



# 源达股份

NEEQ: 832881

## 秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

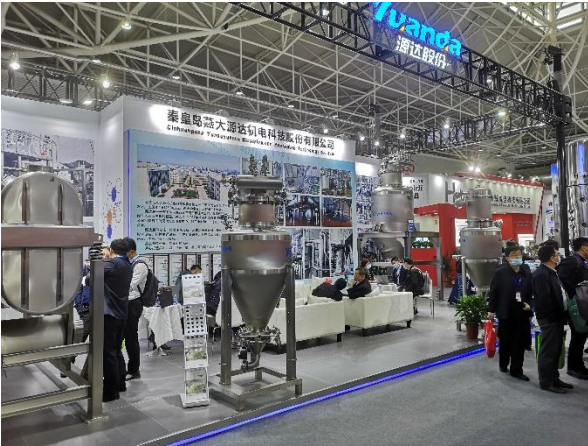
Qinhuangdao Yanda Yuanda Mechanical Electrical Technology Corporation Limited Corporation Limited



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021年5月7日，参与第60届（2021年春季）全国制药机械博览会暨2021（春季）中国国际制药机械博览会。



2021年9月10日，参与中国乳制品工业协会第二十七次年会，2021年中国（国际）乳业技术博览会。



2021年11月2日，参与第61届（2021年秋季）全国制药机械博览会暨2021（秋季）中国国际制药机械博览会。

### 获取新专利：

2021年公司新增5项实用新型专利，新申请21项实用新型专利，其中7项发明专利。截止2021年12月31日，公司拥有6项发明专利、24项实用新型专利、5项软件著作权。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件 .....	24
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第八节	行业信息 .....	33
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	34
第十节	财务会计报告 .....	39
第十一节	备查文件目录.....	109

## 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。

公司负责人王昕、主管会计工作负责人刘红英及会计机构负责人（会计主管人员）刘红英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人王昕、于晓林与王宇芳三人合计间接兼直接持有公司股份 40,521,760 股，占公司总股份的 65.96%。王昕自有限公司设立后担任公司总经理，股份公司成立后担任公司董事长，于晓林担任公司副总经理，王宇芳担任公司董事及董事会秘书，三人拥有对公司的绝对控制权。三人能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公



	司存在实际控制人不当控制的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司向前五大客户销售的金额占比较大，2021年 1-12 月公司向前五大客户的合计销售金额 18,260,516.81 元，占同期营业收入的比例为 67.34%。如果公司提供的产品或服务不能满足客户的需求、客户主要经营战略发生重大变化或其他不可预见因素导致的原有客户流失，将会对公司经营业绩产生不利影响。
公司内部治理的风险	在有限公司阶段，由于公司规模较小，公司管理层规范治理意识相对比较薄弱，公司治理机制不够健全，存在关联交易无制度规定、部分交易未签订合同等不规范事项。股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司成立时间较短，管理层的管理意识需要进一步提高，对更加规范的治理机制仍需在实践中践行。
税收优惠政策变化的风险	2011 年 11 月 4 日，河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局与河北省地方税务局联合核发编号为“GR201113000067”号的《高新技术企业证书》，确认公司为高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税，2017 年 10 月 27 日公司通过高新技术企业复审认定，公司自 2011 年到 2023 年享受高新技术企业按照 15%税率征收企业所得税优惠政策。但如果在后期经营中，公司不能通过高新技术企业认定，将对公司的盈利能力产生一定的影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、源达股份	指	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

源达科技	指	秦皇岛源达科技有限公司
产业集团	指	秦皇岛燕大产业集团有限公司
玖盈投资	指	秦皇岛玖盈投资有限公司
源达有限	指	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中兴华、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市炜衡律师事务所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日—2021年12月31日
上期、上年、上年度	指	2020年1月1日—2020年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司章程》
股东大会	指	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司董事会
监事会	指	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司监事会

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qinhuangdao Yanda Yuanda MechanicalElectrical Technology Corporarion Limited.
	YUANDA SHARES
证券简称	源达股份
证券代码	832881
法定代表人	王昕

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王宇芳
联系地址	秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 11 号
电话	0335-3538119
传真	0335-3538119
电子邮箱	Yufang.wang@yuandagf.com
公司网址	<a href="http://www.yandayuanda.com">http://www.yandayuanda.com</a>
办公地址	秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 11 号
邮政编码	066004
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 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	2006 年 6 月 26 日
挂牌时间	2015 年 7 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造（C353）、印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造（C354-主要用于食品、酒、饮料生产及茶制品加工等专用设备的制造（C3531）、化学原料药和药剂、中药饮片及中成药专用生产设备的制造（C3544）
主要产品与服务项目	喷雾干燥塔、全自动粉剂包装设备、正负压密相输送设备、粉体自动投料设备、紫外线杀菌设备、粉体混合设备、造粒设备及成套干湿法生产线设备等，涵盖了高端粉体工程项目的所有工艺操作过程。

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）	61,430,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王昕），一致行动人为（于晓林、王宇芳）

#### 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	91130300789838950U	否
注册地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区 天马湖路 11 号	否
注册资本	61,430,400	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯振羽	张玲玲
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	

#### 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	27,122,384.14	24,487,986.04	10.76%
毛利率%	33.38%	30.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,300,425.45	-28,767,210.56	-60.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,282,899.65	-28,841,401.32	-60.88%
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）	-14.96%	-30.10%	-
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）	-14.93%	-30.17%	-
基本每股收益	-0.18	-0.47	-60.86%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	162,237,015.63	161,959,160.26	0.17%
负债总计	92,333,564.11	80,755,283.29	14.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,903,451.52	81,203,876.97	-13.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.32	-13.79%
资产负债率%（母公司）	56.91%	49.86%	-
资产负债率%（合并）	56.91%	49.86%	-
流动比率	76.71%	45.93%	-
利息保障倍数	-1.55	-9.82	-

#### 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	6,105,085.86	-11,452,659.88	-153.31%
应收账款周转率	52.25%	73.51%	-
存货周转率	100.59%	101.24%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.17%	-15.34%	-
营业收入增长率%	10.76%	-66.07%	-
净利润增长率%	60.72%	-756.65%	-

