

证券代码：832503

证券简称：华鼎科技

主办券商：申万宏源承销保荐

辽宁华鼎科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 财务报表和附注(补发)

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	(二) 1	542,469.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	(二) 2	907,213.16
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	(二) 3	14,453,372.11
应收款项融资		
预付款项	(二) 5	237,123.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	(二) 6	966,142.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	(二) 7	26,263,150.10
合同资产	(二) 8	3,345,780.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	(二) 9	1,313,289.54
流动资产合计		48,028,540.32

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	(二) 10	190,454.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	(二) 11	10,152,786.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	(二) 13	207,814.88
无形资产	(二) 14	2,681,787.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	(二) 15	2,107,797.91
递延所得税资产	(二) 16	563,629.43
其他非流动资产	(二) 17	3,687,542.77
非流动资产合计		19,591,813.75
资产总计		67,620,354.07
流动负债：		
短期借款	(二) 18	11,700,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	(二) 19	19,349,073.37
预收款项		
合同负债	(二) 20	13,321,357.43
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		
应交税费	(二) 22	368,695.07
其他应付款	(二) 23	5,650,155.63
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	(二) 24	69,107.01
其他流动负债	(二) 25	135,972.10
流动负债合计		50,594,360.61
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	(二) 26	148,752.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		148,752.83
负债合计		50,743,113.44
所有者权益（或股东权益）：		
股本	(二) 27	24,442,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	(二) 28	1,869,992.37
减：库存股		
其他综合收益	(二) 29	-309,545.43
专项储备		
盈余公积	(二) 30	1,306,227.08
一般风险准备		
未分配利润	(二) 31	-10,429,308.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,879,365.42
少数股东权益		-2,124.79
所有者权益（或股东权益）合计		16,877,240.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,620,354.07

法定代表人：黄刚

主管会计工作负责人：夏晓颖

会计机构负责人：夏晓颖

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金		542,014.38
交易性金融资产		907,213.16
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		14,453,372.11
应收款项融资		
预付款项		237,123.00
其他应收款		966,142.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		26,263,150.10
合同资产		3,345,780.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,313,289.54
流动资产合计		48,028,085.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		190,454.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		10,152,786.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		207,814.88
无形资产		2,681,787.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		2,107,797.91
递延所得税资产		563,629.43
其他非流动资产		3,687,542.77
非流动资产合计		19,591,813.75
资产总计		67,619,898.86
流动负债：		
短期借款		11,700,000.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		19,349,073.37
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		
应交税费		368,695.07
其他应付款		5,647,575.63
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		13,321,357.43
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		69,107.01
其他流动负债		135,972.10
流动负债合计		50,591,780.61
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		148,752.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		148,752.83
负债合计		50,740,533.44
所有者权益（或股东权益）：		
股本		24,442,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		1,869,992.37
减：库存股		
其他综合收益		-309,545.43
专项储备		
盈余公积		1,306,227.08
一般风险准备		
未分配利润		-10,429,308.60
所有者权益（或股东权益）合计		16,879,365.42

负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,619,898.86
-------------------	--	---------------

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、营业总收入	（二）32	68,256,435.17
其中：营业收入	（二）32	68,256,435.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		64,224,462.47
其中：营业成本	（二）32	56,299,444.63
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	（二）33	246,566.22
销售费用	（二）34	514,681.97
管理费用	（二）35	4,059,817.36
研发费用	（二）36	2,489,505.40
财务费用	（二）37	614,446.89
其中：利息费用		613,142.48
利息收入		3,361.25
加：其他收益	（二）38	19,299.88
投资收益（损失以“-”号填列）	（二）39	-53,952.75
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）	（二）40	7,213.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二）41	-5,646,041.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（二）42	-2,915,033.19

