



华瑞核安

NEEQ: 430687

北京华瑞核安科技股份有限公司

Beijing HuaRui HeAn Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	107

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。

公司负责人王伟华、主管会计工作负责人路春东及会计机构负责人（会计主管人员）路春东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于行业特点，为保护公司利益和客户商业秘密，防范商业风险，公司对报告期内年报涉及的销售和应收账款前五名客户名称不予披露全称，仅以客户一、客户二、客户三、客户四、客户五等替代披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户相对集中的风险	<p>公司产品属于核与辐射环境监测和应急监测领域,专业性强,所属行业特殊,产品品种相对较少,客户大部分属政府部门或核电厂等国企,具有一定的局限性。目前公司规模相对较小、单个投标项目金额相对较大。因此,存在客户集中的风险。</p> <p>应对措施:公司将利用自主创新基因,加大自主创新核心技术新产品和服务的研发;紧盯国际新技术发展趋势和用户需求,拓展国内外伙伴合作,实现共赢;发挥为用户提供整体解决方案、行业标杆型案例和自主创新定制化研发设计、生产制造和系统集成的核心优势,满足行业 and 用户的需求;积极拓展新的市场空间和新的领域,提升公司的盈利能力,逐渐降低用户相对集中的风险。</p>

	<p>从国家产业政策和整体市场环境来看，未来生态环境保护和核能产业发展潜力巨大，公司客户群体也会呈现扩张趋势，未来客户相对集中的风险会有所缓解。</p>
收入波动的风险	<p>由于公司目前主要产品应用于核与辐射环境监测和应急监测领域,公司收入一定程度上受国家相关政策、财政拨款力度和核电行业发展规划的影响较大。如果国家大力发展核与辐射环境监测基础设施建设及发展核电,会对公司收入起到正面促进作用,反之则会对公司收入带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将紧紧围绕行业 and 用户需求，利用自主创新基因、丰富的行业经验和合作伙伴，加大自主创新核心技术新产品和服务的研发投入，发挥为用户提供整体解决方案、标杆型案例和自主创新定制化研发设计、生产制造和系统集成的核心优势，积极拓展新的应用领域和新的市场空间，提升持续经营能力和盈利能力，降低收入波动的风险。</p>
替代品带来的风险	<p>公司产品存在被竞争对手同类产品替代的风险。其中,国外辐射环境监测技术发展相对成熟、相关仪器设备较为先进,公司的辐射环境在线自动监测系统被国外产品替代的风险相对较高。此外,国内竞争对手也在针对类似产品进行研发,公司未来需要面对国内同类产品的挑战。</p> <p>应对措施：公司将在近几年重点加大自主创新核心技术产品的研发力度，实现产品升级换代，提高公司产品在市场上的竞争力。同时，生态环境保护、核能、核应急产业国家政策都在鼓励自主创新和国产化，国外产品进入壁垒加大，公司产品绝大多数为自主创新国产化产品，竞争力较强。</p>
利润降低的风险	<p>随着市场竞争愈加激烈,政府采购资金压缩,中标志订的某些项目成本高、毛利低和建设周期长，可能会影响公司总体利润。</p> <p>应对措施：公司将加大自主创新力度，用新技术、新产品和服务满足新的市场需要，寻找新的利润增长点；探索进入其他相关高附加值的新领域，创造需求和利润。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	北京华瑞核安科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京华瑞核安科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华瑞核安科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华瑞核安科技股份有限公司监事会
公司章程	指	北京华瑞核安科技股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	北京华瑞核安科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日-2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华瑞核安科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing HuaRui HeAn Technology Co.,Ltd.
	HRHA
证券简称	华瑞核安
证券代码	430687
法定代表人	王伟华

二、 联系方式

董事会秘书	许飞鸿
联系地址	北京市西城区珠市口大街 120 号 1 号楼 16 层（实际楼层为 13 层）1606 房间
电话	010-88393713
传真	010-88393713
电子邮箱	Xfh533@163.com
办公地址	北京市西城区珠市口大街 120 号 1 号楼 16 层（实际楼层为 13 层）1606 房间
邮政编码	100011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 8 日
挂牌时间	2014 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造
主要业务	技术咨询、技术服务、技术开发；软件开发；计算机系统服务；专业承包；销售机械设备、汽车、医疗器械 II 类；货物进出口；技术进出口；代理进出口；限分支机构经营：生产辐射环境自动在线监测站及监测设备。
主要产品与服务项目	公司主营业务为设计、生产、销售辐射环境全自动监测系统、总悬浮颗粒物采样器、核与辐射应急监测移动实验室和环境监测车；销售医疗器械 II 类等系列产品,并为用户提供整体解决方案及服务。

普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为王伟华、刘晓华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王伟华、刘晓华，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101025513810069	否
注册地址	北京市西城区珠市口大街 120 号 1 号楼 16 层 (实际楼层为 13 层) 1606 房间	是
注册资本	31,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券	
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦 4 楼 010-83958807	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	金元证券	
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李继军	刘光杰
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,014,780.34	5,093,685.95	-60.45%
毛利率%	67.02%	32.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,404,289.66	-6,671,410.77	-4.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,200,213.28	-6,596,350.71	36.33%
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）	34.74%	-26.71%	-
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）	22.78%	-26.41%	-
基本每股收益	-0.21	-0.22	-4.55%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,130,972.62	26,046,120.25	-26.55%
负债总计	3,896,901.93	4,407,759.90	-11.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,234,070.69	21,638,360.35	-29.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.70	-29.60%
资产负债率%（母公司）	20.37%	16.92%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.36	4.73	-
利息保障倍数	-94.44	-24.69	-

(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	-416,550.03	8,395,679.36	-104.96%
应收账款周转率	0.69	0.70	-
存货周转率	0.45	0.54	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.55%	-29.22%	-
营业收入增长率%	-60.45%	-49.13%	-
净利润增长率%	-4.00%	-23.45%	-

(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	31,000,000	31,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	-9,823.50
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	104,367.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,298,620.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-2,204,076.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,204,076.38

(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

重要会计政策变更：

① 企业会计准则解释第 15 号

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

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

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

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

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

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

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

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

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

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

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

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司专业从事核与辐射环境监测和应急监测领域的产品研发、生产制造、系统集成，为用户提供整体解决方案及服务，截至 2022 年 12 月 31 日公司拥有专业领域：国家重点新产品一项，北京市科技进步二等奖一项，发明专利十一项，实用新型专利六项，外观专利三十一项，软件著作权七项，中关村国家自主创新示范区新技术新产品四项，北京市新技术新产品二项，颁布企业标准一项，并拥有专业的核心技术团队和经营资质，为生态环境部、各省市核与辐射环境监测单位和核电厂等用户提供技术先进的辐射环境监测系统和应急监测系统产品及服务。公司通过直销参与政府采购开拓业务，收入主要来源是产品销售和技术服务。