#### 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	61,430,400.00	61,430,400.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,525.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-17,525.80</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-17,525.80</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司主要从事高端粉体工程项目工艺设计、项目承揽、高端粉体工程设备制造及项目实施。公司的产品包括喷雾干燥塔、全自动粉剂包装设备、正负压密相输送设备、杀菌设备、干混设备、造粒设备、成套干湿法生产线设备及粉体制造相关设备等，涵盖了高端粉体工程项目的所有工艺操作过程。公司目标客户群为生产高端粉体的企业，服务于特种食品、乳品、生物制品、营养保健品、医药等多个行业。公司的销售策略主要为直销形式，在签订合同前，销售人员、技术人员根据客户初步技术要求进行方案设计，以销售人员为主与客户工程人员进行项目方案的技术谈判，在项目方案确定后，双方再进行价格方面的商务谈判，并最终签订销售合同。在营销策略上，根据不同行业、不同客户的生产特点和具体要求，公司在商务谈判、原料采购、设备排产、付款进度、后期保障等方面安排多样化的方案。在服务上，提供优秀的项目工程实施计划和周到细致的售后服务，为客户提供专业化的生产工艺设计，设备配置设计，项目设备生产、项目设备现场制造和安装、控制软件编程、项目系统调试、操作人员培训等整体服务。公司营业收入均来自于向客户销售设备、为客户提供工艺设计等服务，公司收入结构与公司经营策略、运营模式、技术储备相符。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 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	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-

“高新技术企业”认定：于 2021 年 9 月 18 日认定通过

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内公司销售总额相比上年增幅较多，营业收入增幅不高，主要是受疫情影响，项目进度延长，生产工期随进口件缺货、物流延期，外派调试人员出行受限等多方面原因，使得项目期限延长，部分收入无法于当年内完成。然目前项目需求已基本恢复往年情况，公司在谈项目数量也较可观，公司近些年新业务领域在市场应用情况反馈较好，业内认可度逐渐提升，公司将持续提升产品质量管理体系，积极拓展产品销售市场。

### (二) 行业情况

高端粉体设备行业主要为下游行业提供技术装备，行业发展受下游行业的投资驱动，公司目前业务较多涉及乳品行业和医药行业。

乳品行业：中国乳业从奶源指标、工艺技术、检验检测等各方面均达到国际领先水平，消费者信心也大幅提升，得益于国家各项政策的推进，国产奶粉迎来了全面振兴的新时代。据《2019 线上国产奶粉行业发展趋势》报告显示，2018 年国产奶粉在中国市场的占有率达到了 49%，为近十年来的最高水平。2020 年我国进口婴幼儿奶粉数量同比多年来首次下降，奶粉注册实施以来，我国进口婴幼儿奶粉同比增速便开始回落，2020 年的疫情再次给婴幼儿奶粉的进口增添波澜，除了海外供应链、物流运输、海关通关等短期因素影响外，消费者对进口奶粉携带病毒的担忧以及对国产奶粉的进一步认知对奶粉进口的影响更偏长期。2020 年 11 月份，单月进口量同比下滑 15.7%，如今海外疫情依旧严峻，预计会继续影响我国婴幼儿奶粉的进口。2019 年 6 月国家发改委、工信部等七部委联合发布《国产婴幼儿配方乳粉提升行动方案》，要求大力实施国产婴幼儿配方乳粉“品质提升、产业升级、品牌培育”三大行动计划，2020 年 12 月 30 日，市场监管总局发布了关于印发《乳制品质量安全提升行动方案》的通知，要求加大对婴幼儿配方乳粉生产许可的审查力度。一方面是国产奶粉的市场份额增加，一方面是政策监管对质量品质的从严，直接带动技术水平先进的核心生产设备的市场需求提升。

医药行业：在带量采购常态化、一致性评价、鼓励新药研发等背景下，药品的品种将不断增加，制药企业产能将持续扩大，带动制药装备市场的需求增加。国产药机行业正由低端向中、高端加快转型发展，政策方面给予了一定的支持，国产企业也充满信心和坚持。在 2019 年多场展会上，不少国产药机企业表示会向更高端的领域去开拓一些新市场，加速国产品牌的进口替代。创新已经成为制药产

业发展的主旋律，药企面临工艺升级、设备更新的挑战，在新的需求和要求下，制药装备行业面临更多的机遇，未来会产生更多的新技术、新设备。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,233,074.19	0.76%	1,902,208.59	1.17%	-35.18%
应收票据	--	-	-	-	-
应收账款	11,987,836.59	7.39%	13,924,705.58	8.60%	-13.91%
预付款项	2,693,260.63	1.63%	1,139,156.48	0.70%	136.43%
存货	21,287,041.98	13.12%	14,640,790.86	9.04%	45.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	66,342,923.58	40.89%	68,140,897.76	42.07%	-2.64%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	10,477,466.82	6.46%	10,906,451.47	6.73%	-3.93%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	36,058,457.23	22.23%	39,600,000.00	24.45%	-8.94%
预收款项	12,345,883.55	7.61%	1,139,156.48	0.70%	291.63%
应付职工薪酬	3,381,998.97	2.08%	766,206.49	4.47%	341.40%
其他应收款	33,203,936.30	20.47%	965,250.00	0.60%	3,339.93%
应交税费	2,056,433.37	1.27%	8,789.55	0.01%	23,296.34%
其他应付款	6,889,500.57	4.25%	2,121,668.50	13.10%	224.72%
长期借款	0	0%	5,000,000	3.09%	-100%
资产总计	162,237,015.63	100%	161,959,160.26	100%	0.17%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较 2020 年减少 669,134.40 元，主要原因是 2021 年年末支付采购货款较多导致。
- 2、预付款项较 2020 年增加 1,554,104.15 元，主要原因是 2021 年年末未完成项目较大，采购的大批材料已经支付预付款，还未到货。
- 3、存货较 2021 年增加 6,646,251.12 元，其中：原材料减少 210,573.58 元，半成品增加 6,900,141.41 元。主要原因是 2021 年下半年签订的订单较多，年末没有完工。



