



众深股份

NEEQ: 832251

上海众深科技股份有限公司

Shanghai JORSON Technologies Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

众深股份通过 DD2(公用管道)DD3(工业管道)定期检验的核准,并获得国家市场监督管理总局颁发的中华人民共和国特种设备检验检测机构核准证。并开始着手准备 RD2, RD3(第一、二、三类固定式压力容器(不含超高压容器、大型高压容器、球形储罐))定期检验资质及 GD3 资质的申请。

自 2022 年 6 月 1 日起,《特种设备检验机构核准规则》正式实施,特种设备定期检验业务面向社会检验机构开放。众深股份将紧紧抓住这个重大历史性机遇,以实施人才战略为核心,将符合一定资格能力条件的核心技术人才和管理人才,作为合伙人股东与众深股份,共同投资设立新的区域性特种设备检验业务子公司,以自身良好的形象、过硬的技术、贴心的服务、多样化的选择,努力赢得客户与政府部门的信赖支持。目前众深股份投资设立的湖北、天津两家区域性控股子公司。

众深股份入选由制造业质量管理数字化联合工作组组织的 2022 年制造业质量管理数字化典型场景和解决方案优秀案例名单。该解决方案主要定位于解决大型项目中重要设备设备制造过程中对于质量管理、进度管理、质量控制成本、信息化管理、数字化交付的需要。使用移动互联网 SaaS 平台工作模式,建立规范的控制流程,定义设备质量特性要素,开发底层结构化数据,将设备监理服务流程、设备监理技术、设备监理过程文件等进行数字化处理,为用户提供设备监理数字化服务。

公司营业收入较上年度发生较大增幅,涨幅近 58%,主要得益于众深股份旗下子公司辽宁方大工程设计有限公司承揽唐山开滦炭素化工有限公司 4 万吨/年萘法苯酐的 EPC 总承包,这也使得众深股份为客户提供一体化服务迈上了新台阶。

2022 年 6 月 30 日,众深股份旗下设计院辽宁方大工程设计有限公司收购辽宁辉华技术服务有限公司。辽宁辉华技术服务有限公司是专门从事职业卫生技术服务,环境保护监测的技术服务机构,是葫芦岛唯一一家拥有职业卫生技术服务机构资质证书的技术服务机构,以保护职工健康,预防工作中的危害,使工作和环境适合于人的能力,增进职工的躯体和心理健康以及社会适应能力,使职业危害、事故损伤、职业病和工作有关疾病的影响减少到最低程度,为职工及其家属提供全面的卫生保健服务为主要原则。本次并购众深股份将涉足职业卫生和环境检测领域,符合公司为能源行业提供一体化服务的战略规划。

公司近年来经营稳健,为增强股东对公司发展前景的信心,提升公司股票内在价值,维护投资者利益,公司以自有资金回购公司股份,减少注册资本,以做市方式回购。本次回购股份数量不少于 2,000,000 股,不超过 4,000,000 股,占公司目前总股本的比例为 6.30%-12.61%。

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	124

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。

公司负责人时晓峰、主管会计工作负责人时晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）张晓燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
坏账风险	<p>虽然公司客户多为石化及煤化行业的大型企业，且公司与客户建立了良好的合作关系，业务较为稳定，公司发生坏账的可能性较小。但是随着公司规模不断的扩大，公司应收账款将有进一步增加的趋势，如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司制定和完善了相关管理制度和考核办法，加大对应收账款催收力度，及时核对账务，聘请专业法律顾问，对超期应收账款通过发送律师函和诉讼手段进行催收。</p>
公司治理的风险	<p>公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。</p>

	<p>公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行尚有待观察。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p> <p>应对措施：建立健全的现代企业制度，形成良好的公司制理机制，建立并不断完善风险防范与内控制度。</p>
核心技术人员流失风险	<p>作为高科技企业，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。</p> <p>应对措施：加强企业技术保密制度的健全，强调企业内部知识共享，善信息管理，构建科学富有吸引力的薪酬体系，了解员工个人职业发展规划和提供相应发展机会。</p>
市场竞争风险	<p>公司提供的特种设备检验、设备检测、项目监理服务市场优势明显，在行业中占据主导地位。由于检测行业是政策导向较强的行业，政府对检测行业的发展政策影响着检测行业的发展速度。随着全球检测行业的发展，各国检测体制总体趋势一致，即政府或行业协会通过考核、认可等市场准入规则对检测机构进行行业管理，将检测、合格评定的业务市场化，提升服务品质，促进行业发展，受行业竞争加剧的影响，行业平均利润率可能下降。</p> <p>应对措施：众深股份采取兼并和收购的方式，积极拓展公司在主营业务上下游及不同行业领域的服务范围。将公司的业务从单一的监造服务拓展成工程项目设备产业链专业化全过程一体化技术服务。提升公司市场竞争力。加强公司内部管理，降低生产经营成本，以提高公司抵御风险的能力。</p>
对外投资的风险	<p>公司为了拓展业务领域，增大公司规模和提高公司经营业绩，报告期内进行了对外投资活动。由于政治性因素、自然灾害等客观因素和人为的主观因素，会导致无法实现预期收益，而给企业带来市场风险。被投资企业如若发生经营亏损甚至破产，公司应获取的投资本利也会受到影响。</p> <p>应对措施：规范对外投资风险控制行为，加强对外投资风险控制管理审计，实施对外投资风险控制效果考核与综合评价。</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	指	释义
公司、本公司	指	指上海众深科技股份有限公司
公司章程	指	指上海众深科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期、本年	指	2022年1月01日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海众深科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai JORSON Technologies Co.,Ltd. JORSON
证券简称	众深股份
证券代码	832251
法定代表人	时晓峰

二、 联系方式

董事会秘书	时晓峰
联系地址	上海市嘉定区顺达路 111 弄 75 号
电话	021-58553378
传真	021-58552296
电子邮箱	shixiaofeng@chinajorson.com
公司网址	www.chinajorson.cn
办公地址	上海市嘉定区顺达路 111 弄 75 号
邮政编码	201802
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 2 月 11 日
挂牌时间	2015 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-7450 质检技术服务-745 质检技术服务-74 专业技术服务
主要业务	为工程项目建设提供设计、采购、制造、安装调试、运行维保阶段质量一体化服务；为石化领域设计、采购、制造、安装调试、运行维保公司提供软件开发、定制服务。
主要产品与服务项目	第三方设备监造/检验技术服务、设计总包、工程项目管理等其他
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,726,200.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（上海君深投资管理中心（有限合伙））

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵树伟、华伟、时晓峰、贺立新），一致行动人为（邵树伟、华伟、时晓峰、贺立新）
--------------	---

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	9131000073624821XT	否
注册地址	上海市静安区南京西路 881 号 1010 室	否
注册资本	31,726,200.00	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	上海市长乐路 989 号	
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	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	金建海	肖其根
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市北京西路 1399 号信达大厦 2 楼 E 座	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>公司第二次股份回购期限自 2022 年 3 月 10 日开始，至 2023 年 3 月 9 日结束，通过股份回购专用账户，以做市方式回购公司股份 2,755,700 股，本次成交回购股份最低成交价为 3.63 元/股，最高成交价为 5 元/股，已支付的总金额为 13,004,209.00 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 65.0210%，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 68.8925%。截至本报告出具之日，上述回购的股份尚在办理注销手续。</p>
--

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	226,765,318.66	143,767,463.55	57.73%
毛利率%	26.21%	36.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,914,561.85	14,020,846.25	-7.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,942,714.77	12,725,500.66	-6.15%
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）	11.71%	12.82%	-
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）	10.83%	11.63%	-
基本每股收益	0.41	0.40	2.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,777,428.83	163,856,215.00	40.23%
负债总计	110,307,359.11	49,925,084.82	120.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,987,266.63	103,867,481.19	1.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	3.27	2.75%
资产负债率%（母公司）	19.04%	16.65%	-
资产负债率%（合并）	48.01%	30.47%	-
流动比率	1.77	2.81	-
利息保障倍数	85.71	69.77	-

(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	37,419,193.14	17,003,009.61	120.07%
应收账款周转率	2.57	2.08	-
存货周转率	48.48	26.90	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.23%	10.71%	-
营业收入增长率%	57.73%	8.54%	-
净利润增长率%	19.07%	30.03%	-

(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	31,726,200.00	31,726,200.00	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
非流动性资产处置损益	-25,341.68
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	2,462,525.99
委托他人投资或管理资产的损益	498,481.37
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-1,273,861.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,417.69
非经常性损益合计	1,357,386.40
所得税影响数	204,043.80
少数股东权益影响额（税后）	181,495.52
非经常性损益净额	971,847.08

(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

(1) 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 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“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”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定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 30 日发布了《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”),其中就“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”,以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③其他会计政策变更:本公司报告期其他会计政策未变更。

(2) 会计估计变更:本公司报告期会计估计未变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年 10 月 26 日公司新设控股子公司湖北众深科技有限公司,统一信用代码 91420100MAC23CNW8Y,公司注册地址:武汉经济技术开发区沌口街道太子湖路 266 号创谷科技楼 T-CCCG-6031. 公司持股 51%。
2022 年 12 月 6 日公司新设控股子公司天津众深科技有限公司,统一信用代码 91120116MAC5DLWG6F,公司注册地址:天津经济技术开发区滨海-中关村科技园华塘睿城一区 3 号楼二层 A 区 019 号,公司持股 51%。

非同一控制下收购辽宁辉华技术服务有限公司,统一信用代码 91211400092710084K 公司注册地址葫芦岛市高新技术产业开发区高新五路创业大厦 2 号楼 501-505 室,间接持股 40.80%。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务立足于石油、化工、煤化工、半导体等行业，具有 CNAS 检验机构认证证书、国家局核准许可的公用管道 DD2、工业管道 DD3 的定期检验资质、特种设备检验检测机构核准证，凭借公司长年积累的监造核心技术，为工业企业客户提供设备监造 / 检验、过程质量控制、性能检测、建设工程设计和质量评价等服务，并出具检验 / 监造报告、设计成果等。公司主要客户包括中国石化、中国石油、中国海油、中国化学集团旗下各公司、万华化学集团股份有限公司等上市公司以及地方企业。

公司控股子公司辽宁方大工程设计有限公司具有化工石化医药行业专业甲级资质主要从事氯碱行业工程设计及总承包业务等。公司控股子公司深圳中昌无损检测有限公司具有无损探伤 A 级资质，专业从事电力、石化行业的无损检测业务。公司全资子公司众深工程专业从事外资项目，配备有专业英语技能的检验员，主要客户对象为外资公司或合资公司；公司控股子公司上海灿迪软件有限公司专业从事软件开发、技术咨询等业务，拥有稳定的软件开发团队，为公司互联网+业务的拓展提供坚实的保障。公司按约定的服务价或费率向客户收取费用，同时将检验监造技术、服务质量和公信力融入品牌，由此获得客户的认可，从而获取收入、利润及现金流。企业主营业务为设备采购过程提供监理服务。报告期内，公司的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