公司的发展依靠的是一批具有丰富行业经验和敬业精神的高素质专业技术人才和管理人才，以及坚持不懈的创新产品及服务。公司自成立以来，已为全国众多用户成功的完成了从方案论证、技术咨询、设备选型，到系统设计研发、生产制造、系统集成、现场设备安装、培训等一系列服务，受到用户的普遍好评。通过多年的辐射环境监测系统和应急监测系统项目建设，公司积累了丰富的行业经验和产品研发设计、生产制造和系统集成经验；同时，公司内部建立了一套规范的项目实施规程和质量管理体系，为与用户建立长期的合作伙伴关系奠定了基础，建立了优良的信誉和服务品质。在核与辐射监测领域迅猛发展的今天，公司将一如既往的把自主创新的先进技术和产品，以及优质、高效的服务奉献给广大用户。

公司基于一体化集成式方舱技术开发的系列智能化辐射环境监测站在国内具有技术领先优势，公司是国内为数不多具有核与辐射应急监测移动实验室和监测车研发设计、生产制造和系统集成能力的企业，持续创新能力是公司发展的核心竞争力。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于 2021 年 12 月 21 日联合颁发给公司《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202111006540），有效期三年。

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	□是 √否
------------	-------

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,849,415.85	30.58%	4,239,239.00	16.28%	37.98%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,223,658.84	6.40%	3,768,022.16	14.47%	-67.53%
存货	4,377,736.22	22.88%	4,647,696.11	17.84%	-5.81%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,634,619.46	24.23%	4,888,886.35	18.77%	-5.20%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,110,547.45	5.80%	1,298,028.13	4.98%	-14.44%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	15.68%	2,803,000.00	10.76%	7.03%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	671,793.25	3.51%	5,450,470.00	20.93%	-87.67%
使用权资产	169,343.97	0.89%	354,082.89	1.36%	-52.17%
租赁负债	-	-	307,662.24	1.18%	-100%
预付款项	391,952.73	2.05%	407,907.72	1.57%	-3.91%
其他应收款	596,683.86	3.12%	891,667.50	3.42%	-33.08%
其他流动资产	126.99	0.00%	-	-	-
长期待摊费用	42,764.14	0.22%	39,490.56	0.15%	8.29%
递延所得税资产	62,329.86	0.33%	60,629.83	0.23%	2.80%
应付账款	94,565.00	0.49%	100,565.00	0.39%	-5.97%
合同负债	137,699.12	0.72%	365,707.96	1.40%	-62.35%
应付职工薪酬	354,787.56	1.85%	495,184.20	1.90%	-28.35%
应交税费	95,512.34	0.50%	144,196.32	0.55%	-33.76%
其他应付款	56,618.86	0.30%	191,444.18	0.74%	-70.43%
一年内到期的非流动负债	157,719.05	0.82%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

<p>1. 货币资金本期期末金额较上年期末金额增加 37.98%，主要原因是按项目进度和合同约定，在本期收到应收账款尾款所致。</p>

2. 应收账款本期期末金额较上年期末金额减少 67.53%，主要原因是本期收到以往年度的项目回款。
3. 交易性金融资产本期期末金额较上年期末金额减少 87.67%，主要原因是收回了部分证券投资。

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	2,014,780.34	-	5,093,685.95	-	-60.45%
营业成本	664,490.24	32.98%	3,434,091.36	67.42%	-80.65%
毛利率	67.02%	-	32.58%	-	-
销售费用	189,633.82	9.41%	490,957.06	9.64%	-61.37%
管理费用	2,260,231.76	112.18%	3,560,371.34	69.90%	-36.52%
研发费用	2,945,903.14	146.21%	4,605,966.94	90.43%	-36.04%
财务费用	105,356.08	5.23%	253,672.83	4.98%	-58.47%
信用减值损失	-11,333.51	-0.56%	950,363.31	18.66%	-101.19%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	104,367.63	5.18%	687,419.74	13.50%	-84.82%
投资收益	-255,537.55	-12.68%	-674,907.82	-13.25%	62.14%
公允价值变动收益	-2,043,083.41	-101.40%	-603,084.63	-11.84%	-238.77%
资产处置收益	-9,823.50	-0.49%	18,017.47	0.35%	-154.52%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,405,990.14	-317.95%	-7,026,351.45	-137.94%	8.83%
营业外收入	0.45	0.00%	523,600.01	10.28%	-100.00%
营业外支出	-	-	26,104.83	0.51%	-
净利润	-6,404,289.66	-317.87%	-6,671,410.77	-130.97%	4.00%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期金额较上年同期减少 60.45%，主要原因是受新冠疫情影响，客户业务需求减少，新签项目订单量下降。
2. 营业成本本期金额较上年同期减少 80.65%，主要原因是受疫情影响，营业收入减少，相应营业成本有所下降。
3. 管理费用本期金额较上年同期减少 36.52%，主要原因是由于人员减少职工薪酬有所降低；上期因仲裁案支出了大额律师服务费，而本期没有仲裁发生；房租也有所下降。
4. 研发费用本期金额较上年同期减少 36.04%，主要原因是由于研发项目减少，材料费减少所致。
5. 投资收益本期金额较上年同期增加 62.14%，主要原因是投资股票的收益较上期有所上升。
6. 公允价值变动收益本期金额较上年同期减少 238.77%，主要原因是本期新增了股票投资，且股票市值低于购入价所致。
7. 其他收益本期金额较上年同期减少 84.82%，主要原因是 2022 年政策补贴收入较上一年有所减少。
8. 信用减值损失本期金额较上年同期减少 101.19%，主要原因是应收账款的回收。

(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	2,014,780.34	5,093,685.95	-60.45%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	664,490.24	3,434,091.36	-80.65%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
核辐射产品	670,420.35	284,010.64	57.64%	-81.54%	-90.14%	-48.46%
提供劳务	1,344,359.99	380,479.6	71.70%	-8.02%	-31.06%	5.95%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