资产处置收益（损失以“-”号填列）	（二）43	-775.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,557,316.31
加：营业外收入		
减：营业外支出	（二）44	19,489.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,576,805.52
减：所得税费用	（二）45	-24,025.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,552,780.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类：	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,552,780.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-147.12
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,552,633.11
六、其他综合收益的税后净额		-76,575.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-76,575.50
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-76,575.50
（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	（二）46	-76,575.50
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		-4,629,355.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,629,208.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-147.12

八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19

法定代表人：黄刚 主管会计工作负责人：夏晓颖 会计机构负责人：夏晓颖

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、营业收入		68,256,435.17
减：营业成本		56,299,444.63
税金及附加		246,566.22
销售费用		514,681.97
管理费用		4,059,469.36
研发费用		2,489,505.40
财务费用		614,647.77
其中：利息费用		613,142.48
利息收入		3,361.25
加：其他收益		19,299.88
投资收益（损失以“-”号填列）		-53,952.75
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）		7,213.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,646,041.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,915,033.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-775.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,557,169.19
加：营业外收入		
减：营业外支出		19,489.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,576,658.40
减：所得税费用		-24,025.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,552,633.11

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,552,633.11
（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		-76,575.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-76,575.50
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		-76,575.50
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		-4,629,208.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 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		75,424,029.63
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		24,025.29
收到其他与经营活动有关的现金	(二) 47 (1)	84,138.15
经营活动现金流入小计		75,532,193.07
购买商品、接受劳务支付的现金		68,674,788.82
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		2,150,877.03
支付的各项税费		1,420,269.10
支付其他与经营活动有关的现金	(二) 47 (2)	1,659,235.35
经营活动现金流出小计		73,905,170.30
经营活动产生的现金流量净额		1,627,022.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,530,000.00
取得投资收益收到的现金		10,009.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		8,603,009.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		445,246.46
投资支付的现金		9,380,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		9,825,246.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,222,236.99
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		8,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	(二) 47 (3)	4,638,620.00

筹资活动现金流入小计		13,238,620.00
偿还债务支付的现金		10,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,958.68
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	(二) 47 (4)	3,280,000.00
筹资活动现金流出小计		14,478,958.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,240,338.68
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		-835,552.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,378,022.49
六、期末现金及现金等价物余额		542,469.59

法定代表人：黄刚 主管会计工作负责人：夏晓颖 会计机构负责人：夏晓颖

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 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		75,424,029.63
收到的税费返还		24,025.29
收到其他与经营活动有关的现金		83,737.27
经营活动现金流入小计		75,531,792.19
购买商品、接受劳务支付的现金		68,674,788.82
支付给职工以及为职工支付的现金		2,150,877.03
支付的各项税费		1,420,269.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,659,035.35
经营活动现金流出小计		73,904,970.30
经营活动产生的现金流量净额		1,626,821.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,530,000.00
取得投资收益收到的现金		10,009.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		8,603,009.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		445,246.46
投资支付的现金		9,380,000.00

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		9,825,246.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,222,236.99
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		8,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,638,620.00
筹资活动现金流入小计		13,238,620.00
偿还债务支付的现金		10,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,958.68
支付其他与筹资活动有关的现金		3,280,000.00
筹资活动现金流出小计		14,478,958.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,240,338.68
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		-835,753.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,377,768.16
六、期末现金及现金等价物余额		542,014.38

2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金 额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存 收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,442,000.00				1,869,992.37		-309,545.43		1,306,227.08		-10,429,308.60	16,879,365.42

(二) 更正后的财务报表附注

1、货币资金

项 目	2022.12.31
库存现金	39,036.98
银行存款	503,432.61
其他货币资金	
合 计	542,469.59
其中：存放在境外的款项总额	0.00

2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31
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	907,213.16
其中：银行理财产品	907,213.16
合 计	907,213.16

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	32,104,015.81	17,650,643.70	14,453,372.11
合计	32,104,015.81	17,650,643.70	14,453,372.11

