术企业，取得了GR202221201424号《高新技术企业证书》，有效期三年（2022年-2025年）。根据企业所得税法第二十八条规定，减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部下发的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号），本公司可以享受在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加税。

根据财政部下发的《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告2022年第17号），自2022年9月1日起，已享受延缓缴纳税费50%的制造业中型企业和延缓缴纳税费100%的制造业小微企业，其已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长4个月。延缓缴纳的税费包括所属期2022年第一季度、第二季度(按季缴纳)已按规定缓缴的国内增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	9,333.60	10,890.60
银行存款	6,190,794.77	3,403,740.79
其他货币资金	189,698.98	
合计	6,389,827.35	3,414,631.39
其中：存放在境外的款项总额		

各报告期货币资金受限情况如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行存款		
其他货币资金	189,697.98	

其他货币资金中受限的货币资金为公司在招商银行股份有限公司大连软件园支行冻结的保证金，公司与巴斯夫一体化基地(广东)有限公司签订采购订单，同时向对方提交质量保函，编号为411DB22081700007。除此之外，期末货币资

金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	454,250.00	374,900.00
商业承兑汇票	360,216.11	
合计	814,466.11	374,900.00

(2) 本公司期末已质押的应收票据

种类	金额	备注
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	300,000.00	
合计	300,000.00	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		454,250.00
商业承兑汇票		360,216.11
合计		814,466.11

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	8,248,533.84	11,780,749.24
1至2年	5,624,884.30	4,171,609.46
2至3年	1,921,285.40	2,838,648.32
3至4年	934,963.37	965,237.00
4至5年	651,402.00	796,599.24
5年以上	6,386,347.24	5,593,463.00
小计	23,767,416.15	26,146,306.26
减：坏账准备	12,662,290.59	12,617,721.87
合计	11,105,125.56	13,528,584.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,082,706.00	8.76	2,082,706.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,684,710.15	91.24	10,579,584.59	48.79	11,105,125.56
其中：组合 1 应收客户货款	21,684,710.15	91.24	10,579,584.59	48.79	11,105,125.56
组合 2 其他					
合计	23,767,416.15	100.00	12,662,290.59	53.28	11,105,125.56

② 2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,082,706.00	7.97	2,082,706.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,063,600.26	92.03	10,535,015.87	43.78	13,528,584.39
其中：组合 1 应收客户货款	24,063,600.26	92.03	10,535,015.87	43.78	13,528,584.39
组合 2 其他					
合计	26,146,306.26	100.00	12,617,721.87	48.26	13,528,584.39

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京八方瑞达科技股份有限公司	2,082,706.00	2,082,706.00	100.00	预计无法收回
合计	2,082,706.00	2,082,706.00	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,248,533.84	1,484,736.09	18.00
1-2 年	5,624,884.30	2,249,953.72	40.00
2-3 年	1,921,285.40	1,095,132.68	57.00

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	934,963.37	794,718.86	85.00
4-5年	651,402.00	651,402.00	100.00
5年以上	4,303,641.24	4,303,641.24	100.00
合计	21,684,710.15	10,579,584.59	48.79

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,082,706.00					2,082,706.00
按组合计提坏账准备	10,535,015.87	44,568.72				10,579,584.59
合计	12,617,721.87	44,568.72				12,662,290.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
大连坤合机电设备有限公司	2,373,157.84	9.98	644,000.96
北京八方瑞达科技股份有限公司	2,082,706.00	8.76	2,082,706.00
湖北水都消防工程有限公司鄂尔多斯市分公司	1,535,200.00	6.46	276,336.00
四川旷谷信息工程有限公司	1,396,381.17	5.88	551,082.39
中国建筑第五工程局有限公司	1,058,864.84	4.46	208,357.33
合计	8,446,309.85	35.54	3,762,482.68

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	100,000.00	
建信融通		300,000.00
中企云信云链	42,750.00	
合计	142,750.00	300,000.00