核辐射产品项目本期营业收入较上年同期减少 81.54%，营业成本较上年同期减少 90.14%，主要原因是受疫情影响，客户业务需求量降低所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	462,293.37	22.95%	否
2	客户二	317,250.79	15.75%	否
3	客户三	224,778.76	11.16%	否
4	客户四	110,392.38	5.48%	否
5	客户五	92,035.40	4.57%	否
	合计	1,206,750.70	59.91%	-

(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	杭州微联科技有限公司	136,162.71	27.79%	否
2	阿美特克商贸（上海）有限公司	75,221.24	15.35%	否
3	武汉鑫华易自控设备有限公司	40,997.48	8.37%	否
4	慈溪市盈盛电子产品经营部	17,600.00	3.59%	否

5	上海富蓝机电设备公司	13,893.81	2.84%	否
合计		283,875.24	57.94%	-

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	-416,550.03	8,395,679.36	-104.96%
投资活动产生的现金流量净额	2,240,000.00	-6,562,378.92	134.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,340.80	-4,451,168.06	98.60%

现金流量分析：

<p>1.经营活动产生的现金流量净额本期较上减少 104.96%，主要是由于受疫情影响，业务量减少所致。</p> <p>2.投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 134.13%，主要原因是本期收回了股票投资。</p> <p>3.筹资活动产生的现金流量净额本期较上期上升 98.60%，主要原因是由于本期银行借款较上期有所增加。</p>

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

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
其他产品	自有资金	671,793.25	0	公司进行购买股票、基金、融资融券等投资存在一定的不可预期性，主要受股市整体表现及金

				融、财政等宏观政策及相关法律法规发生变化的影响，存在一定的系统性风险。为控制风险，公司会安排财务人员对所购买的股票、基金、融资融券等投资进行持续跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和可控性。
合计	-	671,793.25	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

公司凭借自主创新基因、核心技术产品和优秀运营管理团队，深挖内部潜力和加强内部治理，提高生产效率，降低成本，通过核心技术产品销售+技术服务商业模式和销售服务网络的完善，以及国家生态环境保护投入的加大和核能的建设发展，公司将不断将自主创新的核心技术产品和服务投放到原有市场和新领域，使公司的持续经营能力和盈利能力得到提升。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,000,000.00	3,000,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他	5,803,000.00	5,803,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 2021年12月3日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于申请银行授信暨关联交易的议案》。因经营发展需要，公司拟向北京银行中关村分行申请300万元单一授信额度，授信期限为2年。由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保。由公司控股股东及实际控制人王伟华先生及刘晓华女士提供个人连带责任保证。

2. 2022年2月15日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》议案。公司于2021年11月16日在中国建设银行股份有限公司北京西四支行签署小微快贷借款合同。合同金额为280.30万元，借款期限为1年。公司控股股东及实际控制人王伟华先生为共同借款人。截止本期末该笔借款已归还。

以上关联交易由关联方无偿提供，有助于公司业务发展，对公司有积极影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(五) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-016	对外投资	使用闲置资金购买股票、基金、融资融券等投资	不超过人民币1000万元（含1000万元）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提高闲置资金的使用效率，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司利用自有闲置资金进行价值投资，包括购买股票、基金、融资融券等投资。

1、投资种类：（1）股票；（2）股票基金；（3）融资融券；（4）低风险理财产品；（5）低风

险信托产品；（6）债券；（7）股权。

2、投资额度：

投资额度使用期限有效期自 2021 年 2 月 9 日起至 2023 年 2 月 8 日。有效期内，资金可以滚动投资，即指公司在投资期限内任一时期将根据资金的使用计划，按不同期限组合进行投资。投资额度使用期限内累计投资总额不超过人民币 1000 万元（含 1000 万元）。该额度内可以滚动使用，投资收益可进行再投资，再投资的金额不包含上述额度内。

公司授权董事长或董事长指定人员在额度范围内行使相关决策权并签署有关法律文件，具体购买活动由董事长负责组织实施。

公司使用闲置资金购买股票、基金、融资融券等投资是在确保满足公司日常经营所需流动资金的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。

2022 年 4 月 26 日公司第三届董事会第十次会议、2022 年 5 月 18 日 2021 年年度股东大会审议通过了《关于补充确认使用闲置资金购买股票、基金、融资融券等投资的议案》。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013 年 12 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013 年 12 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东关于避免同业竞争的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	现金	冻结	24,319.04	0.13%	履约保证金

房屋建筑物	固定资产	抵押	4,115,808.89	21.51%	银行借款抵押
总计	-	-	4,140,127.93	21.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该房产建筑物抵押为正常银行借款抵押，冻结货币资金为履约保函保证金，不会对公司正常经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,886,200	64.15%	0	19,886,200	64.15%
	其中：控股股东、实际控制人	3,541,625	11.42%	0	3,541,625	11.42%
	董事、监事、高管	155,225	0.50%	0	155,225	0.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,113,800	35.85%	0	11,113,800	35.85%
	其中：控股股东、实际控制人	10,624,875	34.27%	0	10,624,875	34.27%
	董事、监事、高管	465,675	1.5%	0	465,675	1.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-
普通股股东人数						19

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	王伟华	10,060,600	0	10,060,600	32.45%	7,545,450	2,515,150	0	0
2	刘玉田	6,103,900	0	6,103,900	19.69%	0	6,103,900	0	0
3	刘晓华	4,105,900	0	4,105,900	13.24%	3,079,425	1,026,475	0	0
4	徐政强	3,970,000	0	3,970,000	12.81%	0	3,970,000	0	0
5	顾瑛	2,400,000	0	2,400,000	7.74%	0	2,400,000	0	0
6	孙刚	2,122,800	0	2,122,800	6.85%	0	2,122,800	0	0
7	朱锋	989,000	0	989,000	3.19%	0	989,000	0	0
8	许飞鸿	620,900	0	620,900	2.00%	465,675	155,225	0	0

9	杨玉钦	250,000	0	250,000	0.81%	0	250,000	0	0
10	姜淑萍	151,000	2,000	149,000	0.48%	0	149,000	0	0
合计		30,774,100	2,000	30,772,100	99.26%	11,090,550	19,681,550	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王伟华与刘晓华的关系系配偶，除此之外，不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人王伟华先生目前持有公司 32.45% 的股份，为公司最大的股东，任公司董事长、总经理。其配偶刘晓华持有公司 13.24% 的股份，任公司的董事，两人合计持股 14,166,500 股，占公司股份比例的 45.69%，因此认定王伟华、刘晓华为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生过变化。