- 4、预收账款较 2020 年增加 9,193,441.55 元，主要原因是 2021 年四季度签订的合同较多，收到预收款增多，合同年末还未完工验收。
- 5、其他应收款较 2020 年增加 32,238,686.30 元，主要原因是：2020 年计入其他非流动资产科目的 29,312,434.80 元，根据谨慎性原则，本年重新分类计入其他应收款，秦皇岛秦皇岛福大自动化工程有限公司临时借款 2,300,000 元，2021 年应收软件退税 427,000 元。
- 6、应交税费较 2020 年增加 2,047,643.82 元，主要原因是 2021 年销项税额增加 342,993.65 元，进项税额较少 1,719,689.12 元。
- 7、其他应付款较 2020 年增加 4,767,832.07 元，主要原因是 2021 年 12 月由于公司资金紧张，向秦皇岛兰荣科技借款 4,000,000.00 元导致。
- 8、长期借款较 2020 年减少 5,000,000.00 元，主要原因 2022 年 8 月到期，该科目全部转入一年内到期的非流动负债科目。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,122,384.14	-	24,487,986.04	-	10.76%
营业成本	18,069,371.12	66.62%	17,123,051.30	69.92%	5.53%
毛利率	33.38%	-	30.08%	-	-
销售费用	3,166,301.41	11.67%	1,886,225.03	7.70%	67.86%
管理费用	6,207,957.72	22.89%	6,317,788.18	25.80%	-1.74%
研发费用	1,939,720.72	7.15%	3,140,656.12	12.83%	-38.24%
财务费用	3,989,990.40	14.71%	3,618,774.44	14.78%	10.26%
信用减值损失	-3,769,532.11	-13.90%	-25,555,992.26	-104.36%	-85.25%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,696,703.53	6.26%	-1,016,616.23	-4.15%	266.90%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,354,619.04	-34.49%	-35,004,382.14	-142.95%	73.28%
营业外收入	5,765.06	0.02%	4,858.92	0.02%	18.65%
营业外支出	23,290.86	0.09%	5,816.89	0.02%	300.40%
净利润	-11,300,425.45	-41.66%	-28,767,210.56	-117.47%	-60.72%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用较 2020 年增加 1,280,076.38 元,主要原因是工资增加 413,085.80 元,广告费增加 396,215.38 元, 运费增加 220,778.27 元, 售后服务增加 104,061.95 元。
- 2、研发费用较 2020 年减少 1,200,935.40 元, 主要原因是由于资金紧张, 2021 年研发的产品大部分都直接对外销售耗用的材料直接计入生产成本。
- 3、营业利润较 2020 年增加 25,649,763.10 元, 主要原因是本年计提坏账准备减少 21,786,460.15 元, 销售收入增加 2,634,398.10 元, 营业成本增加 946,319.82 元, 由于 2021 年提高产品定价, 毛利率提高, 销售收入的增长远大于销售成本的增长。销售费用增加 1,280,076.38 元, 研发费用减少 1,200,935.40 元, 其他收益增加 2,713,319.76 元。
- 4、利润总额增加 25,633,195.27 元, 主要原因是营业利润增加 25,649,763.10 元。
- 5、净利润增加 17,466,785.11 元, 主要原因是利润总额增加 25,633,195.27 元, 所得税费用增加 8,166,410.16 元。
- 6、信用减值损失减少-1,213,539.85 元, 主要原因是 2020 年 3 年以上应收账款较多, 全额计提的坏账准备金额较多导致。
- 7、其他收益增加 2,713,319.76 元, 主要原因是 21 年取得软件退税较多导致。

#### (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	26,507,065.47	23,997,071.67	10.46%
其他业务收入	615,318.67	490,914.37	25.34%
主营业务成本	17,741,896.79	16,883,405	5.08%
其他业务成本	327,474.33	239,646.30	36.65%

#### 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%
包装系统	864,324.34	785,749.40	9.09%	20.58%	106.75%	-80.65%
输送系统	7,965,918.50	6,904,892.69	13.32%	379.46%	892.68%	-77.09%
混合系统	8,228,195.13	5,899,421.11	28.30%	177.13%	271.30%	-39.12%
其他	7,267,485.98	1,681,778.77	76.86%	280.65%	75.14%	54.61%

粉体制造系统	1,398,230.08	1,662,815.81	-18.92%	-91.60%	-87.42%	-191.99%
投料系统	893,805.32	784,239.16	12.26%	50.41%	176.31%	-76.53%
杀菌系统	504,424.79	350,474.18	30.52%			

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司产品属于非标产品，按照客户的产品特性、生产环境、工艺需求与厂房布局等多项因素为其提供适合于其技术的方案及配套产品，因客户需求不同，每个合同的配套产品类别及数量均不一致，致使公司每年收入构成的产品类别都存在较大差异，产品类别的差异并不能说明公司所处行业需求和公司发展情况，其产生原因仅因公司非标产品销售特性。

(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	黑龙江新和成生物科技有限公司	11,373,773.45	41.94%	否
2	国药集团威奇达药业有限公司	2,361,522.12	8.71%	否
3	黑龙江辰鹰乳业有限公司	1,755,309.73	6.47%	否
4	内蒙古盛健生物科技有限责任公司	1,398,230.09	5.16%	否
5	齐齐哈尔宜贝生物科技有限公司	1,371,681.42	5.06%	否
合计		18,260,516.81	67.34%	-

(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	江苏鑫大铭金属制品有限公司	832,457.35	5.67%	否
2	天津市力达鑫商贸有限公司	796,460.18	5.42%	否
3	秦皇岛品鑫不锈钢材料有限公司	778,335.91	5.30%	否
4	上海远安流体设备科技有限公司	682,689.38	4.65%	否
5	天津立泰商贸有限公司	682,451.33	4.64%	否
合计		3,772,394.15	25.68%	-

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	6,105,085.86	-11,452,659.88	-153.31%

投资活动产生的现金流量净额	-2,523,400.00	-352,094.60	616.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,221,719.07	13,260,475.72	-131.84%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较 2020 年增长 17,557,745.74 元，主要原因是销售商品提供劳务收到的现金增加 10,160,887.34 元，收到的税费返还增加 1,181,101.11 元，支付职工以及为职工支付的现金减少 2,502,812.46 元，支付的各项税费减少 4,760,740.20 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较 2020 年减少 2,171,350.40 元，主要原因是支付其他与投资活动有关的现金增加 3,641,800 元，收到其他与投资活动有关的现金增加 1,331,000 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较 2020 年减少 17,482,194.79 元，主要原因是收到其他与筹资活动有关的现金增加 29,982,551.75 元，取得借款收到的现金减少 5,143,880 元，偿还债务支付的现金增加 17,423,463.86 元，支付其他与筹资活动有关的现金增加 24,517,949.75 元。

#### (四) 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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,939,720.72	3,140,656.12
研发支出占营业收入的比例	7.15%	12.83%
研发支出中资本化的比例	-	-

##### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	16	16
研发人员总计	18	18
研发人员占员工总量的比例	10.23%	16.07%

### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	19
公司拥有的发明专利数量	6	6

### 研发项目情况:

2021 年申请专利数量共计 21 项，其中发明专利 7 项，新取得实用新型专利 5 个。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落

公司董事会认为中兴华审字（2022）第 012047 号依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带有强调事项段的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中强调事项段对公司的影响。

### 2. 关键审计事项说明:

#### - (一) 营业收入的确认

##### 1、事项描述

收入确认的会计政策请参阅财务报表附注四、21，营业收入的发生额请参阅财务报表附注六、26；营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 了解、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制是否有效执行。

(2) 对照《企业会计准则》规定的收入确认基本原则，分析公司收入确认时点是否满足收入确认条件。

(3) 将公司收入确认原则与同行业上市公司进行对比。

(4) 检查重要销售合同，识别与商品控制权转移（所有权上的风险和报酬转移）相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否恰当。