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	266,358.26	100	126,196.22	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	266,358.26	100.00	126,196.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
国家电网辽宁电力有限公司大连供电公司	81,759.31	30.70
天津市天飞海泰阀门有限公司	59,226.00	22.24
北京中自恒立技术有限公司	31,200.00	11.71
青岛华威博实仪器仪表有限公司	17,490.05	6.57
中国石油天然气公司	15,540.18	5.82
合计	205,215.54	77.04

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	636,217.40	581,669.30
合计	636,217.40	581,669.30

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	523,569.89	372,583.89
1至2年	3,160.00	130,594.00
2至3年	174,260.00	
3至4年		220,000.00
4至5年	70,000.00	900.00
5年以上	1,400.00	500.00

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
小计	772,389.89	724,577.89
减：坏账准备	136,172.49	142,908.59
合计	636,217.40	581,669.30

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金、保证金及备用金	344,181.94	363,545.59
其他	428,207.95	361,032.30
小计	772,389.89	724,577.89
减：坏账准备	136,172.49	142,908.59
合计	636,217.40	581,669.30

③按坏账计提方法分类披露

A.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	772,389.89	136,172.49	636,217.40
第二阶段			
第三阶段			
合计	772,389.89	136,172.49	636,217.40

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	理由
按组合计提坏账准备					
1、押金、保证金及备用金	344,181.94	7.11	24,477.10	319,704.84	
2、其他	428,207.95	26.08	111,695.39	316,512.56	
合计	772,389.89	33.20	136,172.49	636,217.40	

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	142,908.59			142,908.59
2021年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,736.10			-6,736.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	136,172.49			136,172.49

⑤坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	142,908.59	-6,736.10				136,172.49
坏账准备						
合计	142,908.59	-6,736.10				136,172.49

⑥实际核销的其他应收款情况

无

⑦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	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
孙国淳	备用金	160,000.00	1 年以内	20.71	8,000.00
吉林云实商贸有限公司	往来款	150,000.00	2-3 年	19.42	45,000.00
玉环全恒机械厂	往来款	83,000.00	2-3 年	10.75	4,150.00
大陆智源科技(北京)有限公司	往来款	70,000.00	4-5 年	9.06	56,000.00
许书生	备用金	33,200.00	1 年以内	4.30	1,660.00
合计		496,200.00		64.24	114,810.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,535,794.88		1,535,794.88	1,233,274.82		1,233,274.82

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,033,577.71		3,033,577.71	3,022,739.88		3,022,739.88
库存商品	2,583,654.63		2,583,654.63	3,071,331.54		3,071,331.54
合计	7,153,027.22		7,153,027.22	7,327,346.24		7,327,346.24

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	644,452.26	1,177,278.94
固定资产清理		
合计	644,452.26	1,177,278.94

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：					-
1.2021年12月31日	3,173,584.61	1,945,323.17	842,895.98	486,547.00	6,448,350.76
2.本期增加金额	27,433.63		17,118.46		44,552.09
(1) 购置	27,433.63		17,118.46		44,552.09
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2022年12月31日	3,201,018.24	1,945,323.17	860,014.44	486,547.00	6,492,902.85
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	2,338,927.43	1,758,054.59	748,609.30	425,480.50	5,271,071.82
2.本期增加金额	431,731.66	80,026.72	30,618.90	35,001.49	577,378.77
(1) 计提	431,731.66	80,026.72	30,618.90	35,001.49	577,378.77
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022年12月31日	2,770,659.09	1,838,081.31	779,228.20	460,481.99	5,848,450.59
三、减值准备					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1.2021年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1.2022年12月31日	430,359.15	107,241.86	80,786.24	26,065.01	644,452.26
2.2021年12月31日	834,657.18	187,268.58	94,286.68	61,066.50	1,177,278.94