王伟华先生，董事长、总经理，出生于 1965 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学，硕士学位，正高级工程师。1990 年至 2003 年就职于海口中驰物业有限公司；2004 年至 2010 年就职于武汉东湖天康科技有限公司任总经理；2010 年 3 月至 2013 年 10 月就职于北京华瑞核安科技有限公司任总经理；2013 年 10 月公司改制后任股份公司董事长、总经理，任期至 2023 年 6 月 1 日。

刘晓华女士，董事，出生于 1968 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于海南大学。2004 年至 2010 年就职于武汉东湖天康科技有限公司任综合部主任；2010 年 3 月至 2013 年 10 月就职于北京华瑞核安科技有限公司担任董事。2013 年 10 月公司改制后任股份公司董事，任期至 2023 年 6 月 1 日。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	北京银行股份有限公司中关村分行	银行	3,000,000.00	2021年12月6日	2022年12月5日	3.65%
2	银行贷款	在中国建设银行股份有限公司北京西四支行	银行	2,803,000.00	2021年11月16日	2022年11月16日	4.2525%
3	银行贷款	北京银行股份有限公司中关村分行	银行	3,000,000.00	2022年11月8日	2023年11月7日	3.65%
合计	-	-	-	8,803,000.00	-	-	-

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
王伟华	董事长、总经理	男	否	1965年4月	2020年6月2日	2023年6月1日
刘晓华	董事	女	否	1968年2月	2020年6月2日	2023年6月1日
许飞鸿	董事、董事会秘书、副总经理	男	否	1985年12月	2020年6月2日	2023年6月1日
周建波	董事	男	否	1965年5月	2020年6月2日	2023年6月1日
刘亚莉	董事	女	否	1970年6月	2020年6月2日	2023年6月1日
蒋荣卫	监事会主席	男	否	1972年2月	2021年6月2日	2023年6月1日
何同华	监事	男	否	1978年11月	2020年6月2日	2023年6月1日
刘波	职工代表监事	男	否	1987年4月	2021年8月20日	2023年6月1日
路春东	财务负责人	女	否	1974年5月	2021年8月20日	2023年6月1日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王伟华与刘晓华的关系系配偶，除此之外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事王伟华、刘晓华为公司申请银行授信等事项提供连带责任担保
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	董事长和总经理同为王伟华先生

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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

行政人员	1	0	0	1
生产人员	7	0	4	3
销售人员	2	0	1	1
技术人员	9	0	3	6
财务人员	1	0	0	1
员工总计	20	0	7	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	2
本科	7	3
专科	9	7
专科以下	0	0
员工总计	20	12

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：公司本着公平、客观的政策，按职位等级、工作业绩、技术水平、市场行情等情况综合确定员工薪酬，激励员工不断提升自己，发掘岗位价值，以求提高自身薪酬和奖金。公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2. 人才培养：公司注重员工的自身潜力的发掘以及各项能力的提高，希望员工了解自己，拓展自己，通过公司培训以及自我的学习，不断提高自己，以促进公司与个人的共同发展，公司根据部分员工的个性特点加强训练，以求在不断的磨合中找到其在公司最合适的位置，开展点到线，线到面的工作，增强公司的技术团队和管理队伍。公司很重视员工对公司理念的认同感，不断加强公司的文化建设，以求增强公司的集体凝聚力，达到公司与员工的共赢。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

因第三届董事会、监事会将于 2023 年 6 月 1 日届满，鉴于公司经营管理需要，拟申请召开股东大会提前换届选举。2023 年 4 月 21 日公司召开第三届董事会第十三次会议提名王伟华、刘晓华、许飞鸿、周建波、刘亚莉为第四届董事会董事；召开第三届监事会第八次会议提名李卓、何同华为第四届监事会非职工代表监事；召开 2023 年第一次职工代表大会选举刘波为职工代表监事。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《华瑞核安：关于董事会、监事会提前换届选举的提示性公告》（公告编号：2023-011）和《华瑞核安：董事、监事换届公告》（公告编号：2023-012）。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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，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。报告期内，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。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，发现如下问题：

1. 为解决资金周转需要，公司于 2021 年 11 月 16 日在中国建设银行股份有限公司北京西四支行签署小微快贷借款合同。合同金额为 280.30 万元，借款期限 1 年，公司控股股东及实际控制人王伟华先生为共同借款人。此次关联交易未能按相关规定审批并履行信息披露义务，公司于 2022 年 2 月 15 日召开第三届董事会第九次会议履行补充程序，并于 2022 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统平台披露了《华瑞核安：追认关联交易公告》（公告编号：2022-004）。

2. 公司于 2021 年 2 月 9 日开设股票账户利用自有闲置资金在二级市场进行股票投资事项，公司于 2022 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十次会议和 2021 年年度股东大会履行补充程序，并于 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统平台披露了《华瑞核安：华瑞核安:关于补充确认使用闲置资金购买股票、基金、融资融券等投资的公告（补发）》（公告编号：2022-016）。

经整改后，2022 年公司进一步完善相关内部管理制度的实施工作;组织机构健全合理;董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好;公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露;公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将持续不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

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、法规及《公司章程》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，确保所有股东拥有平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均谨慎履行规定程序。

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，未发生公司章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，并在股转系统制定的信息平台上及时披露。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动和影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

1、业务独立

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务并且报告期内已严格履行。

2、资产独立

本公司系由北京华瑞核安科技有限责任公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。

本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法纳税。公司已在广东发展银行股份有限公司北京亚运村支行开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、采购、生产、商务、财务、综合部等职能管理部门。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营的情况。

(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

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《信息披露管理制度》及《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度并认真执行，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，由董事会秘书为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	中名国成审字【2023】第 0529 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李继军	刘光杰
	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	9 万元	

审计报告

中名国成审字（2023）第 0529 号

北京华瑞核安科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华瑞核安科技股份有限公司（以下简称华瑞核安公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，华瑞核安公司 2022 年发生净亏损 6,404,289.66 元，截止 2022 年 12 月 31 日，累计发生亏损 19,139,725.01 元，经营活动产生的现金流量净额为负数。华瑞核安公司已在财务报表附注充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

华瑞核安公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华瑞核安公司 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。

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在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华瑞核安公司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，管理层负责评估华瑞核安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华瑞核安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华瑞核安公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华瑞核安公司的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华瑞核安公司不能持续经营。

（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。

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

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

李继军

中国注册会计师

刘光杰

中国·北京

二〇二三年 四 月二十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,849,415.85	4,239,239.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	671,793.25	5,450,470.00
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五、3	1,223,658.84	3,768,022.16
应收款项融资			
预付款项	五、4	391,952.73	407,907.72
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、5	596,683.86	891,667.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,377,736.22	4,647,696.11
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、7	126.99	
流动资产合计		13,111,367.74	19,405,002.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五、8	4,634,619.46	4,888,886.35
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	169,343.97	354,082.89