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	50,649,051.34	22.04%	33,227,937.44	20.28%	52.43%
应收票据	107,000.00	0.05%	673,500.00	0.41%	-84.11%
应收账款	86,989,549.72	37.86%	53,873,221.64	32.88%	61.47%
存货	4,520,838.77	1.97%	4,834,148.06	2.95%	-6.48%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,467,643.72	7.60%	16,378,172.13	9.99%	6.65%
在建工程					
无形资产	6,368,341.72	2.77%	6,425,604.63	3.92%	-0.89%
商誉	7,213,576.44	3.14%	5,102,514.09	3.11%	41.37%
短期借款	1,762,175.56	0.77%	1,001,481.95	0.61%	75.96%
长期借款					
应收款项融资	18,231,638.96	7.93%	7,348,517.36	4.48%	148.10%
应付账款	68,021,451.00	29.60%	13,483,280.40	8.23%	404.49%
合同负债	14,493,925.99	6.31%	13,509,715.85	8.24%	7.29%
股本	31,726,200.00	13.81%	31,726,200.00	19.36%	0%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金、应收账款、应收款项融资变动比例增加分别为 52.43%、61.47%、148.10%主要原因是当年经营规模扩大，销售收入增长了 57.73%。商誉增加 41.37%是子公司辽宁方大工程设计有限公司在当年度收购辽宁辉华技术服务有限公司所产生的商誉。

应付账款较上年增加 404.49%，主要原因是公司经营规模扩大，销售收入增长对应的采购成本增加引起的应付账款增加。

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	226,765,318.66	-	143,767,463.55	-	57.73%
营业成本	167,325,084.18	73.79%	91,375,027.53	63.56%	83.12%
毛利率	26.21%	-	36.44%	-	-
销售费用	5,700,790.34	2.51%	4,122,472.02	2.87%	38.29%

管理费用	16,167,671.61	7.13%	20,575,604.10	14.31%	-21.42%
研发费用	18,091,166.35	7.98%	15,319,486.98	10.66%	18.09%
财务费用	-42,173.36	-0.02%	223,137.01	0.16%	-118.90%
信用减值损失	-1,995,695.05	-0.88%	3,154,632.42	2.19%	-163.26%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	3,110,450.68	1.37%	2,292,712.65	1.59%	35.67%
投资收益	507,619.89	0.22%	598,050.97	0.42%	-15.12%
公允价值变动收益	-1,273,861.59	-0.56%	-300,555.15	-0.21%	323.84%
资产处置收益	-25,341.68	-0.01%	11,946.90	0.01%	-312.12%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	19,276,589.66	8.50%	17,118,430.78	11.91%	12.61%
营业外收入	200.00	0.00%	25,900.02	0.02%	-99.23%
营业外支出	304,617.69	0.13%	229,811.75	0.16%	32.55%
净利润	18,453,260.54	8.14%	15,497,904.53	10.78%	18.97%

项目重大变动原因:

营业收入较上年增加 57.73%，营业成本较上年增加 83.12%，得益于公司不断拓展本身业务和服务平台等方式来提高收入，相应的营业成本也提高。公司的销售模式及客户群体未发生重大变化。

毛利率较上年下降 10.23%主要原因是公司今年新增工程施工业务，带来了 74,179,741.90 元营业收入，工程施工业务毛利率较低，故拉低了公司综合毛利率。

(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	226,765,318.66	143,767,463.55	57.73%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	167,325,084.18	91,375,027.53	83.12%
其他业务成本	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
检验类	97,673,664.94	60,118,179.72	62.47%	13.29%	20.09%	20.53%
非检验类	54,830,495.88	40,499,157.21	35.39%	-4.72%	-1.97%	7.18%
工程施工	74,179,741.90	66,587,747.25	11.40%	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入结构本年增加了工程施工类别，由于工程施工是由设计、设备采购、施工、监造为一体的服务，设备采购主要代客户采购而且设备在合同总价中占比高，所以降低了公司的毛利率。

(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	唐山开滦碳素化工有限公司	61,419,014.96	27.08%	否
2	国能包头煤化工有限责任公司	11,465,737.80	5.06%	否
3	辽阳宏伟无损检测工程有限公司	5,746,227.79	2.53%	否
4	中国石化工程建设有限公司	4,602,149.35	2.03%	否
5	福建福欣特殊钢有限公司	3,800,000.00	1.68%	否
	合计	87,033,129.90	38.38%	-

(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	成都世祥宇通商贸有限公司	11,410,839.65	6.82%	否
2	天津曹氏锅炉有限公司	9,646,017.70	5.76%	否
3	唐山龙基建筑工程有限公司	9,174,311.93	5.48%	否
4	西安陕鼓通风设备有限公司	8,008,849.56	4.79%	否
5	北京晨晰环保工程有限公司	6,834,862.39	4.08%	否
	合计	45,074,881.23	26.94%	-

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	37,419,193.14	17,003,009.61	120.07%
投资活动产生的现金流量净额	-8,427,562.18	-1,713,423.09	-391.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,226,497.82	-15,444,207.84	14.36%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动比例增加了 120.07%，主要原因为报告期内销售收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加；

投资活动产生的现金流量净流出额增加 391.86%，主要原因是辽宁方大工程设计有限公司在当年度收购

辽宁辉华技术服务有限公司和购买银行理财产品。

(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
深圳市中昌检测技术有限公司	控股子公司	检测服务	1,000,000.00	26,759,853.81	17,801,101.16	45,846,964.17	3,404,124.57
辽宁方大工程设计有限公司	控股子公司	工程设计	3,000,000.00	35,624,899.41	6,409,056.49	131,505,972.97	8,033,098.06
上海众深工程技术咨询有限公司	控股子公司	监造服务	1,000,000.00	4,505,150.24	3,839,714.71	2,867,591.03	7,117,605.59

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明

银行理财产品	自有资金	24,309,954.70	0	不存在
合计	-	24,309,954.70	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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）股份回购情况

公司于 2022 年 2 月 22 日第三届董事会第六次会议审议通过《上海众深科技股份有限公司回购股份方案》，并经上海众深科技股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，本次回购情况如下：

公司股份回购期限自 2022 年 3 月 10 日开始，至 2023 年 3 月 9 日结束，通过股份回购专用账户，以做市方式回购公司股份 2,755,700 股，本次成交回购股份最低成交价为 3.63 元/股，最高成交价为 5 元/股，已支付的总金额为 13,004,209.00 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的

65.0210%，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 68.8925%。

(四) 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	2015年4月13日	/	挂牌	同业竞争承诺	“本人作为上海众深科技股份有限公司(以下简称“众深股份”)的主要股东,目前不存在与众深股份有同业竞争的情形。为避免与众深股份产生新的或潜在的同业竞争,特此承诺如下:1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对众深股份构成竞争的业务及活动或拥有与众深股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。2、本人愿意承担因违反上述承诺而给众深股份造成的全部经济损失。”	正在履行中
其他股东	2015年4月13日	/	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月13日	2023年4月26日	挂牌	规范关联交易承诺	1、本人及控制的企业将尽量避免与众深股份和其控股或控制的子	正在履行中

					公司之间发生关联交易。2、如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易的商品或劳务的成本基础上加合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格的公允性”。	
	2015年4月13日	/	挂牌	规范关联交易承诺	同上	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	不涉及	不涉及

挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》及《股权清晰承诺函》。报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
银行存款	货币资金	冻结	2,410,000.00	1.05%	诉讼
银行存款	保函保证金	质押	316,000.00	0.14%	保函保证金
总计	-	-	2,726,000.00	1.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述权利受限资产占公司总资产比里较低, 不会对公司构成不利影响。f

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	19,829,042	62.5006%	-13,149	19,815,893	62.5006%
	其中: 控股股东、实际控 制人	10,469,524	32.9996%	-464,300	10,933,824	34.463%
	董事、监事、高管	42,500	0.1339%	-42,375	125	0.0004%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,897,158	37.4994%	13,149	11,910,307	37.5409%
	其中: 控股股东、实际控 制人	11,731,876	36.9784%	0	11,731,876	36.9784%
	董事、监事、高管	165,282	0.521%	13,149	178,431	0.5625%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,726,200.00	-	0	31,726,200.00	-
普通股股东人数						110

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	上海君深投资	7,434,900	23.4346	7,899,200	24.8980%	0	7,899,200	0	0

	管理中心（有限合伙）								
2	邵树伟	4,302,500	13.5613	4,302,500	13.5613	3,555,000	747,500	0	0
3	华伟	3,832,500	12.0799	3,832,500	12.0799	3,202,500	630,000	0	0
4	时晓峰	3,766,251	11.8711	3,766,251	11.8711	2,824,689	941,562	0	0
5	贺立新	2,865,249	9.0312	2,865,249	9.0312	2,149,687	715,562	0	0
6	上海众深科技股份有限公司回购专用证券账户	0	0	2,607,500	8.2188	0	2,607,500	0	0
7	殷丽萍	516,000	1.6264	510,000	1.6075	0	510,000	0	0
8	申云彩	257,000	0.8101	257,000	0.8101	0	257,000	0	0
9	华欣	183,000	0.5768	239,100	0.7536	0	239,100	0	0
10	吴新华	224,100	0.7064	238,100	0.7505	0	238,100	0	0
	合计	23,381,500	73.6978	26,517,400	83.582%	11,731,876	14,785,524	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东邵树伟、华伟、时晓峰、贺立新互为一致行动人。君深投资为邵树伟、华伟、时晓峰、贺立新投资设立的合伙企业。

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

（一）控股股东情况

上海君深投资管理中心（有限合伙），注册号为 310108000579281，住所为上海市闸北区沪太路 1895 弄 51 号 3 幢一楼 1098 室，执行事务合伙人为华欣，公司类型为有限合伙企业，营业期限自 2014 年 9 月 17 日至 2024 年 9 月 16 日，经营范围为“投资管理，投资咨询”。上海君深投资管理中心（有限合伙）持有公司 24.9%股份。君深投资为公司实际控制人支配的企业，其持股比例虽不足 50%，但其表决权代表了公司实际控制人的意志，能够对股东大会的决议产生重大影响。因此，君深投资为公司的控股

股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

邵树伟先生，公司董事长，1941年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1964年毕业于华东理工大学。1964年至1982年供职于化工部化工机械研究院；1982年至2002年任化学工业设备质量监督检验中心主任；2002年2月起任众深有限执行董事兼经理；2014年9月起任公司董事长。