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，核对发票、货物运单、银行回单等相关证据，以评价收入确认是否在恰当期间确认。

(6) 分析并核查公司主要客户的变动情况，并对重要客户进行发函程序，以确认收入的真实性。

## (二) 应收账款的减值

### 1、事项描述

如财务报表附注四、8 所述，源达股份以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，应收账款的减值认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解管理层关于计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；

(2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；

(3) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

(4) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

## (三) 存货的减值

### 1、事项描述

存货计价方法、存货跌价准备会计政策请参阅财务报表附注四、9，关于存货账款余额及跌价准备请参阅财务报表附注六、6。2021 年 12 月 31 日存货账面余额为人民币 21,287,041.98 元，存货跌价准备为 0.00 元，账面价值为 21,287,041.98 元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上根据历史平均售价或实际签订的合同等信息确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据期后情况等进行比较。

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性。



(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确。

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、市场需求变化等情况，评价管理层是否已合理估计可变现净值。

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租仲利国际租赁有限公司和亿多世（中国）租赁有限公司的机器设备资产，租赁期为 36 个月，原作为售后回租融资租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产” 6,629,335.62 元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款” 4,843,729.26 元重分类至租赁负债列报。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
固定资产	74,770,233.38	68,140,897.76
使用权资产	--	6,629,335.62
租赁负债	--	4,843,729.26
长期应付款	4,843,729.26	--

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用  不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用  不适用

### 三、 持续经营评价

本报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；本报告期内没有影响公司持续经营的重大事项发生。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人王昕、于晓林与王宇芳三人合计间接兼直接持有公司股份 40,521,760 股，占公司总股份的 65.96%。同时王昕自有限公司设立后担任公司总经理，股份公司成立后担任公司董事长，于晓林担任公司副总经理，王宇芳担任公司董事及董事会秘书，三人拥有对公司的绝对控制权。能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。在公司挂牌后，通过增发股份，引进战略投资者等方式，进一步优化公司的股权结构，提高公司决策的科学性。

##### 2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司向前五大客户销售的金额占比较大，2021 年 1-12 月公司向前五大客户的合计销售金额 18,260,516.81 元，占同期营业收入的比例为 67.34%。如果公司提供的产品或服务不能满足客户的需求、客户主要经营战略发生重大变化或其他不可预见因素导致的原有客户流失，将会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：前五大客户销售的金额占比虽然较大，但不存在对单一客户的重大依赖。公司与重点客户建立了良好的长期业务合作关系，公司将不断提高产品质量和售后服务来满足客户的需求。同时，公司将不断开拓新的市场，不断优化客户结构，解决客户相对集中问题。

### 3、公司内部治理的风险

在有限公司阶段，由于公司规模较小，公司管理层规范治理意识相对比较薄弱，公司治理机制不够健全，存在关联交易无制度规定、部分交易未签订合同等不规范事项。股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司成立时间较短，管理层的管理意识需要进一步提高，对更加规范的治理机制仍需在实践中践行。

应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则和《关联交易决策管理办法》等制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

### 4、税收优惠政策变化的风险

2011年11月4日，河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局与河北省地方税务局联合核发编号为“GR201113000067”号的《高新技术企业证书》，确认公司为高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税，2017年10月27日公司通过高新技术企业复审认定，公司自2011年到2023年享受高新技术企业按照15%税率征收企业所得税优惠政策。但如果在后期经营中，公司不能通过高新技术企业认定，将对公司的盈利能力产生一定的影响。

应对措施：（1）公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，降低税收优惠对公司盈利的影响。（2）公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

## （二） 报告期内新增的风险因素

-

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	10,122.50
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,500,000.00	10,151,000.00

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年7月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月29日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月29日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

《公开转让说明书》中已披露：为避免可能发生的同业竞争，公司股东、共同控制人、董事、监事及高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司股东、共同控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策管理办法》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	29,998,823.78	18.18%	长期借款抵押
土地	无形资产	抵押	6,731,048.28	4.08%	短期借款抵押
总计	-	-	36,729,872.06	22.26%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司抵押厂房及土地是为了公司申请银行贷款，利于公司补充资金满足经营需要，不会对公司的

生产经营产生不利影响。

## 第六节 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	25,098,719	40.86%	0	25,098,719	40.86%
	其中：控股股东、实际控制人	6,352,200	10.34%	0	6,352,200	10.34%
	董事、监事、高管	6,643,000	10.81%	0	6,643,000	10.81%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	36,331,681	59.14%	0	36,331,681	59.14%
	其中：控股股东、实际控制人	19,089,000	31.07%	0	19,089,000	31.07%
	董事、监事、高管	19,958,400	32.49%	0	19,958,400	32.49%
	核心员工			0		
总股本		61,430,400	-	0	61,430,400	-
普通股股东人数		60				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王昕	13,860,000	0	13,860,000	22.56%	10,395,000	3,465,000	8,360,000	0
2	秦皇岛玖盈投资有限公司	12,215,080	0	12,215,080	19.88%	8,263,921	3,951,159	4,310,000	0
3	秦皇岛	12,160,440	0	12,160,440	19.80%	8,109,360	4,051,080	7,330,000	0



	源达科 技有限 公司								
4	中小企 业发展 基金 (深圳 有限合 伙)	9,216,000	0	9,216,000	15%	0	9,216,000	0	0
5	王宇芳	8,809,200	0	8,809,200	14.34%	6,615,000	2,194,200	0	0
6	于晓林	2,772,000	0	2,772,000	4.51%	2,079,000	693,000	0	0
7	秦皇 岛燕 大产 业集 团有 限公 司	640,080	0	640,080	1.04%	0	640,080	0	0
8	杜智勇	381,600	0	381,600	0.62%	0	381,600	0	0
9	李红刚	253,000	0	253,000	0.41%	189,000	64,000	0	0
10	杨兴旺	226,800	0	226,800	0.37%	170,100	56,700	0	0
	<b>合计</b>	<b>60,534,200</b>	<b>0</b>	<b>60,534,200</b>	<b>98.53%</b>	<b>35,821,381</b>	<b>24,712,819</b>	<b>20,000,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

玖盈投资股东为自然人王宇芳、于晓林，源达科技第一股东为自然人王昕，王宇芳系王昕、于晓林二人之女，报告期内股东未发生变化。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托持股情形。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东，本期控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

王昕、王宇芳、于晓林为公司共同控制人，报告期内未发生变化。

王昕，男，1961年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，副教授职称。1988年至1996年，在哈尔滨商业大学任讲师；1996年12月至今，在燕山大学任副教授；2001年6月至2006年6月，任源达科技总经理；2006年6月至2013年2月，任源达有限总经理、董事；2013年2月至2014年7月，任源达有限董事长、总经理；2014年7月至2014年8月，任源达股份总经理、董事长；2014年8月至今，任源达股份董事长。