无形资产	五、10	1,110,547.45	1,298,028.13
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	五、11	42,764.14	39,490.56
递延所得税资产	五、12	62,329.86	60,629.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,019,604.88	6,641,117.76
资产总计		19,130,972.62	26,046,120.25
流动负债：			
短期借款	五、13	3,000,000.00	2,803,000.00
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	五、14	94,565.00	100,565.00
预收款项			
合同负债	五、15	137,699.12	365,707.96
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、16	354,787.56	495,184.20
应交税费	五、17	95,512.34	144,196.32
其他应付款	五、18	56,618.86	191,444.18
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、19	157,719.05	
其他流动负债			
流动负债合计		3,896,901.93	4,100,097.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20		307,662.24
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			307,662.24
负债合计		3,896,901.93	4,407,759.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	31000000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,256,974.01	2,256,974.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,116,821.69	1,116,821.69
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-19,139,725.01	-12,735,435.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,234,070.69	21,638,360.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		15,234,070.69	21,638,360.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,130,972.62	26,046,120.25

法定代表人：王伟华

主管会计工作负责人：路春东

会计机构负责人：路春东

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		2,014,780.34	5,093,685.95
其中：营业收入	五、25	2,014,780.34	5,093,685.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,205,360.14	12,497,845.47
其中：营业成本	五、25	664,490.24	3,434,091.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、26	39,745.10	152,785.94
销售费用	五、27	189,633.82	490,957.06
管理费用	五、28	2,260,231.76	3,560,371.34
研发费用	五、29	2,945,903.14	4,605,966.94
财务费用	五、30	105,356.08	253,672.83
其中：利息费用		66,712.24	254,168.06
利息收入		6,133.84	10,098.16
加：其他收益	五、31	104,367.63	687,419.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-255,537.55	-674,907.82
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）	五、33	-2,043,083.41	-603,084.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-11,333.51	950,363.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-9,823.50	18,017.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,405,990.14	-7,026,351.45
加：营业外收入	五、36	0.45	523,600.01
减：营业外支出	五、37	-	26,104.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,405,989.69	-6,528,856.27
减：所得税费用	五、38	-1,700.03	142,554.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,404,289.66	-6,671,410.77
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）		-6,404,289.66	-6,671,410.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,404,289.66	-6,671,410.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,404,289.66	-6,671,410.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王伟华

主管会计工作负责人：路春东

会计机构负责人：路春东

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,590,344.81	12,164,317.98
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		104,798.28	
收到其他与经营活动有关的现金		1,506,234.88	7,116,187.76
经营活动现金流入小计		6,201,377.97	19,280,505.74
购买商品、接受劳务支付的现金		540,026.96	2,527,978.25
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		2,894,756.64	2,829,493.26
支付的各项税费		316,787.74	728,737.30
支付其他与经营活动有关的现金		2,866,356.66	4,798,617.57
经营活动现金流出小计		6,617,928.00	10,884,826.38
经营活动产生的现金流量净额	五、39	-416,550.03	8,395,679.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,515,800.00	15,972,552.59
取得投资收益收到的现金			5,068.49
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		2,515,800.00	15,977,621.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		275,800.00	22,540,000.00
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		275,800.00	22,540,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,240,000.00	-6,562,378.92
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		6,000,000.00	2,803,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	2,803,000.00
偿还债务支付的现金		5,803,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,712.24	254,168.06
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		192,628.56	
筹资活动现金流出小计		6,062,340.80	7,254,168.06
筹资活动产生的现金流量净额		-62,340.80	-4,451,168.06
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		1761109.17	-2,617,867.62
加：期初现金及现金等价物余额		4,063,987.64	6,681,855.26
六、期末现金及现金等价物余额		5,825,096.81	4,063,987.64

法定代表人：王伟华

主管会计工作负责人：路春东

会计机构负责人：路春东

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,000,000.00				2,256,974.01				1,116,821.69		- 12,735,435.35		21,638,360.35
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	31,000,000.00				2,256,974.01				1,116,821.69		- 12,735,435.35		21,638,360.35
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-6,404,289.66		-6,404,289.66
(一) 综合收益总额											-6,404,289.66		-6,404,289.66
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 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	31,000,000.00				2,256,974.01				1,116,821.69		- 19,139,725.01	15,234,070.69

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	31,000,000.00				2,256,974.01				1,116,821.69		-6,064,024.58		28,309,771.12
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	31,000,000.00				2,256,974.01				1,116,821.69		-6,064,024.58		28,309,771.12
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)											-6,671,410.77		-6,671,410.77
(一) 综合收益总额											-6,671,410.77		-6,671,410.77
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 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	31,000,000.00				2,256,974.01				1,116,821.69		-	21,638,360.35
										12,735,435.35		

法定代表人：王伟华

主管会计工作负责人：路春东

会计机构负责人：路春东

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

北京华瑞核安科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原北京华瑞核安科技有限公司整体改制成立的股份有限公司。2013年10月18日，原北京华瑞核安科技有限公司经股东会决议，以经审计和评估的截止2013年8月31日的净资产折股，共计折合股本1,800.00万股，每股面值1元人民币，净资产大于股本部分计入资本公积。经审计，截止2013年8月31日的净资产为18,826,974.01元，折股后股本为18,000,000.00元、资本公积为826,974.01元。

2014年4月14日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为430687。

2015年6月19日公司召开董事会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，拟发行数量不超过1,300.00万股，筹集资金总额不超过人民币1,443.00万元。股票发行后，公司增加注册资本1,300.00万元，注册资本变更为3,100.00万元。

统一社会信用代码：911101025513810069

注册资本：3,100.00万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营期限：2010年3月8日至长期

公司住所：北京市西城区珠市口西大街120号1号楼16层（实际地址为13层）1606房间

公司法定代表人：王伟华

本公司业务性质和主要经营活动（经营范围），公司所处行业属于专用设备制造业。经营范围：技术咨询、技术服务、技术开发；软件开发；计算机系统服务；专业承包；销售机械设备、汽车、医疗器械Ⅱ类；货物进出口；技术进出口；代理进出口；限分支机构经营：生产辐射环境自动在线监测站及监测设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准

批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。))