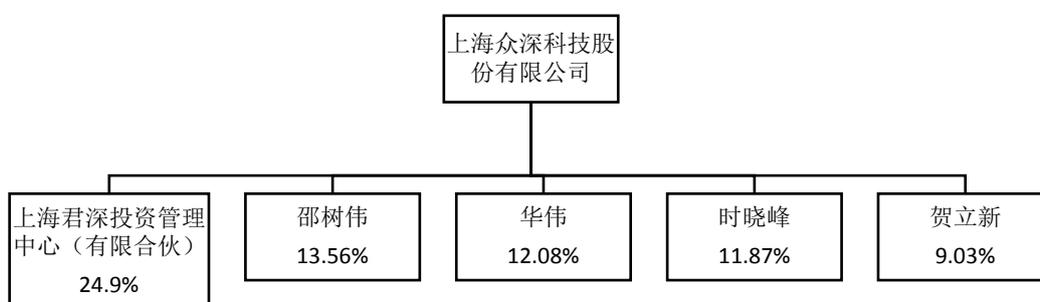
华伟女士，公司董事、副总经理，1952年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979年毕业于兰州石化职业技术学院。1975年7月至1981年9月供职于化工部化工机械研究院，从事技术工作；1981年10月至2002年5月任化学工业设备质量监督检验中心主任、总工程师；2002年6月任众深有限常务副总经理、总工程师；2014年9月起任公司董事、副总经理、总工程师。

时晓峰先生，公司董事、总经理、董事会秘书，1975年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月毕业于华东船舶工业学院。1996年8月至2003年4月任化工部化学工业设备质量监督检验中心监理工程师、设备二室副主任；2003年5月起任众深有限部门经理；2009年5月至2014年9月任众深有限代理总经理 2014年9月起任公司董事、总经理、董事会秘书。

贺立新先生，公司副董事长、副总经理，1967年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1988年7月毕业于湖南化工职业技术学院。1988年7月至2000年4月供职于化工部化工机械研究院，担任开发工程师职务；2000年5月至2002年9月任化学工业设备质量监督检验中心动设备负责人；2002年10月起任众深有限设备部经理；2014年9月起任公司副董事长、副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图：



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	受托支付	交通银行	银行	1,730,000.00	2022年9月1日	2023年8月1日5	4%
合计	-	-	-	1,730,000.00	-	-	-

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
邵树伟	董事长	男	否	1941年5月	2017年10月 17日	2023年10月 16日
华伟	董事、副总经理	女	否	1952年8月	2017年10月 17日	2023年10月 16日
时晓峰	董事、总经理、 董事会秘书	男	否	1975年4月	2017年10月 17日	2023年10月 16日
贺立新	董事、副董事 长、副总经理	男	否	1967年10月	2017年10月 17日	2023年10月 16日
陈国辉	董事	男	否	1952年8月	2020年8月 25日	2023年10月 16日
李邦宪	副总经理	男	否	1952年6月	2022年11月 14日	2023年10月 16日
高峰	副总经理	男	否	1971年10月	2019年4月 22日	2023年10月 17日
方寿奇	监事、监事会主 席	男	否	1962年5月	2017年10月 17日	2023年10月 17日
赵丹丹	监事	女	否	1986年1月	2020年3月 17日	2023年10月 17日
臧叶静	监事	女	否	1975年5月	2020年8月7 日	2023年10月 16日
张晓燕	财务负责人	女	否	1979年4月	2021年5月 14日	2023年10月 16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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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
刘中南	副总经理	离任	无	个人原因	无

李邦宪	/	新任	副总经理	公司业务发 展需 要	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

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：

李邦宪，1981年7月毕业于上海应用技术学院化工机械专业。1988年8月毕业于首都经济贸易大学安全工程系，获硕士学位。从1981年7月起在华北电力设计院机务室电厂化学组从事发电站的设计工作；1989年至今在特种设备检测研究院从事锅炉、压力容器、压力管道检验检测、型式试验、安全评价、有关专项课题、项目研究和相关法规标准的制修订工作以及技术业务管理工作。享受国务院政府津贴，研究员职称，声发射 III 级，中国技术监督协会气瓶安全标准化与信息工作委员会主任委员、第一届国务院安委会专家咨询委员会特种设备专业委员会委员，国家市场监督管理总局特种设备第二届安全技术委员会气瓶分会委员，中国特种设备检验协会检测技术应用与评价工作委员会委员，原中国特种设备检测研究院副总工程师和压力容器检验师。

(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	
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	否	

亲属)		
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司总经理兼任董事会秘书

(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
技术人员	377	35	17	395
行政人员	43	3	1	45
员工总计	420	38	18	440

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	21
本科	201	226
专科	144	137
专科以下	58	56
员工总计	420	440

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司为员工提供有市场竞争力的薪酬，包括基本薪资，岗位薪资，激励薪资等等。同时通过业务竞赛等方式，发现优秀人才，增加其薪酬以保障其工作的积极性与主动性。

公司组织新员工入职首先自学入职培训课程，具体内容涵盖相关规章制度和职工手册等。其后由质量负责人对入职员工进行管理体系、CNAS 认可准则、相关规章制度等的培训，并考核入职人员的对培训内容的理解情况；最后质量负责人或技术负责人根据上岗培训计划对入职人员进行专业技能培训，包括检验标准、检验规范、仪器设备操作规程、计量检定、实际操作等，并在培训完成后对其进行考核。同时公司还提供常态化的监理检验交流培训，周三中午一小时。2022 年度共组织了 20 余次技术培训，内容包括塔器制造过程质量验收检验大纲、设备筒体变形更换质量问题案例、蒸汽管干燥剂制造过程质量验收

检验大纲等等。

公司在保证监造业务不断稳步前进的前提下，公司深耕设备与工程上层设计，无损检测以及特种设备检验。各方面人才储备丰富，包括各类设计师、无损检测人员，压力容器检验师（员），锅炉检验师（员），管道检验师（员）等等能够满足公司整体发展。同时公司为公司员工提供相关取证培训学习机会，为员工个人发展提供了平台。

公司针对于离退休职工继续签订劳务协议，与公司共创美好未来。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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》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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、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，2022年1月21日公司2022年第一次临时股东大会对公司章程进行修改，2022年12月

1 日公司 2022 年第三次临时股东大会对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	由于 2021 年 4-6 月上海疫情封控原因没有及时披露年报导致 2021 年度股东大会推迟
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、行政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

- 1、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，未受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。
- 2、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、副总经理、财务负责人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。
- 3、资产独立：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。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、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。
- 5、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，能够独立作出财务决策，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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 334062 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市北京西路 1399 号信达大厦 2 楼 E 座	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	金建海	肖其根
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	32 万元	
审计报告		
中兴财光华审会字（2023）第 334062 号		
上海众深科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了上海众深科技股份有限公司（以下简称众深股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众深股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众深股份公司，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。</p>		
三、 其他信息		
<p>众深股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括众深股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p>		

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，管理层负责评估众深股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众深股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众深股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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）就众深股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所中国注册会计师：金建海

（特殊普通合伙）

中国·北京中国注册会计师：肖其根

2023年4月26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	五、1	50,649,051.34	33,227,937.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	24,309,954.70	22,405,092.3
衍生金融资产			
应收票据	五、3	107,000.00	673,500.00
应收账款	五、4	86,989,549.72	53,873,221.64
应收款项融资	五、5	18,231,638.96	7,348,517.36
预付款项	五、6	2,344,856.96	1,768,272.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	3,707,293.61	4,242,810.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	4,520,838.77	4,834,148.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	92,800.80	175,030.77
流动资产合计		190,952,984.86	128,548,530.87
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、10	17,467,643.72	16,378,172.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	4,016,837.60	4,505,213.28
无形资产	五、12	6,368,341.72	6,425,604.63
开发支出			
商誉	五、13	7,213,576.44	5,102,514.09
长期待摊费用	五、14	598,039.92	254,733.98
递延所得税资产	五、15	3,160,004.57	2,641,446.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,824,443.97	35,307,684.13
资产总计		229,777,428.83	163,856,215.00
流动负债：			
短期借款	五、16	1,762,175.56	1,001,481.95
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、17	68,021,451.00	13,483,280.40
预收款项			
合同负债	五、18	14,493,925.99	13,509,715.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	7,183,067.30	7,292,869.33
应交税费	五、20	6,284,035.25	4,199,472.30
其他应付款	五、21	6,776,642.25	3,424,438.50
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、22	1,427,903.90	1,214,365.09
其他流动负债	五、23	1,973,459.22	1,629,910.56
流动负债合计		107,922,660.47	45,755,533.98
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、24	2,384,698.64	3,212,469.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、25		940,000.00
递延所得税负债	五、15		17,080.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,384,698.64	4,169,550.84
负债合计		110,307,359.11	49,925,084.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	31,726,200.00	31,726,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	12,426,764.30	12,426,764.30
减：库存股	五、28	12,370,847.73	
其他综合收益	五、29	97,317.53	-478,753.79
专项储备			
盈余公积	五、30	6,128,330.86	5,253,105.84
一般风险准备			
未分配利润	五、31	66,979,501.67	54,940,164.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		104,987,266.63	103,867,481.19
少数股东权益		14,482,803.09	10,063,648.99
所有者权益（或股东权益）合计		119,470,069.72	113,931,130.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		229,777,428.83	163,856,215.00

法定代表人：时晓峰主管会计工作负责人：时晓峰会计机构负责人：张晓燕

（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		7,634,045.59	14,916,562.03
交易性金融资产		20,599,343.85	18,332,759.52
衍生金融资产			
应收票据			73,500.00
应收账款	十二、1	39,733,816.33	34,724,926.43
应收款项融资		191,963.36	1,430,329.37
预付款项		178,580.00	450,116.94
其他应收款	十二、2	2,233,798.74	1,630,140.32
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		10,404.60	94,429.97
流动资产合计		70,581,952.47	71,652,764.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	13,758,091.60	13,758,091.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,288,728.13	11,470,192.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		255,274.77	438,727.32
无形资产		5,561,992.49	6,706,510.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		186,759.86	225,353.42
递延所得税资产		1,640,110.95	1,368,989.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,690,957.80	33,967,864.62
资产总计		104,272,910.27	105,620,629.2
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,458,217.21	9,276,229.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,928,523.93	1,962,514.94
应交税费		2,025,760.47	1,247,676.37
其他应付款		1,351,642.44	1,053,293.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,648,554.25	1,480,507.15
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		198,067.25	191,091.80
其他流动负债		1,205,346.91	1,195,853.58
流动负债合计		19,816,112.46	16,407,166.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		42,125.75	240,193.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益		-	940,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,125.75	1,180,193.00
负债合计		19,858,238.21	17,587,359.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,726,200.00	31,726,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,426,764.30	12,426,764.30
减：库存股		12,370,847.73	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,128,330.86	5,253,105.84
一般风险准备			
未分配利润		46,504,224.63	38,627,199.49
所有者权益（或股东权益）合计		84,414,672.06	88,033,269.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,272,910.27	105,620,629.2