王宇芳，女，1989年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年6月至2014年4月，就职于中融国际信托有限公司，任财务部出纳；2014年4月至今，就职于本公司，先后任企管办秘书、董事会秘书、董事；2014年5月至今，任玖盈投资执行董事。

于晓林，女，1962年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年至1995年，就职于黑龙江省纺织工业厅；1995年至2001年，就职于黑龙江省石化工业协会；2001年6月至2006年6月，任源达科技副总经理；2006年6月至2014年7月，任源达有限副总经理；2014年7月至今，任源达股份副总经理。

## 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	秦皇岛银行长江科技支行	短期贷款	10,000,000	2021年5月31日	2022年5月30日	5.66
2	银行贷款	秦皇岛银行长江科技支行	短期贷款	5,000,000	2021年5月31日	2022年5月30日	5.66
3	银行贷款	秦皇岛银行长江科技支行	短期贷款	8,000,000	2021年3月23日	2022年3月22日	5.66
4	银行贷款	秦皇岛银行长江科技支行	短期贷款	13,000,000	2021年3月23日	2022年3月22日	5.66
5	银行贷款	秦皇岛银行长江科技支行	长期贷款	14,000,000	2019年8月1日	2022年8月1日	6.175
6	融资租赁	仲利国际租赁有限公司	长期贷款	4,500,000	2020年3月31日	2023年4月29日	5.39
7	融资租赁	亿多世（中国）租赁有限公司	长期贷款	1,700,000	2020年5月1日	2023年4月30日	7.00
合计	-	-	-	56,200,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王昕	董事长	男	1961年4月	2020年9月18日	2023年9月17日
李红刚	董事、总经理	男	1980年7月	2020年9月8日	2023年9月17日
杨兴旺	董事、副总经理	男	1981年11月	2020年9月8日	2023年9月17日
刘红英	董事、财务总监	女	1970年4月	2020年9月8日	2023年9月17日
邓卫文	董事、副总经理	男	1968年3月	2020年9月8日	2023年9月17日
王宇芳	董事、董事会秘书	女	1989年2月	2020年9月8日	2023年9月17日
陈宝峰	董事	男	1977年2月	2020年9月8日	2023年9月17日
马若鹏	董事	男	1969年9月	2020年9月8日	2023年9月17日
余鹏益	监事会主席	男	1965年5月	2020年9月8日	2023年9月17日
赵永辉	监事	男	1961年10月	2020年9月8日	2023年9月17日
杨文娟	职工监事	女	1986年11月	2020年9月8日	2023年9月17日
付晨明	职工监事	男	1987年11月	2020年9月8日	2023年9月17日
于晓林	副总经理	女	1962年10月	2020年9月8日	2023年9月17日
董事会人数:					8
监事会人数:					4
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事中，王昕与王宇芳为父女关系，高级管理人员中于晓林和王宇芳为母女关系，余鹏益为王昕的妹夫，其他董事、监事和高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

公司现有股东玖盈投资与源达科技存在关联关系，玖盈投资股东为自然人王宇芳、于晓林，源达科技第一大股东为自然人王昕，王宇芳系王昕、于晓林二人之女，报告期内股东未发生变化。

于晓林、王宇芳、王昕共同为公司实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
王昕	董事长	13,860,000	0	13,860,000	22.56%	0	8,360,000
李红刚	董事、总经理	253,000	0	253,000	0.41%	0	0
杨兴旺	董事、副总经理	226,800	0	226,800	0.37%	0	0
刘红英	董事、财务总监	163,800	0	163,800	0.27%	0	0
邓卫文	董事、副总经理	163,800	0	163,800	0.27%	0	0
王宇芳	董事、董事会秘书	8,809,200	0	8,809,200	14.34%	0	0
陈宝峰	董事	0	0	0	0%	0	0
马若鹏	董事	0	0	0	0%	0	0
余鹏益	监事会主席	151,200	0	151,200	0.25%	0	0
赵永辉	监事	100,800	0	100,800	0.16%	0	0
杨文娟	职工监事	100,800	0	100,800	0.16%	0	0
付晨明	职工监事	0	0	0	0%	0	0
于晓林	副总经理	2,772,000	0	2,772,000	4.51%	0	0
合计	-	26,601,400	-	26,601,400	43.30%	0	8,360,000

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	103	0	16	87
行政人员	9	0	0	9
销售人员	10	0	2	8

财务人员	4	0	0	4
技术人员	9	0	0	9
员工总计	135	0	18	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	26	26
专科	24	23
专科以下	81	64
员工总计	135	117

**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

报告期内，公司严格贯彻执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工缴纳意外伤害保险和养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；从岗位实际出发，为员工提供富有竞争力的薪酬考核制度，同时提供工作必要的交通、用餐补助以及相关福利。公司每年根据当地经济发展水平和公司的经营状况，对薪酬考核制度进行调整和完善。

2、公司不需要承担离退休职工费用的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 否

公司属于《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的“C—制造业—35—专用设备制造业”，属于《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011）中的“C—制造业—35—专用设备制造业”，具体为应用于乳品、医药原料药及中间体、生物制品、营养保健品等行业的粉体设备制造。

公司所处行业属于粉体处理设备行业，细分行业为乳品、医药原料药及中间体、生物制品、营养保健品的粉体处理行业，主要从事粉体设备的研发、制造和销售。粉体处理行业由国家质检总局、国家发展和改革委员会及工业和信息化部承担宏观管理职能，其主要负责制订产业政策，指导技术改造。中国食品和包装机械工业协会、中国轻工机械协会、中国包装联合会、中国乳品工业协会、中国医药协会等行业性组织承担行业引导和服务职能，主要负责产业及市场调研、规范行业行为、对会员企业提供服务以及代表会员企业向政府部门提出产业发展建议和意见等。

粉体处理设备广泛应用于乳品、医药原料药和中间体、生物制品、营养保健品等行业，其设备品质会直接影响食品药品安全以及下游企业的生产效率。粉体处理设备属于技术密集型行业，行业高端产品的发展对提升国民经济整体技术水平具有重要意义。国务院最新公布的《产业结构调整指导目录》（2013版），将“先进的食品生产设备研发与制造”列入了属第一类鼓励类发展项目。另外，《国家医药行业十二五规划》将新型药用辅料、包装材料及制药设备列为重点发展领域，这些都为公司所处的粉体处理设备行业发展提供强力的政策保障。2008年4月，科技部、财政部、国家税务总局发布《国家重点支持的高新技术领域》，将“以控制、计量、检测、调整为一体的、带有闭环控制的环保型包装机械，袋成型、充填、封口设备，无菌包装设备”列入国家重点支持的高新技术领域。