(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。

①2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存期预期信用损失率%	坏账准备	理由
华晨汽车集团控股有限公司	4,798,601.49	100%	4,798,601.49	破产重整
广东德生科技股份有限公司	345,246.70	100%	345,246.70	预计无法收回
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	53,173.27	100%	53,173.27	破产重整
辽宁忠旺集团有限公司	64,285.00	100%	64,285.00	破产重整
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	1,704.75	100%	1,704.75	破产重整
合计	5,263,011.21	100%	5,263,011.21	

②2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	4,192,362.22	14.81%	620,755.32
1 至 2 年	3,942,536.90	22.63%	892,262.50
2 至 3 年	3,062,589.87	24.46%	749,190.94
3 至 4 年	4,631,820.49	36.83%	1,706,089.51
4 至 5 年	7,589,388.63	65.84%	4,997,027.73
5 年以上	3,422,306.49	100.00%	3,422,306.49
合计	26,841,004.60		12,387,632.49

(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	12,101,777.70	5,548,866.00			17,650,643.70

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
	-	
合 计	-	

注：说明转回或转销原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(6) 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 23,023,680.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,872,438.89 元。具体明细如下：

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
北京亚邦伟业交通技术有限公司	6,480,000.00	3-5 年	20.18%	3,091,748.95
辽宁省电子研究设计院有限公司	5,708,261.82	4-5 年	17.78%	3,758,450.64
华晨汽车集团控股有限公司	4,798,601.49	2-4 年	14.95%	4,798,601.49
国网新疆综合能源服务有限公司	4,487,867.25	1 年以内及 1-3 年	13.98%	873,084.34

苏家屯区卫生健康局	1,548,950.00	1-2 年	4.82%	350,553.47
合 计	23,023,680.56		71.72%	12,872,438.89

4、应收款项融资

项 目	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	-
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	-

（1）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		
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31	
	金 额	比例%
1 年以内	203,990.00	86.03%
1 至 2 年	33,133.00	13.97%
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	237,123.00	100%

（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	占预付账总 额的比例%	账龄	未结算原因
辽宁杰能建设工程有限公司	供应商	180,000.00	75.90	1 年以内	项目未完工交付
沈阳恒万溢科技电子有限公司	供应商	27,000.00	11.39	1 至 2 年	项目未完工交付
芝吧（沈阳）信息技术有限公司	供应商	15,000.00	6.33	1 年以内	尚未提供服务
沈阳华源电线电缆有限公司	供应商	8,990.00	3.79	1 年以内	项目未完工交付
辽宁祺宏翔悦科技有限公司	供应商	6,133.00	2.59	1 至 2 年	项目未完工交付
合 计		237,123.00	100.00		

6、其他应收款

项 目	2022.12.31
应收利息	
应收股利	
其他应收款	966,142.15
合 计	966,142.15

(1) 其他应收款情况

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,671,375.34	705,233.19	966,142.15
合计	1,671,375.34	705,233.19	966,142.15

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
单项计提：				
其他				
合计				
组合计提：	1,671,375.34	42.19	705,233.19	
账龄组合	1,671,375.34	42.19	705,233.19	
其他				
合计	1,671,375.34	42.19	705,233.19	

B. 2022 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的其他应收款。

C. 2022 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

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	608,058.19			608,058.19
期初余额在本期				
——转入第一阶 段				
——转入第二阶 段				

一转入第三阶段				
本期计提	97,175.00			97,175.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	705,233.19			705,233.19

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31
保证金	1,081,089.78
备用金	117,450.19
往来款	316,408.37
押金	151,370.00
其他	5,057.00
合 计	1,671,375.34

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
沈阳华畅置业有限公司	否	保证金	626,029.98	2 至 3 年	37.46	187,808.99
北京超思电子技术股份有限公司	否	往来款	241,200.00	3 至 4 年	14.43	120,600.00
中铁一局集团第二工程有限公司	否	保证金	200,000.00	2 至 3 年	11.97	60,000.00
东北大学	否	保证金	126,359.80	1 年以内	7.56	14,816.44
沈阳新经济产业园开发有限公司	否	押金	100,000.00	5 年以上	5.98	100,000.00
合 计	—		1,293,589.78		77.40	483,225.43