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、32	226,765,318.66	143,767,463.55
其中：营业收入		226,765,318.66	143,767,463.55
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		207,811,901.25	132,405,820.56
其中：营业成本	五、32	167,325,084.18	91,375,027.53
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、33	569,362.13	790,092.92
销售费用	五、34	5,700,790.34	4,122,472.02
管理费用	五、35	16,167,671.61	20,575,604.10
研发费用	五、36	18,091,166.35	15,319,486.98
财务费用	五、37	-42,173.36	223,137.01
其中：利息费用		223,977.23	245,950.34
利息收入		251,668.74	0
加：其他收益	五、38	3,110,450.68	2,292,712.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	507,619.89	598,050.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			0
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	-1,273,861.59	-300,555.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,995,695.05	3,154,632.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-25,341.68	11,946.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,276,589.66	17,118,430.78
加：营业外收入	五、43	200.00	25,900.02
减：营业外支出	五、44	304,617.69	229,811.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,972,171.97	16,914,519.05
减：所得税费用	五、45	518,911.43	1,416,614.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,453,260.54	15,497,904.53
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）		18,453,260.54	15,510,580.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-12,675.81
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,538,698.69	1,477,058.28
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		12,914,561.85	14,020,846.25

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		576,071.32	-410,208.30
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		576,071.32	-410,208.30
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		576,071.32	-410,208.30
(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		19,029,331.86	15,087,696.23
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		13,490,633.17	13,610,637.95
(二)归属于少数股东的综合收益总额		5,538,698.69	1,477,058.28
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.41	0.40
(二)稀释每股收益(元/股)		0.41	0.40

法定代表人：时晓峰主管会计工作负责人：时晓峰会计机构负责人：张晓燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、4	46,906,974.49	45,190,858.35
减：营业成本		27,025,595.18	25,632,323.86
税金及附加		256,449.18	371,757.84
销售费用		1,317,969.76	1,466,522.72
管理费用		5,782,690.60	8,046,309.08
研发费用		4,994,287.76	4,693,300.38
财务费用		-54,071.71	-233,332.77
其中：利息费用		17,028.95	20,638.93

利息收入		88,561.14	
加：其他收益		1,771,852.34	1,527,179.53
投资收益（损失以“-”号填列）		1,863,802.37	3,458,626.24
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）		-359,943.56	-83,348.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,447,532.25	4,927,615.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-940,528.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,412,232.62	14,103,520.97
加：营业外收入			9,100.00
减：营业外支出		527.35	3,855.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,411,705.27	14,108,765.87
减：所得税费用		659,455.11	1,357,290.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,752,250.16	12,751,475.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		8,752,250.16	12,751,475.14
（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		8,752,250.16	12,751,475.14
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		203,637,902.92	144,361,094.14
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	8,990,060.40	6,492,524.85
经营活动现金流入小计		212,627,963.32	150,853,618.99
购买商品、接受劳务支付的现金		93,736,642.88	47,112,684.49
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		54,304,077.36	49,562,012.89
支付的各项税费		6,921,176.56	9,590,534.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	20,246,873.38	27,585,377.48
经营活动现金流出小计		175,208,770.18	133,850,609.38
经营活动产生的现金流量净额		37,419,193.14	17,003,009.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,753,377.05	7,369,913.15
取得投资收益收到的现金		507,619.88	598,050.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	11,946.90
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		33,275,996.93	7,979,911.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		4,601,601.12	2,399,175.38

的现金			
投资支付的现金		35,379,904.94	7,294,158.72
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		1,722,053.05	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,703,559.11	9,693,334.10
投资活动产生的现金流量净额		-8,427,562.18	-1,713,423.09
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		2,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,730,000.00	760,000.00
筹资活动现金流入小计		3,730,000.00	1,760,000.00
偿还债务支付的现金		1,240,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,341,220.22	2,789,155.08
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、46	14,375,277.60	14,415,052.76
筹资活动现金流出小计		16,956,497.82	17,204,207.84
筹资活动产生的现金流量净额		-13,226,497.82	-15,444,207.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129,980.76	-291,126.31
五、现金及现金等价物净增加额		15,895,113.90	-445,747.63
加：期初现金及现金等价物余额		32,027,937.44	32,473,685.07
六、期末现金及现金等价物余额		47,923,051.34	32,027,937.44

法定代表人：时晓峰主管会计工作负责人：时晓峰会计机构负责人：张晓燕

(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		44,714,957.05	43,649,052.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,028,221.21	2,836,540.21
经营活动现金流入小计		46,743,178.26	46,485,592.47
购买商品、接受劳务支付的现金		16,829,564.51	16,263,977.25
支付给职工以及为职工支付的现金		14,988,644.52	13,689,183.82
支付的各项税费		2,429,621.06	3,377,737.33
支付其他与经营活动有关的现金		5,182,950.68	6,678,077.61
经营活动现金流出小计		39,430,780.77	40,008,976.01
经营活动产生的现金流量净额		7,312,397.49	6,476,616.46

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,753,377.05	7,369,913.15
取得投资收益收到的现金		1,863,802.37	3,458,626.24
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		34,617,179.42	10,828,539.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,569,219.93	39,630.97
投资支付的现金		35,379,904.94	3,000,000.00
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		36,949,124.87	3,039,630.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,331,945.45	7,788,908.42
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			
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		-	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,578,968.48	12,326,499.45
筹资活动现金流出小计		12,578,968.48	12,326,499.45
筹资活动产生的现金流量净额		-12,578,968.48	-12,326,499.45
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		-7,598,516.44	1,939,025.43
加：期初现金及现金等价物余额		14,916,562.03	12,977,536.60
六、期末现金及现金等价物余额		7,318,045.59	14,916,562.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,726,200.00				12,426,764.30		-478,753.79		5,253,105.84		54,940,164.84	10,063,648.99	113,931,130.18
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	31,726,200.00				12,426,764.30		-478,753.79		5,253,105.84		54,940,164.84	10,063,648.99	113,931,130.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号						12,370,847.73	576,071.32		875,225.02		12,039,336.83	4,419,154.10	5,538,939.54

填列)												
(一) 综合收益总额						576,071.32				12,914,561.85	5,538,698.69	19,029,331.86
(二) 所有者投入和减少资本					12,370,847.73						192,234.41	-12,178,613.32
1. 股东投入的普通股											192,234.41	192,234.41
2. 其他权益工具持有者投入资本					12,370,847.73							-12,370,847.73
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								875,225.02	-875,225.02	-1,311,779.00		-1,311,779.00
1. 提取盈余公积								875,225.02	-875,225.02			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他											-1,311,779.00	-1,311,779.00
(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	31,726,200.00			12,426,764.30	12,370,847.73	97,317.53	6,128,330.86	66,979,501.67	14,482,803.09	119,470,069.72		

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	45,615,000.00				20,921,705.72	10,239,891.01	-68,545.49		3,977,958.33		42,226,130.75	11,366,138.87	113,798,497.17
加：会计政策变更											-31,664.65	-28,002.15	-59,666.80
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,615,000.00				20,921,705.72	10,239,891.01	-68,545.49		3,977,958.33		42,194,466.1	11,338,136.72	113,738,830.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-13,888,800.00				-8,494,941.42	-10,239,891.01	-410,208.30		1,275,147.51		12,745,698.74	-1,274,487.73	192,299.81
（一）综合							-410,208.30				14,020,846.25	1,477,058.28	15,087,696.23

收益总额												
(二)所有者投入和减少资本					12,143,850.41							-12,143,850.41
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					12,143,850.41							-12,143,850.41
(三)利润分配							1,275,147.51	-1,275,147.51	-2,751,546.01			-2,751,546.01
1. 提取盈余公积							1,275,147.51	-1,275,147.51				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,751,546.01		-2,751,546.01

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	-13,888,800.00				-8,494,941.42	-22,383,741.42						
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	-13,888,800.00				-8,494,941.42	-22,383,741.42						
(五)专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	31,726,200.00			12,426,764.30		-478,753.79	5,253,105.84	54,940,164.84	10,063,648.99	113,931,130.18	

法定代表人：时晓峰 主管会计工作负责人：时晓峰 会计机构负责人：张晓燕

(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	31,726,200.00				12,426,764.30				5,253,105.84		38,627,199.49	88,033,269.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,726,200.00				12,426,764.30				5,253,105.84		38,627,199.49	88,033,269.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						12,370,847.73			875,225.02		7,877,025.14	-3,618,597.57

(一) 综合收益总额										8,752,250.16	8,752,250.16
(二) 所有者投入和减少资本					12,370,847.73						-12,370,847.73
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					12,370,847.73						-12,370,847.73
(三) 利润分配							875,225.02			-875,225.02	
1. 提取盈余公积							875,225.02			-875,225.02	
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、本期末余额	31,726,200.00				12,426,764.30	12,370,847.73			6,128,330.86		46,504,224.63	84,414,672.06

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,615,000.00				20,921,705.72	10,239,891.01			3,977,958.33		27,153,391.41	87,428,164.45
加：会计政策变更											-2,519.55	-2,519.55
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,615,000.00				20,921,705.72	10,239,891.01			3,977,958.33		27,150,871.86	87,425,644.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-13,888,800.00				-8,494,941.42	-10,239,891.01			1,275,147.51		11,476,327.63	607,624.73
(一) 综合收益总额											12,751,475.14	12,751,475.14
(二) 所有者投入和减少资本						12,143,850.41						-12,143,850.41
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					12,143,850.41						-12,143,850.41
(三) 利润分配								1,275,147.51		-1,275,147.51	
1. 提取盈余公积								1,275,147.51		-1,275,147.51	
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	-13,888,800.00			-8,494,941.42	-22,383,741.42						
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	-13,888,800.00			-8,494,941.42	-22,383,741.42						
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本期末余额	31,726,200.00			12,426,764.30			5,253,105.84		38,627,199.49	88,033,269.63
---------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	---------------

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

上海众深科技股份有限公司（以下简称“公司”或“众深股份”）是由上海众深科技有限公司整体变更设立，取得统一社会信用代码为9131000073624821XT的营业执照。公司股票于2015年4月在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，股票代码：832251。截至2022年12月31日，公司股本总数为31,726,200.00股。