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会决议于 2023 年 04 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司 2022 年发生净亏损 6,404,289.66 元,截止 2022 年 12 月 31 日,累计发生亏损 19,139,725.01 元,经营活动产生的现金流量净额为负数。公司股东承诺在预计的未来对本公司提供足够的财务支持,以确保公司得以履行到期的财务负担,不会因营运资金的短缺而面临持续经营方面的问题,因此本报表仍然以持续经营为基础编制。如果上述持续经营假设不成立,则公司的资产应调整至可变现价值,并应对可能承担的负债提取准备。

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

三、重要会计政策及会计估计

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 日的财务状况以及 2022 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位

币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,购买日对这部分其他综合收益不作处理,在处置该项投资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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业

务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围, 将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分, 作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 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所有者权益中所享有的份额, 其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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, 以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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, 均调整合并资产负债表中的资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 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账面价值的份额与商誉之和, 形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转入当期损益, 由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的, 本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金

额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该

合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

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

减值准备的确认方法

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

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

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

各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，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，不计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：关联方组合	应收本公司关联方的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50

账龄	应收账款计提比例 (%)
4 至 5 年	100
5 年以上	100

对于划分为组合应收账款，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。

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除组合 2、3 之外的应收款项
组合 2：关联方组合	应收本公司关联方的款项，不计提坏账准备
组合 3：押金、保证金、备用金组合	与生产经营相关且期满可以全部收回的各项保证金、押金、备用金、关联方和员工借款等其他应收款项，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	100
5 年以上	100

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

④ 债权投资、其他债权投资

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

⑤ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日

能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、在产品、低值易耗品、库存商品、周转材料、生产成本、运营成本、安装成本等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减计存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、（5）金融资产减值。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可

转换公司债券等的影响。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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次月开始计提折旧，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	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	3.00	4.85
机器设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	5.00	5.00	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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 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。

(5) 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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括专利著作版权等。

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的

报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划

净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租

赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面

价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以

租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

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

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收

入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

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

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

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

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

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

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

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

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其

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

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

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202111006540，有效期三年，本期适用 15.00%企业所得税率。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	84,231.42	50,196.88
银行存款	5,735,272.05	3,597,238.17

项 目	2022.12.31	2021.12.31
其他货币资金	29,912.38	591,803.95
合 计	5,849,415.85	4,239,239.00
其中：存放在境外的款项总额		

受限的货币资金明细如下：

项 目	2022.12.31	2021.12.31
履约保函保证金	24,319.04	175,251.36
合 计	24,319.04	175,251.36

2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
交易性金融资产	671,793.25	5,450,470.00
其中：权益工具投资	671,793.25	5,450,470.00
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		
合 计	671,793.25	5,450,470.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	212,100.00	308,465.00
1至2年	128,000.00	3,851,756.01
2至3年	1,287,091.20	12,000.00
3至4年	12,000.00	
4至5年		
5年以上		
小 计	1,639,191.20	4,172,221.01
减：坏账准备	415,532.36	404,198.85
合 计	1,223,658.84	3,768,022.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,639,191.20	100.00	415,532.36	25.35	1,223,658.84
其中：账龄组合	1,639,191.20	100.00	415,532.36	25.35	1,223,658.84
合计	1,639,191.20	100.00	415,532.36	25.35	1,223,658.84

续：

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,172,221.01	100.00	404,198.85	9.69	3,768,022.16
其中：账龄组合	4,172,221.01	100.00	404,198.85	9.69	3,768,022.16
合计	4,172,221.01	100.00	404,198.85	9.69	3,768,022.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	212,100.00	10,605.00	5.00	308,465.00	15,423.25	5.00
1至2年	128,000.00	12,800.00	10.00	3,851,756.01	385,175.60	10.00
2至3年	1,287,091.20	386,127.36	30.00	12,000.00	3,600.00	30.00
3至4年	12,000.00	6,000.00	50.00			50.00
4至5年			100.00			100.00
5年以上			100.00			100.00
合计	1,639,191.20	415,532.36		4,172,221.01	404,198.85	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	404,198.85
本期计提	11,333.51
本期收回或转回	

	坏账准备金额
本期核销	
2022.12.31	415,532.36

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,639,191.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 415,532.36 元。

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
客户一	1,287,091.20	2-3 年	78.52	386,127.36
客户二	177,800.00	1 年以内	10.85	8,890.00
客户三	128,000.00	1-2 年	7.81	12,800.00
客户四	34,300.00	1 年以内	2.09	1,715.00
客户五	12,000.00	3-4 年	0.73	6,000.00
合 计	1,639,191.20		100.00	415,532.36

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	149,773.28	38.21	76,625.27	18.78
1 至 2 年			92,311.35	22.63
2 至 3 年	92,311.35	23.55	82,743.10	20.28
3 年以上	149,868.10	38.24	156,228.00	38.31
合 计	391,952.73	100.00	407,907.72	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 214,817.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.81%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中石化展览路加油站	78,607.26	20.06
艾如(上海)流体机械设备有限公司	55,435.00	14.14
武汉瑞丰通讯设备有限公司	30,375.00	7.75
刘丽丽	29,400.00	7.50
北京市格雷斯普科技开发公司	21,000.00	5.36
合计	214,817.26	54.81

5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	596,683.86	891,667.50
合计	596,683.86	891,667.50

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	56,539.07	329,487.71
1 至 2 年	165,065.00	132,825.00
2 至 3 年	18,125.00	427,498.00
3 至 4 年	355,098.00	1,856.79
4 至 5 年	1,856.79	
5 年以上		

账龄	2022.12.31	2021.12.31
小计	596,683.86	891,667.50
减：坏账准备		
合计	596,683.86	891,667.50

② 按款项性质披露

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	545,708.00		545,708.00	655,008.00		655,008.00
备用金	50,975.86		50,975.86	236,659.50		236,659.50
合计	596,683.86		596,683.86	891,667.50		891,667.50

③ 坏账准备计提情况

无。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江省辐射环境监测站	保证金	93,140.00	3-4年	15.61	
国信招标集团股份有限公司	保证金	72,400.00	1-2年	12.13	
客户三	保证金	64,000.00	3-4年	10.73	
太丰惠中大厦有限公司	押金	50,565.00	1-2年	8.47	
云南省辐射环境监督站	保证金	48,200.00	3-4年	8.08	
合计	--	328,305.00	--	55.02	

注：以上欠款方无关联方。

⑦ 应收政府补助情况

无。

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

⑨ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		2021.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	735,340.96		743,614.55		743,614.55
库存商品	3,642,395.26		3,904,081.56		3,904,081.56
合 计	4,377,736.22		4,647,696.11		4,647,696.11