## 第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及

全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《分层管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。报告期内，公司新制定了《募集资金管理制度》。公司按照一系列相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务“公平对待所有股东”，尤其要关注中小股东的合法权益不受损害。”

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、重大经营决策，对外投资及财务决策等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，同时公司依据《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策制度》、

《信息披露事务管理制度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进一步规范 and 监督，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷，未出现违法违规现象。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司未对章程进行修改。

## （二）三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	2

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

## （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务；依法运作，未

出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。公司未引入职业经理人，投资机构派驻董事一名。

未来，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康快速的发展奠定基础。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司制定了《投资者关系管理制度》，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。且通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

#### **1、业务独立**

公司主要从事高端粉体工程项目工艺设计、项目承揽、高端粉体工程设备制造及项目实施。公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展经营所必备的资产，其主营产品及相关的研发、生产、采购、销售、售后服务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司具有完整的业务体系，公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。

公司与其实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### **2、资产独立**

本公司设立及历次增资时，股东的出资已足额到位，相关资产权属的变更手续已办理完毕。公司拥有自身独立完整的经营资产，与发起人资产产权明确、界线清晰。公司对资产拥有所有权、控制权和支配权。报告期内，本公司未以资产为各股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东或实

际控制人占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立

公司依据《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》的要求，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司设有独立的财务部门，并配备了专职的财务人员；公司在银行独立开立银行账户，独立运营资金，未与控股股东、关联企业或其他任何单位或个人共用银行账户；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。

### 5、机构独立

公司建立规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

目前公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司并未出现年度报告差错情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 012047 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯振羽	张玲玲
	1 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	15 万元	

#### 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012047 号

秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司（以下简称“源达股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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，公允反映了源达股份 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于源达股份，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注六、3（3）描述了应收账款 23,750,610.15 元全额计提坏账准备事项和财务报表附注六、12 其他非流动资产-预付长投款 32,569,372.00 元事项的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一） 营业收入的确认

###### 1、 事项描述

收入确认的会计政策请参阅财务报表附注四、21，营业收入的发生额请参阅财务报表附注六、26；营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

###### 2、 审计应对

（1）了解、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制是否有效执行。

（2）对照《企业会计准则》规定的收入确认基本原则，分析公司收入确认时点是否满足收入确认条件。

（3）将公司收入确认原则与同行业上市公司进行对比。

（4）检查重要销售合同，识别与商品控制权转移（所有权上的风险和报酬转移）相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否恰当。

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，核对发票、货物运单、银行回单等相关证据，以评价收入确认是否在恰当期间确认。

（6）分析并核查公司主要客户的变动情况，并对重要客户进行发函程序，以确认收入的真实性。

##### （二） 应收账款的减值

###### 1、 事项描述

如财务报表附注四、8 所述，源达股份以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，应收账款的减值认定为关键审计事项。

###### 2、 审计应对

（1）了解管理层关于计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；

（2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；

（3）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（4）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。



### （三）存货的减值

#### 1、事项描述

存货计价方法、存货跌价准备会计政策请参阅财务报表附注四、9，关于存货账款余额及跌价准备请参阅财务报表附注六、6。2021年12月31日存货账面余额为人民币21,287,041.98元，存货跌价准备为0.00元，账面价值为21,287,041.98元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上根据历史平均售价或实际签订的合同等信息确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据期后情况等进行比较。

（3）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性。

（4）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确。

（5）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、市场需求变化等情况，评价管理层是否已合理估计可变现净值。

（6）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

#### 五、其他信息

源达股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括源达股份2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必

要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估源达股份的持续经营能力，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源达股份、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督源达股份的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对源达股份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源达股份不能持续经营。

（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。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审

计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冯振羽

中国·北京 中国注册会计师：张玲玲

2022 年 4 月 28 日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,233,074.19	1,902,208.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		
应收账款	六、3	11,987,836.59	13,924,705.58
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,693,260.63	1,139,156.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	33,203,936.30	965,250.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	21,287,041.98	14,640,790.86
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>70,405,149.69</b>	<b>32,572,111.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	66,342,923.58	68,140,897.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	5,933,438.51	6,629,335.62
无形资产	六、8	10,477,466.82	10,906,451.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		11,674.26
递延所得税资产	六、11	6,376,533.03	8,304,813.64
其他非流动资产	六、12	2,701,504	35,393,876.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,831,865.94</b>	<b>129,387,048.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>162,237,015.63</b>	<b>161,959,160.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	36,058,457.23	39,600,000.00
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	六、14	14,913,281.87	16,262,447.49
预收款项	六、15	12,345,883.55	3,152,442.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	3,381,998.97	766,206.49
应交税费	六、17	2,056,433.37	8,789.55
其他应付款	六、18	6,889,500.57	2,121,668.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	16,131,289.17	9,000,000.00
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		91,776,844.73	70,911,554.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、20		5,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	556,719.38	4,843,729.26
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			
<b>非流动负债合计</b>		556,719.38	9,843,729.26
<b>负债合计</b>		92,333,564.11	80,755,283.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	61,430,400.00	61,430,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,318,653.57	1,318,653.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	5,696,120.90	5,696,120.90
一般风险准备			
未分配利润	六、25	1,458,277.05	12,758,702.50
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		69,903,451.52	81,203,876.97
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		69,903,451.52	81,203,876.97
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		162,237,015.63	161,959,160.26

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：刘红英

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	六、26	27,122,384.14	24,487,986.04
其中：营业收入		27,122,384.14	24,487,986.04

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>34,404,174.60</b>	<b>32,919,759.69</b>
其中：营业成本	六、26	18,069,371.12	17,123,051.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	1,030,833.23	833,264.62
销售费用	六、28	3,166,301.41	1,886,225.03
管理费用	六、29	6,207,957.72	6,317,788.18
研发费用	六、30	1,939,720.72	3,140,656.12
财务费用	六、31	3,989,990.40	3,618,774.44
其中：利息费用		3,668,596.14	3,234,774.80
利息收入		2,861.72	-3,821.64
加：其他收益	六、32	1,696,703.53	-1,016,616.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-3,769,532.11	-25,555,992.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,354,619.04</b>	<b>-35,004,382.14</b>
加：营业外收入	六、34	5,765.06	4,858.92
减：营业外支出	六、35	23,290.86	5,816.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,372,144.84</b>	<b>-35,005,340.11</b>
减：所得税费用	六、36	1,928,280.61	-6,238,129.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,300,425.45</b>	<b>-28,767,210.56</b>
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）		-11,300,425.45	-28,767,210.56
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）		-11,300,425.45	-28,767,210.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-11,300,425.45	-28,767,210.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,300,425.45	-28,767,210.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.47