公司注册地：上海市静安区。

公司注册地址：上海市静安区南京西路881号1010室。

法定代表人姓名：时晓峰。

注册资本：人民币3,172.62万元，股本：人民币3,172.62万元。

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

财务报告批准报出日：2023年4月26日。

公司经营范围：一般项目：信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；环境监测专用仪器仪表销售；工程管理服务。（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）

许可项目：特种设备检验检测；检验检测服务；建设工程监理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司2022年纳入合并范围的子公司共十一户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比新增三户。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，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。

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参

与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、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、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：

①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，

累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式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，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。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为应收款项融资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不

属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后

未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 应收押金、备用金、保证金

其他应收款组合 3 应收其他款项

C.单项金额为 100.00 万元以上或单项金额未达到 100.00 万元但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项、其他应收款，单独计提其坏账准备。

应收账款组合 1、其他应收款组合 1 及其他应收款组合 2 不计提预计信用损失；

对于划分为组合 2 的应收账款，本集团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 3 的其他应收款，本集团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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料、合同履行成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入当期损益。

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、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	44.30-50.00	5.00	1.90-2.14
运输设备	年限平均法	5.00-8.00	5.00	11.88-19.00
办公设备	年限平均法	3.00-8.00	5.00	11.88-31.67
仪器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产处置

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

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。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4.00 万元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根

据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

18、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

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。

本公司相应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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

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、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司的营业收入主要包括监理收入和设计收入、工程施工。收入确认的具体政策和方法如下：

（1） 监理收入

①人工时合同：根据客户确认的工时乘以合同约定的单位费率确认为当期收入。

②总价项目合同：以企业出具审核完毕并且得到客户确认的监理报告作为确认收入的依据。

（2） 设计收入

设计合同经过审批并与客户签订后，设计人员根据设计合同条款的要求提供设计服务，并根据设计合同约定的完工进度向客户提交成果文件，待与客户确认后，确认设计收入。

（3） 工程施工

本公司与客户之间的工程承包合同收入通常包含房屋建筑建设和生产设备建设调试履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。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。

（4） 检测服务收入

检测服务在完成检测后，向客户出具审核完毕的检测报告，待客户确认收到检测报告时确认收入。

（5） 软件服务收入

软件完成设计，交付客户测试验收，客户确认软件功能达到要求时确认收入。

27、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

29、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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:A、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;B、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:A、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;B、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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 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 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), 其中就“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”, 以及“亏损合同的判断”作出规定, 自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定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 30 日发布了《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”), 其中就“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”, 以及“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”作出规定, 自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③其他会计政策变更: 本公司报告期其他会计政策未变更。

(2) 会计估计变更: 本公司报告期会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	1.00、3.00、6.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	1.00、2.00
企业所得税	应纳税所得额	见下表

不同所得税税率纳税主体情况如下:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海众深科技股份有限公司	15.00
上海众深工程技术咨询有限公司	20.00
深圳市中昌检测技术有限公司	15.00
汕头市中科金属检测技术有限公司	25.00
北京众深厚普技术服务有限责任公司	25.00
上海灿迪软件有限公司	25.00
辽宁方大工程设计有限公司	15.00
SHANGHAI JORSON TECHNOLOGIES CO.,LIMITED	16.50
湖北众深科技有限公司	20.00
天津众深科技有限公司	25.00

2、优惠税负及批文

上海众深科技股份有限公司四川、张家港、辽宁、南京、湖南分公司、上海灿迪软件有限公司、北京众深厚普技术服务有限责任公司为增值税小规模纳

税人；辽宁方大工程设计有限公司四川分公司、北京分公司、嘉兴分公司、苏州分公司、广西分公司为小规模纳税人，按照 3.00%征收率缴纳增值税。2022 年 12 月 14 日，众深股份通过了高新技术企业资格重审，证书编号：GR202231004023，2022 年度执行 15.00%的企业所得税税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税[2021]12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

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

上海众深工程技术咨询有限公司、辽宁方大工程设计有限公司、汕头市中科金属检测技术有限公司、辽宁辉华技术服务有限公司、湖北众深科技有限公司符合企业所得税减免条件，按照以上规定缴纳企业所得税。

根据《财政部关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财税[2022]10 号的通知，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

深圳市中昌检测技术有限公司 2020 年度至 2022 年度被认定为高新技术企业，2022 年度执行 15.00%的企业所得税税率。

辽宁方大工程设计有限公司 2020 年度至 2022 年度被认定为高新技术企业，2022 年度执行 15.00%的企业所得税税率，其中辽宁方大工程设计有限公司北京、嘉兴、山东、广西、沈阳、苏州、上海、新疆分公司同总公司合并纳税实际所得税率 15%，辽宁方大工程设计有限公司四川、南京分公司单独申报并缴纳所得税实际所得税率 25%。

SHANGHAI JORSON TECHNOLOGIES CO.,LIMITED 注册地为香港，按照香港所得税税率执行。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022 年 1 月 1 日】，期末指【2022 年 12 月 31 日】，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	27,789.58	19,776.63
银行存款	50,303,067.33	33,205,966.38

其他货币资金	318,194.43	2,194.43
合计	50,649,051.34	33,227,937.44
其中：存放在境外的款项总额	1,198,331.41	2,174,153.96

其中：使用受限制的货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
诉讼冻结资金	2,410,000.00	1,200,000.00
保函保证金	316,000.00	

2、交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
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	24,309,954.70	22,405,092.30
其中：债务工具投资		
权益工具投资	5,470,191.12	9,158,961.49
其他	18,839,763.58	13,246,130.81
合计	24,309,954.70	22,405,092.30

(1) 公司权益工具投资为基金投资，其他为银行理财产品。

(2) 管理层认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	107,000.00		107,000.00
商业承兑汇票			
合计	107,000.00		107,000.00

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	573,500.00		573,500.00
商业承兑汇票	100,000.00		100,000.00
合计	673,500.00		673,500.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

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
应收账款	105,536,272.77	18,546,723.05	86,989,549.72	71,102,471.94	17,229,250.30	53,873,221.64
合计	105,536,272.77	18,546,723.05	86,989,549.72	71,102,471.94	17,229,250.30	53,873,221.64

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年12月31日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
北京华福工程有限公司	1,052,601.89	100.00	1,052,601.89	预计无法收回
恒逸实业(文莱)有限公司	892,064.33	100.00	892,064.33	预计无法收回
黔西南州聚鑫工贸总公司	60,000.00	100.00	60,000.00	预计无法收回
德谦(上海)化学有限公司	27,000.00	100.00	27,000.00	预计无法收回
江苏双聘环保检测技术有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	预计无法收回
天津市政工程设计研究总院有限公司	48,000.00	100.00	48,000.00	预计无法收回
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	预计无法收回
江苏德邦多菱他康科技有限公司	9,000.00	100.00	9,000.00	预计无法收回
饰尔杰汽车制品(苏州)有限公司	56,850.00	100.00	56,850.00	预计无法收回
水发海若环境有限公司	72,000.00	100.00	72,000.00	预计无法收回
山东天元新能源科技有限公司	40,000.00	100.00	40,000.00	预计无法收回
张家口联合石油化工有限公司	4,750.00	100.00	4,750.00	预计无法收回
浙江大川空气设备有限公司	44,000.00	100.00	44,000.00	预计无法收回
帕珂表面处理技术(上海)有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	预计无法收回
上海正旗化工设计工程	42,000.00	100.00	42,000.00	预计无法收回

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
有限公司				
上海小鸟油漆有限公司	20,700.00	100.00	20,700.00	预计无法收回
徐州市新沂经济技术开发总公司	276,000.00	100.00	276,000.00	预计无法收回
中核沽源铀业有限责任公司	5,000.00	100.00	5,000.00	预计无法收回
上海裕方检测技术有限公司	9,500.00	100.00	9,500.00	预计无法收回
欧萨斯能源环境设备(南京)有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	预计无法收回
合计	2,739,466.22	--	2,739,466.22	--

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备组合——账龄组合

应收账款（按账龄）	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	82,430,614.13	5.00	4,121,530.70
1至2年	7,838,975.29	20.00	1,567,795.05
2至3年	4,818,572.11	50.00	2,409,286.06
3年以上	7,708,645.02	100.00	7,708,645.02
合计	102,796,806.55	--	15,807,256.83

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,229,250.30	2,982,061.00	1,664,588.25		18,546,723.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,159,324.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,387,947.92 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
唐山开滦碳素化工有限公司	20,588,797.34	1年以内	19.50	1,029,439.87
中石化南京阀门供应储备中心	4,898,979.40	1年以内	4.64	244,948.97
中国石油化工股份有限公司物	1,592,980.43	1年以内	1.51	79,649.02

资装备部	1,259,164.82	1至2年	1.19	251,832.96
	250,529.19	2至3年	0.24	125,264.60
中国石化工程建设有限公司	2,401,145.13	1年以内	2.27	120,057.26
中石化炼化工程(集团)股份有限公司	478,240.00	1年以内	0.45	23,912.00
	1,106,336.09	1至2年	1.05	221,267.22
	583,152.04	2至3年	0.55	291,576.02
合计	33,159,324.44	--	31.40	2,387,947.92

5、应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	18,231,638.96	7,348,517.36
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	18,231,638.96	7,348,517.36

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

2022年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据减值准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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	6,600,000.00	0.00
合计	6,600,000.00	0.00

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	1,864,079.96	79.50	1,534,109.58	86.76
1至2年	253,077.00	10.79	227,700.00	12.88
2至3年	227,700.00	9.71		
3年以上			6,463.27	0.36
合计	2,344,856.96	100.00	1,768,272.85	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
南京市秦淮区熙光信息咨询服务中心	非关联方	524,943.20	22.39	1年以内	未到结算期
葫芦岛市凌铁物资有限公司	非关联方	391,891.63	16.71	1年以内	未到结算期
南京市秦淮区艾瑞特电子科技服务中心	非关联方	377,149.86	16.08	1年以内	未到结算期
白益兰	非关联方	16,000.00	0.68	1年以内	未到结算期
	非关联方	244,400.00	10.42	1至2年	未到结算期
北京创拓工程设计有限公司	非关联方	200,000.00	8.53	2至3年	未到结算期
合计	--	1,754,384.69	74.81	--	--

7、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	3,707,293.61	4,242,810.45
合计	3,707,293.61	4,242,810.45

(1) 其他应收款情况

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
其他应收款	4,753,853.85	1,046,560.24	3,707,293.61	4,611,148.39	368,337.94	4,242,810.45
合计	4,753,853.85	1,046,560.24	3,707,293.61	4,611,148.39	368,337.94	4,242,810.45

①坏账准备

A、2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提:				
其他应收款组合2	2,912,145.51	0.00	0.00	押金、保证金、备用金等

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
				不计提预计信用损失
其他应收款组合 3	1,357,323.45	41.42	562,175.35	公司参考了历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 采用评估逾期天数的方法计算预期信用损失
合计	4,269,468.96	--	562,175.35	--