②未办妥产权证书的固定资产情况

无

9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021年12月31日	924,572.05	924,572.05
2.本期增加金额	1,842,401.07	1,842,401.07
3.本期减少金额	924,572.05	924,572.05
4.2022年12月31日	1,842,401.07	1,842,401.07
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	528,326.88	528,326.88
2.本期增加金额	579,293.95	579,293.95
3.本期减少金额	924,572.05	924,572.05
4.2022年12月31日	183,048.78	183,048.78
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	1,659,352.29	1,659,352.29
2.2021年12月31日账面价值	396,245.17	396,245.17

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值			12,760,630.46	1,914,094.57
可抵扣亏损			2,589,700.38	388,455.06
合计			15,350,330.84	2,302,549.63

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
信用减值	12,798,463.08	
可抵扣亏损	7,959,697.19	
合计	20,758,160.27	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2023	721,909.51		
2024			
2025			
2026	1,867,788.49		
2027	5,369,999.19		
合计	7,959,697.19		

11. 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预付软件款		200,000.00
合计		200,000.00

12. 短期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款	289,760.11	
信用借款	3,003,500.00	
合计	3,293,260.11	

13. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货款	4,894,049.76	4,512,939.63
合计	4,894,049.76	4,512,939.63

(2) 本报告期无账龄超过1年的重要应付账款。

14. 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收商品款	1,403,581.49	1,119,006.31
合计	1,403,581.49	1,119,006.31

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	752,744.23	5,623,880.79	5,772,655.64	603,969.38
二、离职后福利-设定提存计划		658,204.93	658,204.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	752,744.23	6,282,085.72	6,430,860.57	603,969.38

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	280,635.79	4,826,602.38	4,824,754.23	282,483.94
二、职工福利费	227,261.45		211,081.75	16,179.70
三、社会保险费		374,089.42	374,089.42	
其中：医疗保险费		282,399.56	282,399.56	
工伤保险费		49,397.84	49,397.84	
生育保险费		42,292.02	42,292.02	
四、住房公积金		267,853.00	267,853.00	
五、工会经费和职工教育经费	244,846.99	155,335.99	94,877.24	305,305.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
合计	752,744.23	5,623,880.79	5,772,655.64	603,969.38

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险		641,473.02	641,473.02	
2.失业保险费		16,731.91	16,731.91	
合计		658,204.93	658,204.93	

16. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	343,772.16	43,159.62
企业所得税		47,509.86
城市维护建设税	50,319.29	27,142.82
教育费附加	35,943.04	19,388.43
个人所得税	68.42	68.42
合计	430,102.91	137,269.15

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	43,142.53	361,208.65
合计	43,142.53	361,208.65

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方款项		278,584.15
保证金		23,650.00
往来款	19,831.11	32,724.08
其他	23,311.42	26,250.42
合计	43,142.53	361,208.65

18. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	919,947.48	439,864.49
合计	919,947.48	439,864.49

19. 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	182,465.59	145,470.77
合计	182,465.59	145,470.77

20. 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	1,904,024.67	450,000.00
减：未确认融资费用	87,047.22	10,135.51
小计	1,816,977.45	439,864.49
减：一年内到期的租赁负债	919,947.48	439,864.49
合计	897,029.97	

21. 股本

	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

22. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	3,625,308.77			3,625,308.77
其他资本公积				
合计	3,625,308.77			3,625,308.77

23. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	1,230,636.03			1,230,636.03
合计	1,230,636.03			1,230,636.03

24. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	5,404,953.25	5,285,042.58
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	5,404,953.25	5,285,042.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,811,850.69	133,234.08
其他		
减: 提取法定盈余公积		13,323.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,393,102.56	5,404,953.25

25. 营业收入及营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,735,520.69	12,718,764.13	25,290,300.51	13,671,077.28
合计	18,735,520.69	12,718,764.13	25,290,300.51	13,671,077.28

26. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	57,967.41	134,558.15
教育费附加	24,843.16	57,667.78
地方教育费	16,562.09	38,445.19
车船使用税	6,000.00	6,173.76
印花税	5,314.36	5,405.20
合计	110,687.02	242,250.08

27. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
薪酬	2,013,269.21	2,056,264.54
业务招待费	35,706.00	86,299.85
广告宣传费	162,674.61	150,657.07
差旅费	521,174.13	830,188.64
折旧费	31,956.89	85,248.51

项目	2022 年度	2021 年度
售后服务费	66,338.39	221,006.13
劳务费	752,626.70	849,186.55
其它费用	159,763.21	302,071.88
合计	3,743,509.14	4,580,923.17

28. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
薪酬	1,669,905.27	1,469,832.32
差旅费	64,821.42	37,814.29
中介服务费	224,403.11	217,018.49
办公费	114,967.24	215,482.76
折旧费	45,982.07	61,703.83
房租及水电费	357,863.71	237,930.43
残疾人保障金	10,107.16	48,154.26
其它费用	230,631.51	271,182.24
合计	2,718,681.49	2,559,118.62

29. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
材料投入	596,788.82	981,482.79
工资及附加费用	932,030.24	2,031,339.78
折旧及摊销	5,883.56	50,964.11
租赁费	65,024.88	65,024.89
技术服务及检验检测费	975,833.93	864,256.23
其他费用	236,455.95	232,977.22
合计	2,812,017.38	4,226,045.02

30. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	73,254.28	
加：租赁负债利息支出	29,544.22	40,292.44
减：利息收入	39,716.77	12,702.25
利息净支出	63,081.73	27,590.19
银行手续费	5,362.60	5,790.76

项目	2022 年度	2021 年度
合计	68,444.33	33,380.95

31. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	790,909.00	101,802.78	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）			
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	790,909.00	101,802.78	
大连高新财政服务中心留岗红包补贴		7,500.00	与收益相关
大连市科学技术局第二批科技创新补贴		60,000.00	与收益相关
大连高新区财政服务中心岗前转岗培训补贴	10,000.00		与收益相关
稳岗补贴	29,669.00	9,502.78	与收益相关
培训及以工代训补贴	7,340.00	24,800.00	与收益相关
市重点研发计划中期评估和验收补助	311,900.00		与收益相关
岗前转岗培训补贴	32,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励奖金	50,000.00		与收益相关
大连市工业和信息化局“小升规”企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
大连市工业和信息化局辽宁制造强省专项资金	300,000.00		与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	32,662.26	501,449.92	
增值税退税款	32,379.63	501,246.95	
其他	282.63	202.97	
合计	823,571.26	603,252.70	

32. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-44,568.72	-824,951.10
其他应收款坏账损失	6,736.10	-12,764.72
合计	-37,832.62	-837,715.82

33. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益 的金额
其他	36,522.97	23,961.76	36,522.97
合计	36,522.97	23,961.76	36,522.97

34. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		218.56	
合计		218.56	

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,302,549.63	-366,448.61
合计	2,302,549.63	-366,448.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-2,614,321.19	-233,214.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-392,148.18	-34,982.18
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	2,302,549.98	39,377.39
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,364.87	15,536.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	646,442.35	
研发费用加计扣除	-264,659.39	-386,380.77
所得税费用	2,302,549.63	-366,448.61

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
受限货币资金返还		284,546.97
往来款及保证金	73,647.28	182,000.00
财政补贴收入	790,909.00	101,802.78
利息收入	39,716.77	12,702.25
其他	36,805.60	24,164.73
合计	941,078.65	605,216.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
研发费用	1,809,078.70	3,069,697.67
差旅费及车辆运输费	585,995.55	868,002.93
业务宣传费	229,013.00	371,663.20
办公及招待费	204,615.28	336,510.60
中介机构服务费	224,403.11	217,018.49
往来款项及备用金	452,960.76	106,627.55
增加受限货币资金	189,697.98	
房租费	30,000.00	27029.42
其他	1,029,533.32	1,606,707.46
合计	4,755,297.70	6,603,257.32

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付房屋租赁款	494,832.33	525,000.00
支付股利手续费	120.00	
合计	494,952.33	525,000.00