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

7、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税额	126.99	
合 计	126.99	

8、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	4,634,619.46	4,888,886.35
固定资产清理		
合 计	4,634,619.46	4,888,886.35

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.2021.12.31	8,119,301.05	2,943,540.24	2,918,704.69	900,118.74	14,881,664.72
2.本期增加金额		23,944.25	220,778.76		244,723.01
(1) 购置					

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
		23,944.25	220,778.76		244,723.01
3.本期减少金额			196,470.00		196,470.00
(1) 处置或报废			196,470.00		196,470.00
(2) 其他减少					-
4.2022.12.31	8,119,301.05	2,967,484.49	2,943,013.45	900,118.74	14,929,917.73
二、累计折旧					
1.2021.12.31	3,609,706.04	2,780,732.61	2,719,979.38	882,360.34	9,992,778.37
2.本期增加金额	393,786.12	20,872.16	71,926.20	2,581.92	489,166.40
(1) 计提	393,786.12	20,872.16	71,926.20	2,581.92	489,166.40
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			186,646.50		186,646.50
(1) 处置或报废			186,646.50		186,646.50
(2) 其他减少					
4.2022.12.31	4,003,492.16	2,801,604.77	2,605,259.08	884,942.26	10,295,298.27
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2022.12.31					
四、账面价值					
1.2022.12.31 账面价值	4,115,808.89	165,879.72	337,754.37	15,176.48	4,634,619.46
2.2021.12.31 账面价值	4,509,595.01	162,807.63	198,725.31	17,758.40	4,888,886.35

说明：

A、（抵押、担保的固定资产情况）

本公司以自有不动产【武房权证湖字第 2015020369 号】、【武房权证湖字第 2015020368 号】、【武房权证湖字第 2015020367 号】、【武房权证湖字第 2015020248 号】及上述不动产的土地证号【武新国用（商 2015）第 16112 号】、

【武新国用（商 2015）第 16113 号】、【武新国用（商 2015）第 16115 号】、【武新国用（商 2015）第 16114 号】为综合授信合同向北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2021.12.31	369,477.80	369,477.80
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2022.12.31	369,477.80	369,477.80
二、累计折旧		
1.2021.12.31	15,394.91	15,394.91
2.本期增加金额	184,738.92	184,738.92
(1) 计提	184,738.92	184,738.92
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2022.12.31	200,133.83	200,133.83
三、减值准备		
1.2021.12.31		
2.本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2022.12.31		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 账面价值	169,343.97	169,343.97
2. 2021.12.31 账面价值	354,082.89	354,082.89

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1.2021.12.31	5,655,500.00	5,655,500.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.2022.12.31	5,655,500.00	5,655,500.00
二、累计摊销		
1. 2021.12.31	4,357,471.87	4,357,471.87
2.本期增加金额	187,480.68	187,480.68
(1) 计提	187,480.68	187,480.68
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 2022.12.31	4,544,952.55	4,544,952.55
三、减值准备		
1. 2021.12.31		

项 目	专利著作权	合计
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 2022.12.31		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 账面价值	1,110,547.45	1,110,547.45
2. 2021.12.31 账面价值	1,298,028.13	1,298,028.13

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

11、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
网络安装费	39,490.56	9,764.15	6,490.57		42,764.14
合 计	39,490.56	9,764.15	6,490.57		42,764.14

12、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	415,532.36	62,329.86	404,198.85	60,629.83
小 计	415,532.36	62,329.86	404,198.85	60,629.83
递延所得税负债：				
小 计	0.00			0.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
质押借款		
抵押借款		

项 目	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	3,000,000.00	2,803,000.00
信用借款		
合 计	3,000,000.00	2,803,000.00

14、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	94,565.00	100,565.00
合 计	94,565.00	100,565.00

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
上海辉靓实验设备有限公司	80,000.00	尚未结算
合 计	80,000.00	

15、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	137,699.12	365,707.96
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	137,699.12	365,707.96

16、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	476,470.96	2,931,818.03	3,068,979.40	339,309.59
离职后福利-设定提存计划	18,713.24	190,330.43	193,565.70	15,477.97
辞退福利		60,000.00	60,000.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	495,184.20	3,182,148.46	3,322,545.10	354,787.56

(1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	455,928.12	2,769,737.41	2,896,778.07	328,887.46
职工福利费				
社会保险费	10,791.98	112,449.10	114,047.37	9,193.71
其中：1. 医疗保险费	9,556.83	100,279.84	101,666.78	8,169.89
2. 工伤保险费	392.16	3,872.81	3,964.64	300.33

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
3. 生育保险费	842.99	8,296.45	8,415.95	723.49
住房公积金	9,750.86	49,631.52	58,153.96	1,228.42
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	476,470.96	2,931,818.03	3,068,979.40	339,309.59

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	18,713.24	190,330.43	193,565.70	15,477.97
其中：基本养老保险费	18,032.43	183,827.89	186,899.04	14,961.28
失业保险费	680.81	6,502.54	6,666.66	516.69
合 计	18,713.24	190,330.43	193,565.70	15,477.97

17、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	59,341.91	110,394.86
个人所得税	31,872.58	2,486.07
城市维护建设税	2,571.47	7,796.89
教育费附加	1,035.83	3,341.52
地方教育附加	690.55	2,227.68
房产税		17,050.52
土地使用税		898.78
合 计	95,512.34	144,196.32

18、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	56,618.86	191,444.18
合 计	56,618.86	191,444.18

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
借款及往来款项	51,772.65	177,526.04
代扣社保、公积金	4,846.21	13,918.14
合 计	56,618.86	191,444.18

19、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	157,719.05	
合 计	157,719.05	0.00

20、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	160,523.82	321,047.62
未确认的融资费用	2,804.77	13,385.38
小 计	157,719.05	307,662.24
减：一年内到期的租赁负债	157,719.05	
合 计	0.00	307,662.24

21、股本（单位：万股）

项 目	2021.12.31	本期增减 (+、-)				小计	2022.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	3,100.00					3,100.00	

22、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	2,256,974.01			2,256,974.01
其他资本公积				
合 计	2,256,974.01			2,256,974.01

23、盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	1,116,821.69			1,116,821.69

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
合 计	1,116,821.69			1,116,821.69

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	-12,735,435.35	-6,064,024.58	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	-12,735,435.35	-6,064,024.58	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,404,289.66	-6,671,410.77	--
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			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-19,139,725.01	-12,735,435.35	

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,014,780.34	664,490.24	5,093,685.95	3,434,091.36
其他业务				
合 计	2,014,780.34	664,490.24	5,093,685.95	3,434,091.36