7、存货

（1）存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	31,698,008.73	5,434,858.63	26,263,150.10
合 计	31,698,008.73	5,434,858.63	26,263,150.10

（2）存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	2,792,246.06	2,642,612.57				5,434,858.63
合 计	2,792,246.06	2,642,612.57				5,434,858.63

（4）合同履约成本本期摊销金额为 0.00 元。

（5）存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

8、合同资产

	2022.12.31
合同资产	4,155,152.53
减：合同资产减值准备	809,371.86
小计	3,345,780.67
减：列示于其他非流动资产的部分	
——账面余额	
——减值准备	
合计	3,345,780.67

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	4,155,152.53	19.48	809,371.86	预期信用损失
合计	4,155,152.53	19.48	809,371.86	

9、其他流动资产

项目	2022.12.31
待抵扣进项税	833,106.21
留抵税款	480,183.33
合计	1,313,289.54

10、其他权益工具投资

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
辽宁活态石油技术有限公司	500,000.00	-309,545.43	190,454.57			无活跃市场报价
合 计	500,000.00	-309,545.43	190,454.57			-

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综

合收益转入留存收益。

11、固定资产

项 目	2022.12.31
固定资产	10,152,786.47
固定资产清理	
合计	10,152,786.47

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	10,915,524.42	8,119,976.44	4,238,836.87	736,698.08	24,011,035.81
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额			107,100.00		107,100.00
(1) 处置或报废			107,100.00		107,100.00
4、年末余额	10,915,524.42	8,119,976.44	4,131,736.87	736,698.08	23,903,935.81
二、累计折旧					
1、年初余额	834,882.51	7,750,694.57	3,712,227.5	649,156.21	12,946,960.79
2、本年增加金额	523,856.40	76,845.84	225,243.17	28,815.82	854,761.23
(1) 计提	523,856.40	76,845.84	225,243.17	28,815.82	854,761.23
3、本年减少金额			50,572.68		50,572.68
(1) 处置或报废			50,572.68		50,572.68
4、年末余额	1,358,738.91	7,827,540.41	3,886,897.99	677,972.03	13,751,149.34
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,556,785.51	292,436.03	244,838.88	58,726.05	10,152,786.47
2、年初账面价值	10,080,641.91	369,281.87	526,609.37	87,541.87	11,064,075.02

12、在建工程

项 目	2022.12.31
在建工程	
合计	

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	346,358.13	346,358.13
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	346,358.13	346,358.13
二、累计折旧		
1、年初余额	69,271.63	69,271.63
2、本年增加金额	69,271.62	69,271.62
3、本年减少金额		
4、年末余额	138,543.25	138,543.25
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	207,814.88	207,814.88
2、年初账面价值	277,086.50	277,086.50

14、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件使用权	软件著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	78,907.69	3,246,876.20	3,325,783.89
2、本年增加金额		445,246.46	445,246.46
（1）购置			
（2）内部研发		445,246.46	445,246.46
3、本年减少金额			
（1）处置			

项 目	软件使用权	软件著作权	合 计
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	78,907.69	3,692,122.66	3,771,030.35
二、累计摊销			
1、年初余额	51,924.29	701,179.03	753,103.32
2、本年增加金额	7,740.84	328,398.47	336,139.31
(1) 摊销	7,740.84	328,398.47	336,139.31
(2) 企业合并增加	,		
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	59,665.13	1,029,577.50	1,089,242.63
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	19,242.56	2,662,545.16	2,681,787.72
2、年初账面价值	26,983.40	2,545,697.17	2,572,680.57