B、2022 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) (%)	坏账准备	理由
单项计提:				
恒逸实业(文莱)有限公司	425,278.89	100.00	425,278.89	
上海尊焯环境科技有限公司	18,000.00	100.00	18,000.00	回收可能性低
汪新元	20,000.00	100.00	20,000.00	回收可能性低
朱智强	21,106.00	100.00	21,106.00	回收可能性低
合计	484,384.89	100.00	484,384.89	--

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,604.65	275,826.79	82,906.50	368,337.94
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	542,966.05		401,478.39	954,049.09
本期转回		275,826.79		275,826.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	552,570.70	0.00	484,384.89	1,046,560.24

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	2,560,602.49	2,681,096.13
备用金	788,524.58	819,308.94

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
代扣代缴款项	91,089.32	50,215.82
往来款	1,313,637.46	1,060,527.50
合计	4,753,853.85	4,611,148.39

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
恒逸实业(文莱)有限公司	非关联方	往来款	425,278.89	1年以内	8.95	425,278.89
郑守俊	非关联方	往来款	197,868.00	2至3年	4.16	98,934.00
			139,000.00	3至4年	2.92	139,000.00
吴功波	非关联方	备用金	260,478.54	1年以内	5.48	
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	保证金	120,000.00	1年以内	2.52	
			90,000.00	1至2年	1.89	
龙口盛龙贸易有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	2至3年	4.21	
合计	--	--	1,432,625.43	--	30.13	663,212.89

8、存货

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	51,573.35		51,573.35
库存商品	596,418.56		596,418.56
合同履约成本	3,872,846.86		3,872,846.86
合计	4,520,838.77	0.00	4,520,838.77

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	288,401.73		288,401.73
库存商品	1,579,536.86		1,579,536.86
合同履约成本	2,966,209.47		2,966,209.47
合计	4,834,148.06	0.00	4,834,148.06

9、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	50,775.17	123,405.53
待认证进项税	18,629.68	43,772.82

预缴企业所得税	8,253.87	7,852.42
预缴其他税金	8,642.08	
待摊费用	6,500.00	
合 计	92,800.80	175,030.77

10、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	17,467,643.72	16,378,172.13
固定资产清理		
合计	17,467,643.72	16,378,172.13

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器及电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,597,434.30	4,140,044.68	17,410,520.33	3,435,603.25	39,583,602.56
2、本年增加金额		628,566.00	6,181,045.68	436,051.32	7,245,663.00
(1) 购置			2,534,179.68	399,641.32	2,933,821.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		628,566.00	3,646,866.00	36,410.00	4,311,842.00
3、本年减少金额		60,000.00			60,000.00
(1) 处置或报废		60,000.00			60,000.00
(2) 合并范围减少					
(3) 其他减少					
4、年末余额	14,597,434.30	4,708,610.68	23,591,566.01	3,871,654.57	46,769,265.56
二、累计折旧					
1、年初余额	4,153,569.39	3,716,083.37	12,491,993.60	2,843,784.07	23,205,430.43
2、本年增加金额	324,786.82	672,033.83	4,818,270.20	301,050.14	6,116,140.99
(1) 计提	324,786.82	83,446.13	1,680,699.99	266,460.64	2,355,393.58
(2) 企业合并增加		588,587.70	3,137,570.21	34,589.50	3,760,747.41
3、本年减少金额		19,949.58			19,949.58
(1) 处置或报废		19,949.58			19,949.58
(2) 其他减少					
4、年末余额	4,478,356.21	4,368,167.62	17,310,263.80	3,144,834.21	29,301,621.84

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器及电子设备	办公设备	合计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,119,078.09	340,443.06	6,281,302.21	726,820.36	17,467,643.72
2、年初账面价值	10,443,864.91	423,961.31	4,918,526.73	591,819.18	16,378,172.13

②截至 2022 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产情况。

③截至 2022 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产。

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,827,299.43	5,827,299.43
2、本年增加金额	1,147,322.68	1,147,322.68
(1) 新增租赁	1,147,322.68	1,147,322.68
3、本年减少金额	575,233.73	575,233.73
(1) 重估调整	575,233.73	575,233.73
4、期末余额	6,399,388.38	6,399,388.38
二、累计折旧		
1、期初余额	1,322,086.15	1,322,086.15
2、本年增加金额	1,302,100.64	1,302,100.64
(1) 计提	1,302,100.64	1,302,100.64
3、本年减少金额	241,636.01	241,636.01
(1) 重估调整	241,636.01	241,636.01
4、期末余额	2,382,550.78	2,382,550.78
三、减值准备		
1、期初余额		

项目	房屋建筑物	合计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,016,837.60	4,016,837.60
2、年初账面价值	4,505,213.28	4,505,213.28

12、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	13,065,809.17	13,065,809.17
2、本年增加金额	1,057,549.71	1,057,549.71
(1) 购置	1,057,549.71	1,057,549.71
3、本年减少金额		
4、年末余额	14,123,358.88	14,123,358.88
二、累计摊销		
1、年初余额	6,640,204.54	6,640,204.54
2、本年增加金额	1,114,812.62	1,114,812.62
(1) 摊销	1,114,812.62	1,114,812.62
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,755,017.16	7,755,017.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,368,341.72	6,368,341.72
2、年初账面价值	6,425,604.63	6,425,604.63

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳中昌检测技术有限公司	1,245,779.84			1,245,779.84

上海灿迪软件有限公司	400,271.18		400,271.18
辽宁方大工程设计有限公司	3,856,734.25		3,856,734.25
辽宁辉华技术服务有限公司		2,111,062.35	2,111,062.35
合计	5,502,785.27	2,111,062.35	7,613,847.62

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
深圳中昌检测技术有限公司				
上海灿迪软件有限公司	400,271.18			400,271.18
辽宁方大工程设计有限公司				
合计	400,271.18			400,271.18

本公司于 2022 年 12 月 31 日对上述商誉执行了减值测试。

本公司对被投资单位商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是 16.00%。管理层认为，尽管上述公司或业务所对应的市场需求和客户群体均在稳定增长，但五年以后增长速度可能会逐渐放缓，且仍将维持在平稳增长的水平，由此，管理层使用比较稳健的增长率来推断五年以后现金流量，管理层相信这一增长率是合理的。

计算相关资产组于 2022 年 12 月 31 日预计未来现金流量现值采用了假设。

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

收入增长—确定基础是在前一年及历史上实现的收入增长率基础上，根据预计的市场需求、自身的业务发展及营销战略予以确定。

预算毛利—预测期内，各公司根据以前年度毛利率以及 2022 年度毛利率，采用不高于历史平均水平毛利率，预测相对谨慎。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

商誉减值测试的影响结果显示：深圳中昌检测技术有限公司及辽宁方大工程设计有限公司无减值迹象。

14、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31
装修费	254,733.98	403,172.00	59,866.06		598,039.92
合计	254,733.98	403,172.00	59,866.06		598,039.92

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,874,105.74	19,593,283.29	2,593,104.65	17,382,581.22
交易性金融资产公允价值变动	285,898.83	1,773,019.44	48,341.37	300,555.15
合计	3,160,004.57	21,366,302.73	2,641,446.02	17,683,136.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值			17,080.95	113,873.00
合计	0.00	0.00	17,080.95	113,873.00

(3) 本期公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	1,760,000.00	
信用借款		1,000,000.00
未到期应付利息	2,175.56	1,481.95
合计	1,762,175.56	1,001,481.95

截至 2022 年 12 月 31 日的短期借款本金明细：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款日期	到期日期
深圳市中昌检测技术有限公司	1,760,000.00	4.45%	2022-7-20	2023-7-20
合计	1,760,000.00	--	--	--

(2)截至 2022 年 12 月 31 日,本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付材料款	590,745.11	99,227.10
应付设备款	1,771,881.37	1,106,760.00
应付服务费	1,570,900.16	1,099,788.82
应付劳务费	6,108,334.94	2,300,705.53
应付设计费	7,173,101.94	8,876,798.95
应付工程款	50,806,487.48	

项目	2022.12.31	2021.12.31
合计	68,021,451.00	13,483,280.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中石化建设有限公司	622,000.00	未到结算期
连山区博捷科技中心	300,000.00	未到结算期
中石化建设有限公司上海第二分公司	280,000.00	未到结算期
淄博腾达工程设计有限公司	266,000.00	未到结算期
桑尼工程顾问股份有限公司	252,000.00	未到结算期
合计	1,720,000.00	

18、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债：	15,287,166.29	14,030,505.98
减：列示于其他非流动负债的部分	793,240.30	520,790.13
合计	14,493,925.99	13,509,715.85

(1) 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收服务款	14,493,925.99	13,509,715.85
合计	14,493,925.99	13,509,715.85

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,239,597.03	50,525,374.40	50,644,630.13	7,120,341.30
二、离职后福利-设定提存计划	53,272.30	3,964,790.62	3,955,336.92	62,726.00
三、辞退福利		3,000.00	3,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,292,869.33	54,493,165.02	54,602,967.05	7,183,067.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,162,052.35	46,445,621.74	46,705,229.95	6,902,444.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	5,955.00	689,877.04	690,972.04	4,860.00
3、社会保险费	47,995.68	1,993,952.14	1,896,273.66	145,674.16
其中：医疗保险费	46,672.78	1,787,348.77	1,689,290.19	144,731.36
工伤保险费	1,322.90	145,248.91	145,629.01	942.80
生育保险费		61,354.46	61,354.46	
其他				
4、住房公积金	23,594.00	1,348,492.64	1,304,723.64	67,363.00
5、工会经费和职工教育经费		47,430.84	47,430.84	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,239,597.03	50,525,374.40	50,644,630.13	7,120,341.30

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	51,666.20	3,840,805.74	3,831,646.74	60,825.20
2、失业保险费	1,606.10	123,984.88	123,690.18	1,900.80
3、企业年金缴费				
合计	53,272.30	3,964,790.62	3,955,336.92	62,726.00

20、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	2,052,210.65	783,810.18
企业所得税	3,655,957.22	2,920,356.85
个人所得税	254,107.46	187,137.52
房产税	26,161.76	26,161.76
土地使用税	1,400.60	1,400.60
城市维护建设税	148,589.86	152,652.78
教育费附加	70,847.16	72,676.60
地方教育附加	46,124.11	47,336.83
印花税	28,636.43	7,939.18
其他		
合计	6,284,035.25	4,199,472.30

21、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,776,642.25	3,424,438.50
合计	6,776,642.25	3,424,438.50