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：刘红英

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,883,726.14	23,722,838.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			



保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,206,943.88	25,842.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,037,356.53	1,166,323.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,128,026.55</b>	<b>24,915,004.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,217,750.23	14,508,884.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,959,786.42	11,462,598.88
支付的各项税费		809,109.68	5,569,849.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	6,036,294.36	4,826,331.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,022,940.69</b>	<b>36,367,664.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,105,085.86</b>	<b>-11,452,659.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	2,352,000.00	1,021,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,352,000.00</b>	<b>1,021,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,600.00	352,094.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	4,662,800.00	1,021,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,875,400.00</b>	<b>1,373,094.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,523,400.00</b>	<b>-352,094.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		39,600,000.00	44,743,880.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	43,869,551.75	13,887,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		83,469,551.75	58,630,880.00
偿还债务支付的现金		45,379,734.60	27,956,270.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,569,984.47	3,190,531.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	38,741,551.75	14,223,602.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		87,691,270.82	45,370,404.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,221,719.07	13,260,475.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-29,101.19	-1,090.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-669,134.40	1,454,630.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,902,208.59	447,577.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,233,074.19	1,902,208.59

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：刘红英

(四) 股东权益变动表

单位：元

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	61,430,400.00				1,318,653.57				5,696,120.90		12,758,702.50		81,203,876.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,430,400.00				1,318,653.57				5,696,120.90		12,758,702.50		81,203,876.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-
											11,300,425.45		11,300,425.45
（一）综合收益总额											-		-
											11,300,425.45		11,300,425.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	61,430,400.00				1,318,653.57				5,696,120.90		1,458,277.05		69,903,451.52

项目	2020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	61,430,400.00				1,318,653.57				5,696,120.90		41,525,913.06		109,971,087.53

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	61,430,400.00			1,318,653.57				5,696,120.90	41,525,913.06			109,971,087.53
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-			-28,767,210.56
（一）综合收益总额									28,767,210.56			
（二）所有者投入和减少资本									-			-28,767,210.56
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>61,430,400.00</b>				<b>1,318,653.57</b>				<b>5,696,120.90</b>		<b>12,758,702.50</b>		<b>81203876.97</b>

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：刘红英

### 三、 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为秦皇岛燕大源达机电科技有限公司,公司类型:股份有限公司(非上市)。是由秦皇岛源达科技有限公司、秦皇岛燕大产业集团有限公司、秦皇岛玖盈投资有限公司共同投资。公司于 2006 年 6 月 22 日在秦皇岛市经济技术开发区注册成立。

2014 年 7 月秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司整体变更为秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司。

本公司于 2015 年 7 月 29 日在全国股转系统挂牌,证券代码:832881。

本公司于 2016 年 10 月 18 日注册成立秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司开发区第一分公司,根据自身发展需要本公司于 2018 年 10 月 30 日召开了第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于注销秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司开发区第一分公司的议案》,于 2018 年 11 月 9 日已完成注销手续。

截止 2021 年 12 月 31 日注册资本总额 6,143.04 万元人民币,股本总额 6,143.04 万元人民币。

公司统一社会信用代码:91130300789838950U。

注册地址:秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 11 号。

公司营业期限自 2006 年 6 月 22 日至 2026 年 6 月 21 日。

本公司实际控制人:王昕、于晓林、王宇芳。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处的行业为:制造业。

经营范围主要包括:机电一体化新产品、新技术的研发、销售及技术咨询服务;电子产品、五金产品、办公设备、办公用品的销售;机械设备安装、销售;企业形象设计、策划服务;货物及技术进出口食品、酒、饮料及茶生产专用设备、制药专用设备、化工生产专用设备、包装专用设备的制造\*\* (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称



“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定编制。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事机电产品的研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

资产的控制。

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适

用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、金融资产减值

本公司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、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。

#### （1）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。

#### （2）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 30 日，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。

### (3) 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；

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；

- 1) 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。

### (4) 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。

### (5) 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。

(6) 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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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，本公司选择始终按照相当于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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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
押金、保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
关联方往来款组合	本组合为关联方之间的应收款项。
非关联方往来款组合	本组合为非关联方之间的应收款项。
备用金组合	本组合为公司内部职工借款。
代收代付款组合	本组合为公司代收代付款项。

④ 长期应收款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品等。



## （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用时按加权平均法计价，自制半成品、产成品发出时按个别认定法计价。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常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，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （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。

## 10、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四、8、金融资产减值。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面

值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公

允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以

确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法（2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用）

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 13、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 14、借款费用

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

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

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

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

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。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法摊销
专利权	法律规定年限	直线法摊销
非专利技术	法律规定年限	直线法摊销

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。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 16、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绿化工程款。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 17、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、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。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、收入



本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 22、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备等。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

##### （1） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ③ 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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；
- 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。

### 以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

● 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

● 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

#### C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租仲利国际租赁有限公司和亿多世（中国）租赁有限公司的机器设备资产，租赁期为 36 个月，原作为售后回租融资租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产” 6,629,335.62 元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款” 4,843,729.26 元重分类至租赁负债列报。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
固定资产	74,770,233.38	68,140,897.76
使用权资产	--	6,629,335.62
租赁负债	--	4,843,729.26
长期应付款	4,843,729.26	--

#### ②其他会计政策变更

本公司本期不存在应披露的其他会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本公司本期不存在应披露的会计估计变更。

### 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益

的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销



的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利

益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

### 2、税收优惠及批文

1) 根据《企业研究开发费用税前扣除管理办法【试行】》（国税发【2008】116号）的规定，可享受加计扣除研究开发费用的优惠政策。

2) 本公司于2021年09月18日通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号：GR202113001395，有效期三年，根据相关法规，公司于2021年1月1日至2023年12月31日，享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,604.79	2,300.18
银行存款	1,231,469.40	1,899,908.41
其他货币资金	--	--
合计	1,233,074.19	1,902,208.59

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	--	--
小 计	--	--
减：坏账准备	--	--
合 计	--	--

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,138,417.05	--
商业承兑汇票	--	--
合 计	6,138,417.05	--

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,333,104.63	6,826,078.92
1 至 2 年	2,405,138.11	4,358,336.43
2 至 3 年	1,614,646.45	3,362,742.04
3 年以上	38,807,678.20	38,103,605.81
小 计	51,160,567.39	52,650,763.20
减：坏账准备	39,172,730.81	38,726,057.62
合 计	11,987,836.58	13,924,705.58