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 11.81%。

15、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	其他减少的原因
装修费	2,459,432.11		351,634.20		2,107,797.91	
合 计	2,459,432.11		351,634.20		2,107,797.91	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	563,629.43	3,757,529.56
合 计	563,629.43	3,757,529.56

(2) 无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	16,437,101.92
可抵扣亏损	110,656.56
合 计	16,547,758.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	备注
2032 年	110,656.56	
合 计	110,656.56	

17、其他非流动资产

项 目	2022.12.31
房产	3,687,542.77
减：减值准备	
小计	3,687,542.77
减：一年内到期的其他非流动资产	
合 计	3,687,542.77

注：房产为公司以前年度抵债取得，目前尚未交付。

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31
信用借款	
保证借款	3,000,000.00
抵押借款	8,700,000.00
质押借款	
合 计	11,700,000.00

注 1：抵押借款构成：

(1) 公司向兴业银行股份有限公司沈阳分行抵押借款 75 万元，借款利率 4.785%，借款期限：2022 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日；抵押借款 100 万元,借款利率 4.785%，借款期限：2021 年 11 月 11 日至 2022 年 11 月 10 日；抵押借款 175 万元，借款利率 4.785%，

借款期限：2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 13 日；以本公司自有房屋（沈房权证中心字第 NO60667116 号）以及股东配偶安松青自有房屋（沈房权证浑南字第 N100077269 号）进行抵押担保；黄刚、连立、黄杰、赵双英提供连带责任保证。

（2）公司向中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行抵押借款 210 万元，借款利率 3.80%，借款期限：2022 年 08 月 25 日至 2023 年 08 月 25 日；以自然人王艳的房产（沈房权证浑南新区字第 021540 号）进行抵押担保。

（3）公司向中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行抵押借款 310 万元，借款利率 3.85%，借款期限：2022 年 04 月 22 日至 2023 年 04 月 22 日；以自然人朱靖的房产（沈房权证和平字第 NO10046905 号）进行抵押担保。

注 2：保证借款构成：

（1）公司向中国邮政储蓄银行沈阳市分行保证借款 200 万元，借款利率 4.62%，借款期限：2022 年 09 月 19 日至 2023 年 09 月 18 日；黄刚、黄杰、赵双英、乔璐提供连带责任保证。

（2）公司向中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行保证借款 100 万元，借款利率 3.95%，借款期限：2022 年 9 月 20 日至 2023 年 9 月 20 日；共同借款人黄杰提供连带责任保证。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2022.12.31
货款	19,349,073.37
合 计	19,349,073.37

（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
吉林省志峰电气设备有限公司	2,142,970.00	未催款
山东众阳健康科技集团有限公司	1,754,028.76	未催款
吉林市博晟劳务派遣有限公司	1,050,000.00	未催款
沈阳贺缘科技有限公司	897,500.00	未催款
沈阳正隆网络信息技术工程有限公司	527,291.39	未催款
北京龙祥听天地电子科技有限公司	522,510.66	未催款
吉林市恒大线缆有限公司	445,103.54	未催款
合 计	7,339,404.35	

20、合同负债

	2022.12.31
--	------------

	2022.12.31
合同负债	13,457,329.53
减：列示于其他流动负债的部分	135,972.10
合 计	13,321,357.43

(1) 分类

项 目	2022.12.31
预收工程款	13,457,329.53
合 计	13,457,329.53

21、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		2,083,689.85	2,083,689.85	
二、离职后福利-设定提存计划		263,867.15	263,867.15	
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合 计		2,347,557.00	2,347,557.00	

(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		1,721,923.60	1,721,923.60	
2、职工福利费		1,871.68	1,871.68	
3、社会保险费		196,429.41	196,429.41	
其中：医疗保险费		181,907.52	181,907.52	
工伤保险费		14,521.89	14,521.89	
生育保险费		-	-	
4、住房公积金		130,236.00	130,236.00	
5、工会经费和职工教育经费		33,229.16	33,229.16	
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
合 计		2,083,689.85	2,083,689.85	