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	226,591.27	355,000.00
代扣代缴款项	24,826.65	8,067.91
代扣个人款项		4,594.38
已报销未付款	1,203,441.97	1,218,709.30
应付暂收款	529,217.93	305,258.70
往来款	3,937,448.62	852,212.23
拆借款	707,001.20	200,001.30
代垫款	47,003.30	40,000.00
租赁费		435,600.00
修理费		2,830.00
预提费用	101,111.31	600.00
其他		1,564.68
合计	6,776,642.25	3,424,438.50

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈晗	250,800.60	未到结算期
上海亿维工业科技股份有限公司	200,000.00	未到结算期
中国石油化工股份有限公司广州分公司	141,592.00	未到结算期
深圳市诚锦鹏实业有限公司	50,000.00	未到结算期
合计	642,392.60	--

22、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、24）	1,427,903.90	1,214,365.09
合计	1,427,903.90	1,214,365.09

23、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	1,973,459.22	1,629,910.56
合计	1,973,459.22	1,629,910.56

24、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	4,045,782.26	4,879,879.89
减：未确认融资费用	233,179.72	453,044.91
小计	3,812,602.54	4,426,834.98
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	1,427,903.90	1,214,365.09
合计	2,384,698.64	3,212,469.89

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	940,000.00		940,000.00	0.00	政府补助
合计	940,000.00		940,000.00	0.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关-与收益相关
石油化工设备全生命周期公共服务基础平台专项补助资金	940,000.00		940,000.00		0.00	资产相关
合计	940,000.00		940,000.00		0.00	

26、股本

项目	2021.12.31	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	回购注销	其他	小计	
股份总数	31,726,200.00						31,726,200.00

27、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	12,426,764.30			12,426,764.30

合计	12,426,764.30	0.00	0.00	12,426,764.30
----	---------------	------	------	---------------

28、库存股

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
库存股	0.00	12,370,847.73		12,370,847.73

注：2022年2月22日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《回购股份方案》，本次回购股份主要用于注销并减少注册资本，增强股东对公司发展前景的信心、提升公司股票内在价值及维持投资者利益。2022年3月10日第二次临时股东大会会议审议并通过了《回购股份方案》。本次拟回购股份数量不少于2,000,000股，不超过4,000,000股，回购期限自股东大会审议通过本次回购方案之日起不超过12个月。截至资产负债表日已回购2,607,500股。

29、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：其他权益工具投资公允价值变动					
二、将重分类进损益的其他综合收益	-478,753.79	576,071.32			97,317.53
其中：外币财务报表折算差额	-478,753.79	576,071.32			97,317.53
其他综合收益合计	-478,753.79	576,071.32			97,317.53

30、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	5,253,105.84	875,225.02		6,128,330.86
合计	5,253,105.84	875,225.02	0.00	6,128,330.86

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	54,940,164.84	
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	54,940,164.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,914,561.85	
减：提取法定盈余公积	875,225.02	母公司净利润的10%
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	66,979,501.67	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,683,902.72	167,205,084.18	143,767,463.55	91,375,027.53
其他业务	81,415.94	120,000.00		
合计	226,765,318.66	167,325,084.18	143,767,463.55	91,375,027.53

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
监理服务	49,555,373.39	27,634,259.36	46,675,434.45	25,036,974.45
软件服务	373,241.71	437,904.20	1,206,797.69	1,291,787.81
工程设计	54,457,254.17	40,061,253.01	56,341,468.28	40,021,877.16
检测服务	48,118,291.55	32,483,920.36	39,543,763.13	25,024,388.11
工程施工	74,179,741.90	66,587,747.25		
合计	226,683,902.72	167,205,084.18	143,767,463.55	91,375,027.53

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	监理服务	软件服务	工程设计	检测服务	工程施工	合计
在某一时段内确认收入	49,555,373.39		54,457,254.17		74,179,741.90	178,192,369.46
在某一时点确认收入		373,241.71		48,118,291.55		48,491,533.26
合计	49,555,373.39	373,241.71	54,457,254.17	48,118,291.55	74,179,741.90	226,683,902.72

33、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	260,652.24	361,756.90
教育费附加	112,033.21	160,578.51
地方教育附加	74,667.74	107,337.82
印花税	56,027.04	49,770.01
土地使用税	3,041.20	5,602.40
房产税	53,943.52	96,645.98
车船使用税	8,340.00	8,100.00
水利基金	657.18	301.30
合计	569,362.13	790,092.92

34、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,598,226.96	1,348,009.82
差旅费	995,345.34	597,807.81
业务招待费	572,111.89	704,994.37
咨询、技术服务费		22,068.37
广告、业务宣传费		1,650.00
车辆使用费		40,602.05
办公费	186,014.82	170,215.31
折旧费	1,338.24	527.13
劳务费	1,385,151.00	699,246.00
邮电通讯费	28,716.55	
投标费	799,376.53	422,123.72
其他费用	134,509.01	115,227.44
合计	5,700,790.34	4,122,472.02

35、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,364,266.99	6,543,488.23
折旧费	695,068.46	1,719,976.86
无形资产摊销	984,571.57	1,293,118.69
长期待摊费用摊销	53,033.85	42,926.34

项目	2022 年度	2021 年度
使用权资产折旧	1,257,681.19	1,048,533.94
租赁费	120,370.60	210,056.98
办公费	668,664.12	816,666.19
差旅费	573,225.76	859,207.33
业务招待费	259,493.49	277,213.07
咨询费	499,098.45	2,363,611.51
邮电通讯费	185,928.30	139,722.20
水电费	202,361.57	159,451.90
聘请中介机构费	212,476.30	412,913.77
车辆使用费	437,960.46	464,433.33
培训费		149,828.20
会议费	17,943.40	5,357.44
修理费	131,223.68	528,541.51
物业费	79,749.33	125,674.72
财产保险费	43,340.77	49,910.93
劳务费	1,246,146.78	1,063,988.07
诉讼费		56,603.77
注册费	1,513,000.00	1,047,800.00
其他费用	622,066.54	1,196,579.12
合计	16,167,671.61	20,575,604.10

36、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资薪酬	15,886,806.75	14,232,062.00
折旧费和摊销	656,026.21	451,649.25
直接材料	504,131.96	102,917.21
委外研发费用	123,305.13	389,625.58
专家咨询费	106,281.79	49,375.49
其他费用	814,614.51	93,857.45
合计	18,091,166.35	15,319,486.98

37、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	223,977.23	245,950.34
其中：银行贷款	30,134.83	39,091.03
票据贴息利息费用		4,536.65
租赁负债利息费用	193,842.40	202,322.66
减：利息收入	251,668.74	217,261.23
其中：金融机构存款	251,668.74	217,261.23
汇兑损益	-106,105.54	130,350.87
手续费	91,623.69	64,097.03
合计	-42,173.36	223,137.01

38、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	2,462,525.99	2,035,829.98
进项税加计抵减	619,507.02	231,363.88
直接减免的税费	3,151.63	337.21
代扣个人所得税手续费	16,191.92	18,368.07
小规模纳税人纳税减免额		564.36
其他税费减免返还	8,482.76	6,249.15
其他	591.36	
合计	3,110,450.68	2,292,712.65

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：		
LCPS 项目财政扶持专项资金	940,000.00	940,000.00
小计	940,000.00	940,000.00
与收益相关：		
财政扶持资金	688,332.00	760,000.00
科技创新研究开发补助		150,000.00
稳岗补贴	131,693.99	17,720.38
专利资助	2,500.00	
高企培育资助款	200,000.00	
2022 年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目	300,000.00	

项目	2022 年度	2021 年度
辽宁省科学技术厅行政经费专户瞪羚企业项目经费	200,000.00	
高新技术企业认定奖补资金		100,000.00
专精特新企业运行检测经费		950.00
就业补贴		971.60
高新技术研发创新人才奖励		50,000.00
技能提升补贴金		16,188.00
小计	1,522,525.99	1,095,829.98
合计	2,462,525.99	2,035,829.98

39、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,138.51	446,438.04
银行理财产品的利息收入	498,481.38	151,612.93
合计	507,619.89	598,050.97

40、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-1,273,861.59	-300,555.15
其中：权益工具投资公允价值变动	-1,273,861.59	-300,555.15
合计	-1,273,861.59	-300,555.15

41、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-1,317,472.75	2,909,639.31
其他应收款信用减值损失	-678,222.30	244,993.11
合计	-1,995,695.05	3,154,632.42

注：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。

42、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-25,341.68	11,946.90	-25,341.68
其中：固定资产处置收益	-25,341.68	11,946.90	-25,341.68

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	-25,341.68	11,946.90	-25,341.68

43、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
政府补助		25,900.00	
其他		0.02	
无法支付的应付款项	200.00		200.00
合计	200.00	25,900.02	200.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
以工代训免申直补资金		9,100.00
人才住房补贴		16,800.00
合计	0.00	25,900.00

44、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产报废损失		26,856.80	
滞纳金、罚金支出	3,529.80	17,529.24	3,529.80
违约赔偿支出	300,000.00	185,425.31	300,000.00
其他	1,087.89	0.40	1,087.89
合计	304,617.69	229,811.75	304,617.69

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	1,054,550.93	981,025.89
递延所得税费用	-535,639.50	435,588.63
合计	518,911.43	1,416,614.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,972,171.97

项目	本期发生额
按法定-适用税率计算的所得税费用	2,845,825.80
子公司适用不同税率的影响	-19,796.79
调整以前期间所得税的影响	10,661.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,049,361.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-220,996.27
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	410,341.34
税率调整导致期初递延所得税资产-负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-241,109.43
研发费加计扣除的影响	-3,318,062.53
非同一控制下企业合并的影响	2,686.81
所得税费用	518,911.43

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助收入	1,522,525.99	1,328,828.21
存款利息收入	251,668.74	217,634.31
其他营业外收入		296.04
收到经营性往来款	6,015,865.67	4,945,766.29
年初受限货币资金本期收回	1,200,000.00	
合计	8,990,060.40	6,492,524.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
经营租赁支出	120,370.60	379,941.47
费用性支出	5,052,461.15	13,549,138.69
手续费支出	91,623.69	64,470.11
罚款支出	3,529.80	17,529.24
违约赔偿金支出	300,000.00	185,425.31
支付经营性往来款	11,952,888.14	12,188,872.66
期末受限货币资金	2,726,000.00	1,200,000.00
合计	20,246,873.38	27,585,377.48

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
企业间借款收到的资金	1,730,000.00	760,000.00
合计	1,730,000.00	760,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债支付的现金	1,224,429.87	1,221,202.35
企业间借款归还的资金	780,000.00	1,050,000.00
回购股份支付的现金	12,370,847.73	12,143,850.41
合计	14,375,277.60	14,415,052.76