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,916,870.82	133,234.08
加: 资产减值准备		
信用减值损失	37,832.62	837,715.82
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	577,378.77	714,930.51
使用权资产折旧	579,293.95	528,326.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
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)	102,911.71	40,292.44
投资损失(收益以“—”号填列)		

补充资料	2022 年度	2021 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,302,549.63	-366,448.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	174,319.02	-618,140.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,113,546.87	-3,435,158.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	517,421.42	1,575,811.14
其他	-189,697.98	284,546.97
经营活动产生的现金流量净额	1,298,685.19	-304,889.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,200,129.37	3,414,631.39
减：现金的期初余额	3,414,631.39	4,338,319.10
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	2,785,497.98	-923,687.71

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	6,200,129.37	3,414,631.39
其中：库存现金	9,333.60	10,890.60
可随时用于支付的银行存款	6,190,794.77	3,403,740.79
可随时用于支付的其他货币资金	1.00	
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	6,200,129.37	3,414,631.39

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	189,696.98	保证金

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
应收票据	300,000.00	用于质押借款
合计	489,696.98	/

39. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2022 年度	2021 年度	
市重点研发计划中期评估和验收补助	311,900.00	无	311,900.00		其他收益
大连市工业和信息化局辽宁制造强省专项资金	300,000.00	无	300,000.00		其他收益
大连市科学技术局第二批科技创新补贴	60,000.00	无		60,000.00	其他收益
高新技术企业奖励奖金	50,000.00	无	50,000.00		其他收益
大连市工业和信息化局“小升规”企业奖励资金	50,000.00	无	50,000.00		其他收益
稳岗补贴	39,171.78	无	29,669.00	9,502.78	其他收益
培训及以工代训补贴	32,140.00	无	7,340.00	24,800.00	其他收益
岗前转岗培训补贴	32,000.00	无	32,000.00		其他收益
大连高新园区财政服务中心岗前转岗培训补贴	10,000.00	无	10,000.00		其他收益
大连高新财政服务中心留岗红包补贴	7,500.00	无		7,500.00	其他收益
合计	892,711.78		790,909.00	101,802.78	

40. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	30,000.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	29,544.22
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	524,832.33
售后租回交易产生的相关损益	

六、与金融工具相关的风险

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。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。

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、应收账款以及其他应收款等，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、应收账款及其他应收款，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、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。根据信用评估结果，本公司选择与信誉良好的客户进行交易，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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。本公司财务部负责公司的现金流量预测管理工作，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，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	4,894,049.76				4,894,049.76
其他应付款	43,142.53				43,142.53
租赁负债	919,947.48	591,055.79	305,974.18		1,816,977.45

七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司系由宗延杰及其子宗亚坤共同控股的股份有限公司。

2. 本公司的子公司情况

无

3. 本公司合营和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宗延杰	本公司实际控制人、董事长
宗亚坤	本公司法定代表人、总经理
张明涛	本公司自然人股东（持股比例超 5%）
胡浩权	本公司自然人股东（持股比例超 5%）
益乾（大连）投资管理发展中心（有限合伙）	本公司法人股东（持股比例超 5%）

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

无

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	832,299.55	722,313.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
		账面余额	账面余额
其他应付款	宗延杰		89,866.82
其他应付款	宗亚坤		188,717.33

7. 关联方承诺

无

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止资产负债表日，公司无应披露的重大可预见的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2023年4月25日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2022年12月31日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	790,909.00	101,802.78	详见本附注五、39
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			

项目	2022 年度	2021 年度	说明
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期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、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			
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	36,522.97	23,743.20	详见本附注五、33、34
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	827,431.97	125,545.98	
减：非经常性损益的所得税影响数		18,864.68	
非经常性损益净额	827,431.97	106,681.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	827,431.97	106,681.30	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

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	-24.9556	-0.4097	-0.4097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.5253	-0.4787	-0.4787

②2021 年度

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	0.6003	0.0111	0.0111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1196	0.0022	0.0022

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：

公司董事会办公室