(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		255,996.32		

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
			255,996.32	
2、失业保险费		7,870.83	7,870.83	
3、企业年金缴费		-	-	
合 计		263,867.15	263,867.15	

22、应交税费

税 项	2022.12.31
企业所得税	58,162.57
增值税	277,369.17
城市维护建设税	1,382.20
房产税	43.01
教育费附加	1,077.04
代扣代缴个人所得税	17,369.38
地方教育费附加	551.44
其他	12,740.26
合 计	368,695.07

23、其他应付款

项 目	2022.12.31
应付利息	
应付股利	
其他应付款	5,650,155.63
合 计	5,650,155.63

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31
个人往来款	3,865,150.85
单位往来款	1,785,004.78
合 计	5,650,155.63

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
沈阳锐思科技工程有限公司	1,480,000.00	未结算
合 计	1,480,000.00	

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31
-----	------------

一年内到期的租赁负债（附注五、47）	69,107.01
--------------------	-----------

25、其他流动负债

项 目	2022.12.31
待转销项税	135,972.10

26、租赁负债

项 目	2022.12.31
租赁付款额	240,000.00
减：未确认融资费用	22,140.16
小计	217,859.84
减：一年内到期的租赁负债（附注 43）	69,107.01
合 计	148,752.83

27、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,4442,000.00						2,4442,000.00
合计	2,4442,000.00						2,4442,000.00

28、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	1,869,992.37			1,869,992.37
其他资本公积				
合 计	1,869,992.37			1,869,992.37

29、其他综合收益

项 目	期初余额	本年所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司			
一、不能重分类进损益的其他综合收	-232,969.93	-76,575.50			-76,575.50			-309,545.43

项 目	期初余额	本年所得税前发生额	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-232,969.93	-76,575.50			-76,575.50		-309,545.43
其他综合收益合计	-232,969.93	-76,575.50			-76,575.50		-309,545.43

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	653,113.54			653,113.54
任意盈余公积	653,113.54			653,113.54
合 计	1,306,227.08			1,306,227.08

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	-5,644,926.70	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,644,926.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,784,381.90	
减：提取法定盈余公积		
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		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	-10,429,308.60	

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
-----	---------

	收入	成本
主营业务	68,256,435.17	56,299,444.63
其他业务		
合 计	68,256,435.17	56,299,444.63

（2）主营业务收入及成本（按类别）列示如下：

类别名称	2022 年度	
	收入	成本
销售收入	61,288,574.44	51,376,671.52
工程收入	2,567,427.00	2,053,515.17
服务收入	3,213,120.97	2,292,491.97
其他收入	1,187,312.76	576,765.97
合 计	68,256,435.17	56,299,444.63

33、税金及附加

项 目	2022 年度
城市维护建设税	59,145.30
教育费附加	24,881.28
房产税	91,690.44
土地使用税	4,362.12
车船使用税	12,300.00
印花税	37,599.58
地方教育费附加	16,587.50
合 计	246,566.22

34、销售费用

项 目	2022 年度
职工薪酬	480,534.34
办公费	8,487.53
业务招待费	20,255.20
车辆费用	5,324.90
合 计	514,681.97

35、管理费用

项 目	2022 年度
职工薪酬	1,312,565.82
差旅费	63,223.41
办公费	105,257.67
业务招待费	229,059.05
折旧费	757,779.10
单位取暖费	24,031.59
车辆费用	130,174.68

项 目	2022 年度
物业管理服务费	12,020.26
维修、维护费	54,830.00
电费	37,043.35
财产保险	36,529.92
无形资产摊销	336,139.31
长期待摊费用摊销	351,634.20
租赁费	159,271.62
软件系统运行服务费	27,225.05
交通费	48,088.34
咨询费	366,943.99
其他	8,000.00
合 计	4,059,817.36