47、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：		
归属于母公司所有者的净利润	12,914,561.85	14,020,846.25
加：少数股东本期收益	5,538,698.69	1,477,058.28
加：信用减值损失	1,995,695.05	-3,154,632.42
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,355,393.58	2,929,853.93
使用权资产折旧	1,302,100.64	1,061,548.88
无形资产摊销	1,114,812.62	1,428,819.09
长期待摊费用摊销	59,866.06	42,926.34
资产处置损失（收益以“-”号填列）	25,341.68	-11,946.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		26,856.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,273,861.59	300,555.15
财务费用（收益以“-”号填列）	117,871.69	371,764.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-507,619.89	-598,050.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-518,558.55	435,588.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,080.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）	313,309.29	-2,874,276.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,734,074.02	-1,725,852.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,150,851.91	3,271,950.81
其他		

补充资料	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额	37,419,193.14	17,003,009.61
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	47,923,051.34	32,027,937.44
减：现金的期初余额	32,027,937.44	32,473,685.07
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	15,895,113.90	-445,747.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	47,923,051.34	32,027,937.44
其中：库存现金	27,789.58	19,776.63
可随时用于支付的银行存款	47,577,067.33	32,005,966.38
可随时用于支付的其他货币资金	318,194.43	2,194.43
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	47,923,051.34	32,027,937.44
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		

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
货币资金/银行存款	316,000.00	保函保证金
	2,410,000.00	诉讼冻结资金
合计	2,726,000.00	---

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	121,806.18	6.9646	848,331.32
欧元	0.21	7.4299	1.56
港币	270,319.40	0.8933	241,476.32
日元	4.00	0.052358	0.21

50、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
LCPSP 项目财政扶持专用资金	940,000.00	940,000.00					是
财政扶持资金	688,332.00				688,332.00		是
稳岗补贴	131,693.99				131,693.99		是
专利资助	2,500.00				2,500.00		是
高企培育资助款	200,000.00				200,000.00		是
2022 年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目	300,000.00				300,000.00		是
辽宁省科学技术厅行政经费专户瞪羚企业项目经费	200,000.00				200,000.00		是
合计	2,462,525.99	940,000.00	--	--	1,522,525.99	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产-收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
LCPSP 项目财政扶持专用资金	940,000.00			
财政扶持资金		688,332.00		
稳岗补贴		131,693.99		
专利资助		2,500.00		
高企培育资助款		200,000.00		
2022 年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目		300,000.00		
辽宁省科学技术厅行政		200,000.00		

补助项目	与资产-收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
经费专户瞪羚企业项目经费				
合计	940,000.00	1,522,525.99	0.00	--

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海众深工程技术咨询有限公司	上海	上海	监理服务	100.00		设立
北京众深厚普技术服务有限责任公司	北京	北京	技术服务	60.00		设立
SAHANGHAI JORSON TECHNOLOGIES CO.,LIMITED	香港	香港	监理服务	100.00		设立
上海叶新环境检测技术有限公司	上海	上海	检测服务	60.00		设立
深圳市中昌检测技术有限公司	深圳	深圳	检测服务	51.00		非同一控制下收购
汕头市中科金属检测技术有限公司	广东汕头	广东汕头	检测服务		50.49	非同一控制下收购
上海灿迪软件有限公司	上海	上海	软件服务	51.00		非同一控制下收购
辽宁方大工程设计有限公司	辽宁葫芦岛	辽宁葫芦岛	工程设计	51.00		非同一控制下收购
湖北众深科技有限公司	武汉	武汉	检测服务	51.00		设立
天津众深科技有限公司	天津	天津	检测服务	51.00		设立
辽宁辉华技术服务有限公司	辽宁葫芦岛	辽宁葫芦岛	检测服务		40.80	非同一控制下收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市中昌检测技术有限公司	49.00%	1,670,339.95	331,779.00	10,057,602.83
辽宁方大工程设计有限公司	49.00%	3,883,320.94	980,000.00	6,043,758.62

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市中昌检测技术有限公司	25,741,600.51	5,986,220.42	31,727,820.93	9,712,734.73	1,486,960.47	11,199,695.20

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁方大工程设计有限公司	90,574,992.77	8,110,021.67	98,685,014.44	85,175,435.22	875,190.26	86,050,625.48

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市中昌检测技术有限公司	20,026,169.01	6,733,684.80	26,759,853.81	6,991,473.29	1,967,279.36	8,958,752.65
辽宁方大工程设计有限公司	31,504,971.19	4,119,928.22	35,624,899.41	28,172,493.68	1,043,349.24	29,215,842.92

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市中昌检测技术有限公司	45,846,964.17	3,404,124.57	3,404,124.57	4,055,079.83	19,498,115.60	2,204,917.11	2,204,917.11	1,820,700.35
辽宁方大工程设计有限公司	131,505,972.97	8,033,098.06	8,033,098.06	7,012,809.43	1,051,567.24	1,188,196.71	1,188,196.71	8,953,155.48

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	本年期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	港币	其他外币	合计
货币资金	848,331.32	241,478.09	1,089,809.41	449,144.79	24,221.11	473,365.90
合计	848,331.32	241,478.09	1,089,809.41	449,144.79	24,221.11	473,365.90

3、流动风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方

名称	职务
邵树伟	董事、董事长
华伟	董事、副总经理
时晓峰	董事、总经理、董事会秘书
贺立新	董事、副总经理

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

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

本公司 2022 年度无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

本公司 2022 年度无关联担保。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	226 万元	298 万元

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

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、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

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
应收账款	50,133,041.46	10,399,225.13	39,733,816.33	43,679,599.31	8,954,672.88	34,724,926.43
合计	50,133,041.46	10,399,225.13	39,733,816.33	43,679,599.31	8,954,672.88	34,724,926.43

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
北京华福工程有限公司	1,052,601.89	100.00	1,052,601.89	预计无法收回
合计	1,052,601.89	100.00	1,052,601.89	--

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备
组合——账龄组合

应收账款（按账龄）	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	36,338,511.30	5.00	1,816,925.56
1至2年	4,102,619.77	20.00	820,523.95
2至3年	3,860,269.55	50.00	1,930,134.78
3年以上	4,779,038.95	100.00	4,779,038.95
合计	49,080,439.57	--	9,346,623.24

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,954,672.88	1,641,448.46	196,896.21		10,399,225.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,458,367.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,452,900.09 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中石化南京阀门供应储备中心	4,898,979.40	1年以内	9.77	244,948.98
中国石油化工股份有限公司物资装备部	1,592,980.43	1年以内	3.18	79,649.02
	1,259,164.82	1至2年	2.51	251,832.96
	250,529.19	2至3年	0.50	125,264.60
中国石化工程建设有限公司	2,401,145.13	1年以内	4.79	120,057.26
中石化炼化工程（集团）股份有限公司	478,240.00	1年以内	0.95	23,912.00
	1,106,336.09	1至2年	2.21	221,267.22
	583,152.04	2至3年	1.16	291,576.02
北京石油化工工程有限公司	1,887,840.50	1年以内	3.77	94,392.03
合计	14,458,367.60	--	28.84	1,452,900.09

2、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	2,233,798.74	1,630,140.32
合计	2,233,798.74	1,630,140.32

(1) 其他应收款情况

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
其他应收款	2,325,354.74	91,556.00	2,233,798.74	1,718,716.32	88,576.00	1,630,140.32
合计	2,325,354.74	91,556.00	2,233,798.74	1,718,716.32	88,576.00	1,630,140.32

① 坏账准备

A、2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合1	813,058.09	0.00	0.00	应收关联方款项不计提预计信用损失
其他应收款组合2	1,104,190.65	0.00	0.00	押金、保证金、备用金等不计提预计信用损失
其他应收款组合3	349,000.00	9.30	32,450.00	公司参考了历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用评估逾期天数的方法计算预期信用损失
合计	2,266,248.74	--	32,450.00	--

B、2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(%)	坏账准备	理由
单项计提：				
上海尊焯环境科技有限公司	18,000.00	100.00	18,000.00	回收可能性低
汪新元(离职)	20,000.00	100.00	20,000.00	回收可能性低
朱智强(离职)	21,106.00	100.00	21,106.00	回收可能性低
合计	59,106.00	100.00	59,106.00	--

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用减 值)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,670.00		82,906.00	88,576.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	26,780.00			26,780.00
本期转回			23,800.00	23,800.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	32,450.00		59,106.00	91,556.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	886,190.22	1,068,096.00
备用金	218,000.43	150,000.43
非关联方往来款	408,106.00	196,306.00
关联方往来款	813,058.09	304,313.89
合计	2,325,354.74	1,718,716.32

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	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
湖北众深科技有限公 司	关联方	往来款	510,000.00	1年以内	21.93	
中国石化国际事业有 限公司北京招标中心	非关联方	保证金	120,000.00	1年以内	5.16	
			90,000.00	1至2年	3.87	
龙口盛龙贸易有限公 司	非关联方	保证金	200,000.00	3至4年	8.60	
邓道柏	非关联方	员工暂借 款	156,000.00	1年以内	6.71	7,800.00
上海叶新环境检测技 术有限公司	关联方	往来款	154,700.00	1至2年	6.65	
合计	--	--	1,230,700.00	--	52.92	7,800.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	15,698,891.60	1,940,800.00	13,758,091.60	15,698,891.60	1,940,800.00	13,758,091.60
合计	15,698,891.60	1,940,800.00	13,758,091.60	15,698,891.60	1,940,800.00	13,758,091.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海众深工程技术咨询有限公司	1,008,091.60			1,008,091.60		
深圳市中昌检测技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京众深厚普技术服务有限责任公司	600,000.00			600,000.00		600,000.00
上海灿迪软件有限公司	1,040,800.00			1,040,800.00		1,040,800.00
辽宁方大工程设计有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
上海叶新环境检测技术有限公司	300,000.00			300,000.00		300,000.00
合计	15,698,891.60			15,698,891.60		1,940,800.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,906,974.49	27,025,595.18	45,190,858.35	25,632,323.86
合计	46,906,974.49	27,025,595.18	45,190,858.35	25,632,323.86

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
监理服务	46,906,974.49	27,025,595.18	45,190,858.35	25,632,323.86

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	46,906,974.49	27,025,595.18	45,190,858.35	25,632,323.86

5、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,365,321.00	2,863,854.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		443,159.32
银行理财产品的利息收入	498,481.37	151,612.92
合计	1,863,802.37	3,458,626.24

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-25,341.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	2,462,525.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	498,481.37	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-1,273,861.59	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项目	金额	说明
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	-304,417.69	
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	1,357,386.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	204,043.80	
非经常性损益净额	1,153,342.60	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	181,495.52	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	971,847.08	

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	11.71	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.83	0.38	0.38

上海众深科技股份有限公司

2023年4月26日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室