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,167.88	45,029.45
教育费附加	410.32	18,088.54
地方教育附加	273.55	14,075.35
房产税	27,402.60	68,202.08
土地使用税	337.08	3,595.12
车船使用税	9,187.50	2,540.00
印花税	966.17	1,255.40
合 计	39,745.10	152,785.94

说明: 各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	64,049.17	213,985.09
业务招待费	3,477.00	8,739.00
运费		23,680.75
招投标费用		24,061.42
汽车费用	45,515.98	38,638.32
维修费		72,286.75
测试费		12,075.48
材料费		28,046.94
其他	76,591.67	69,443.31
合 计	189,633.82	490,957.06

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	645,702.54	1,134,509.73
资产折旧与摊销	656,034.22	461,023.04
办公费	36,536.82	57,972.52
租赁费	66,780.00	291,883.48
业务招待费	35,480.42	25,636.32
中介服务费	321,523.54	1,049,650.75
差旅费	75,948.50	35,925.91
专利费用	38,420.00	59,092.74
汽车费用	161,571.21	230,346.57
通讯费	4,449.00	15,324.60
交通费	4,602.99	13,811.62
其他	213,182.52	185,194.06
合 计	2,260,231.76	3,560,371.34

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,482,323.96	2,320,086.84
材料费	108,227.40	1,971,776.31
无形资产摊销	187,480.68	140,610.51
技术服务费	150,000.00	52,500.00
折旧费	17,871.10	62,846.05
其他	-	58,147.23

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,945,903.14	4,605,966.94

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,712.24	254,168.06
减：利息收入	6,133.84	10,098.16
汇兑损益		3.73
手续费及其他	34,197.07	7,205.24
未确认融资费用	10,580.61	2,393.96
合 计	105,356.08	253,672.83

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	100,150.00	687,419.74	与收益相关
个人所得税手续费返还	362.81		与收益相关
税收返还	3,854.82		与收益相关
合 计	104,367.63	687,419.74	

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-255,537.55	-674,907.82
合 计	-255,537.55	-674,907.82

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,043,083.41	-603,084.63
其中：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	-2,043,083.41	-603,084.63
合 计	-2,043,083.41	-603,084.63

34、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,333.51	950,363.31
合 计	-11,333.51	950,363.31

35、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-9,823.50	18,017.47
合 计	-9,823.50	18,017.47

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
确实无法支付的应付款项		523,600.00	
其他	0.45	0.01	0.45
合 计	0.45	523,600.01	0.45

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		26,104.83	
合 计		26,104.83	

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-1,700.03	142,554.50
合 计	-1,700.03	142,554.50

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	-6,405,989.69
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-960,898.45
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	

项 目	本期发生额
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 (以“-”填列)	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	959,198.43
研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-”填列)	
其他	
所得税费用	-1,700.03

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金	1,399,951.04	6,418,669.86
存款利息	6,133.84	10,098.16
政府补助	100,150.00	687,419.74
合 计	1,506,234.88	7,116,187.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金	399,151.36	268,265.00
支付费用	2,467,205.30	4,530,352.57
合 计	2,866,356.66	4,798,617.57

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	192,628.56	
合 计	192,628.56	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,404,289.66	-6,671,410.77
加：资产减值损失		
信用减值损失	11,333.51	-950,363.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	689,300.23	476,998.52

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	187,480.68	187,480.68
长期待摊费用摊销	6,490.57	5,641.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	9,823.50	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		-18,017.47
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	2,043,083.41	603,084.63
财务费用 (收益以“-”号填列)	66,712.24	249,099.57
投资损失 (收益以“-”号填列)	255,537.55	674,907.82
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,700.03	142,554.50
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)	269,959.89	3,433,285.13
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	2,735,730.97	8,676,293.62
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-286,012.89	1,586,124.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-416,550.03	8,395,679.36

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	5,825,096.81	4,063,987.64
减：现金的期初余额	4,063,987.64	6,681,855.26
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	1,761,109.17	-2,617,867.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,825,096.81	4,063,987.64
其中：库存现金	84,231.42	50,196.88
可随时用于支付的银行存款	5,735,272.05	3,597,238.17
可随时用于支付的其他货币资金	5,593.34	416,552.59
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		

项 目	期末数	期初数
三、期末现金及现金等价物余额	5,825,096.81	4,063,987.64
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		

41、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	24,319.04	履约保证金
固定资产	4,115,808.89	不动产抵押
合 计	4,140,127.93	

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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。

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的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，

并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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，包括外汇风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(2) 外汇风险

本公司不存在外汇风险。

(3) 其他价格风险

本公司不存在持有其他上市公司的权益投资的情况，不存在其他价格风险。

(3) 流动性风险

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。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人的情况

本公司实际控制人为王伟华、刘晓华，合计持股 45.69%。王伟华为公司董事长、总经理。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘玉田	股东
孙刚	股东

关联方名称	与本公司关系
徐政强	股东
顾瑛	股东
许飞鸿	董事、董事会秘书、副总经理
刘晓华	董事
刘亚莉	董事
周建波	董事
蒋荣卫	监事会主席
何同华	监事
刘波	职工代表监事
路春东	财务负责人

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司	3,000,000.00	2022-11-25	2026-11-25	否

本公司于 2021 年 12 月 3 日向北京银行中关村分行申请 300 万元单一授信额度，授信期限为 2 年。由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保。由公司控股股东及实际控制人王伟华先生提供个人连带责任保证。

本公司于 2022 年 11 月 25 日向北京银行股份有限公司中关村分行申请 300 万元贷款，期限 1 年，系上述《综合授信合同》项下的具体业务合同。

本公司以自有不动产【武房权证湖字第 2015020369 号】、【武房权证湖字第 2015020368 号】、【武房权证湖字第 2015020367 号】、【武房权证湖字第 2015020248 号】及上述不动产的土地证号【武新国用（商 2015）第 16112 号】、【武新国用（商 2015）第 16113 号】、【武新国用（商 2015）第 16115 号】、【武新国用（商 2015）第 16114 号】为上述授信向北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保。同时，公司实际控制人王伟华先生向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人反担保。

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-9,823.50	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	104,367.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,298,620.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.45	
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	-2,204,076.38	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-2,204,076.38	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,204,076.38	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	-34.74	-0.21	-0.21

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.78	-0.14	-0.14

北京华瑞核安科技股份有限公司

2023年04月21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：

北京华瑞核安科技股份有限公司董事会办公室