36、研发费用

项 目	2022 年度
职工薪酬	361,559.19
材料费	2,111,803.37
其他	16,142.84
合 计	2,489,505.40

37、财务费用

项 目	2022 年度
利息费用	613,142.48
减：利息收入	3,361.25
承兑汇票贴息	-
汇兑损失	-
减：汇兑收益	-
手续费	4,665.66
合 计	614,446.89

38、其他收益

项 目	2022 年度
政府补助	10,408.16
代扣代缴个人所得税手续费返还	
工会经费返还	8,432.82
进项税加计抵减	458.90
税收减免	
合 计	19,299.88

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度
----	---------

与收益相关	
稳岗补贴	5,185.00
贷款贴息	5,223.16
合 计	10,408.16

39、投资收益

项目	2022 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	10,009.47
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-63,962.22
债务重组收益	
处置长期股权投资产生的投资收益	
合 计	-53,952.75

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
交易性金融资产	
其中：银行理财产品公允价值变动	7,213.16
合 计	7,213.16

41、信用减值损失

项 目	2022 年度
应收票据信用减值损失	
应收账款信用减值损失	-5,548,866.00
其他应收款信用减值损失	-97,175.00
合 计	-5,646,041.00

42、资产减值损失

项 目	2022 年度
合同履约成本减值损失	-2,642,612.57
合同资产减值损失	-272,420.62
合 计	-2,915,033.19

43、资产处置收益

项 目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-775.11	
其中：固定资产	-775.11	
合 计	-775.11	

44、营业外支出

项 目	2022 年度	计入当期非经常性损益
-----	---------	------------

对外捐赠支出	5,000.00	5,000.00
盘亏损失	-	
非流动资产毁损报废损失	-	
非常损失	-	
税收滞纳金	1,006.11	1,006.11
赔偿款		
其他	13,483.10	
合 计	19,489.21	6,006.11

45、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2022 年度
当期所得税费用	-24,025.29
递延所得税费用	
合 计	-24,025.29

（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	-2,792,222.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-418,833.43
子公司适用不同税率的影响	22.07
调整以前期间所得税的影响	-24,025.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,672.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-266,699.04
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	1,016,992.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费及残疾人工资加计扣除	-362,153.77
所得税费用	-24,025.29

46、其他综合收益

详见附注五、29

47、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
个人备用金及其他单位还款、保证金	61,477.02
政府补助收入及工会经费返还	19,299.88
利息收入	3130.60

合 计	84,138.15
-----	-----------

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度
费用性支出	1,284,512.20
保证金及其他往来款	20,797.86
合 计	1,659,235.35

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度
资金拆借款	4,638,620.00
合 计	4,638,620.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度
资金拆借款	3,280,000.00
房屋租赁费	
合 计	3,280,000.00

48、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-4,552,780.23
加：信用减值损失	5,646,041.00
资产减值损失	2,915,033.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	854,761.23
使用权资产折旧	69,271.62
无形资产摊销	336,139.31
长期待摊费用摊销	351,634.20
资产处置损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	775.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,213.16
财务费用（收益以“-”号填列）	613,142.48
投资损失（收益以“-”号填列）	53,952.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,314,441.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,497,651.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,158,358.01
其他	
经营活动产生的现金流量净额	1,627,022.77

补充资料	2022 年度
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	
确认使用权资产的租赁	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	542,469.59
减：现金的期初余额	1,378,022.49
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	-835,552.90

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度
一、现金	542,469.59
其中：库存现金	39,036.98
可随时用于支付的银行存款	503,432.61
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	542,469.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	964,932.39	抵押
合 计	964,932.39	

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	冲减成本费用	
稳岗补贴	5,185.00				5,185.00			是
贷款贴息	5,223.16				5,223.16			是
合 计	10,408.16				10,408.16			—

(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
稳岗补贴	收益相关	5,185.00		
贷款贴息	收益相关	5,223.16		
合 计		10,408.16		

辽宁华鼎科技股份有限公司

董事会

2024-05-07