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	51,160,567.39	100.00	39,172,730.80	76.57	11,987,836.58
其中：账龄组合	51,160,567.39	100.00	39,172,730.80	76.57	11,987,836.58
合 计	51,160,567.39	100.00	39,172,730.80	76.57	11,987,836.58

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	52,650,763.20	100.00	38,726,057.62	73.55	13,924,705.58
其中：账龄组合	52,650,763.20	100.00	38,726,057.62	73.55	13,924,705.58
合计	52,650,763.20	100.00	38,726,057.62	73.55	13,924,705.58

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,333,104.63	83,331.05	1.00
1 至 2 年	2,405,138.11	120,256.91	5.00
2 至 3 年	1,614,646.45	161,464.65	10.00
3 年以上	38,807,678.20	38,807,678.20	100.00
合计	51,160,567.39	39,172,730.81	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,826,078.92	68,260.79	1.00
1 至 2 年	4,358,336.43	217,916.82	5.00
2 至 3 年	3,362,742.04	336,274.20	10.00
3 年以上	38,103,605.81	38,103,605.81	100.00
合计	52,650,763.20	38,726,057.62	--

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	38,726,057.62	446,673.18	--	--	39,172,730.80

注：雍翌工程技术（上海）有限公司应收账款 13,515,810.15 元、欧丹机械工程技术（上海）有限公司 10,234,800.00 元账，金额合计 23,750,610.15 元，账龄超过 3 年，已全额计提坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,278,808.55 元，占应收账款期

末余额合计数的比例为 68.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 30,674,417.15 元。

债务人名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
雍翌工程技术（上海）有限公司	13,515,810.15	26.42	13,515,810.15
欧丹机械工程技术（上海）有限公司	10,234,800.00	20.01	10,234,800.00
黑龙江新和成生物科技有限公司	4,650,900.40	9.09	46,509.00
联邦制药（内蒙古）有限公司	4,262,700.00	8.33	4,262,700.00
哈尔滨太子乐乳业有限公司	2,614,598.00	5.11	2,614,598.00
合计	35,278,808.55	68.96	30,674,417.15

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,984,595.42	73.69	732,894.61	64.34
1 至 2 年	322,831.41	11.99	341,572.28	29.98
2 至 3 年	330,544.21	12.27	55,289.59	4.85
3 年以上	55,289.59	2.05	9,400.00	0.83
合 计	2,693,260.63	100.00	1,139,156.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,354,661.96 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 50.30%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总 额比例 (%)	账龄
石家庄科源机械设备有限公司	非关联方	420,000.00	15.59	1 至 2 年
天津市力达鑫商贸有限公司	非关联方	374,042.96	13.89	1 年以内
河北大洋轻工机械装备有限公司	非关联方	280,000.00	10.40	2 至 3 年
石家庄蓓安科技有限公司	非关联方	161,339.00	5.99	1 年以内
江阴瑰宝科技有限公司	非关联方	119,280.00	4.43	1 年以内
合 计		1,354,661.96	50.30	—

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--

其他应收款	33,203,936.30	965,250.00
合 计	33,203,936.30	965,250.00

### 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,067,173.23	975,000.00
1 至 2 年	900,000.00	--
2 至 3 年	32,569,372.00	--
3 年以上	4,880.50	4,880.50
小 计	36,541,425.73	979,880.00
减：坏账准备	3,337,489.43	14,630.50
合 计	33,203,936.30	965,250.00

注：2019年3月5日，公司与秦皇岛海灵机械设备制造有限公司（以下简称“海灵机械”）签订了《秦皇岛燕大源达内蒙羊奶粉干燥塔设备、材料采购合同》，含税总价45,439,720.00元，公司陆续支付相关款项，2019年12月31日，海灵机械预付账款余额23,388,164.78元，其他应收款余额16,436,207.22元，2020年，公司将预付账款16,133,164.78元转入其他应收款，2020年12月31日，其他应收款余额32,569,372.00元。

2020年12月7日，本公司发布2020-046号《秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司对外投资的公告》，公司拟与海灵机械商定，海灵机械拟将内蒙古盛健生物科技有限责任公司股权转让给公司，交易金额不超过32,569,372.00元，交易的股权比例不超过4%，交易的股权均为实缴出资，交易股权实缴出资不超过6,031,365元，交易价格将不高于5.40元/股（每1元注册资本）。优先现金方式偿还，具体股权交易金额以实际工商变更为主。

2020年12月23日，本公司发布2020-047号《秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司2020年第三次临时股东大会决议公告》，《关于公司对外投资的议案》被否决。

2020年12月23日，本公司发布2020-048号《秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司关于2020年第三次临时股东大会否决议案的提示性公告》，对审议否决《关于公司对外投资的议案》发布提示性公告。

2020年度，因考虑到此款项周转期超过1年，将其重分类到其他非流动资产。

截止2021年12月31日，此款项32,569,372.00元尚未收回，账龄为2-3年。公司于2022年4月27日与海灵机械签订了《还款协议书》。根据谨慎性原则，公司将此款项重新分类为其他应收款，并按账龄计提坏账准备。

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

非关联方往来款	34,891,585.08	--
增值税即征即退	427,225.54	--
保证金	950,000.00	965,000.00
备用金	272,615.11	14,880.50
小 计	36,541,425.73	979,880.50
减：坏账准备	3,337,489.43	14,630.50
合 计	33,203,936.30	965,250.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	14,630.50	--	--	14,630.50
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	3,322,858.93	--	--	3,322,858.93
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	3,337,489.43	--	--	3,337,489.43

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	14,630.50	3,322,858.93	--	--	3,337,489.43

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
秦皇岛海灵机械设备制造有限公司	非关联方往来款	32,569,372.00	2-3 年	89.13	3,256,937.20
秦皇岛福大自动化工程有限公司	非关联方往来款	2,310,800.00	1 年以内	6.32	23,108.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	900,000.00	1 至 2 年	2.46	45,000.00
增值税即征即退	增值税即征即退	427,225.54	1 年以内	1.17	4,272.26
王兴华	备用金	100,000.00	1 年以内	0.27	1,000.00
合 计	——	36,307,397.54	——	99.35	3,330,317.46

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,563,925.21	--	3,563,925.21
在产品	17,723,116.77	--	17,723,116.77
合 计	21,287,041.98	--	21,287,041.98

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,774,498.79	--	3,774,498.79
在产品	10,866,292.07	--	10,866,292.07
合 计	14,640,790.86	--	14,640,790.86

## 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	66,342,923.58	68,140,897.76
固定资产清理	--	--



合 计	66,342,923.58	68,140,897.76
-----	---------------	---------------

## 固定资产

### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	63,154,172.81	12,734,210.08	4,060,441.00	972,773.78	929,114.41	81,850,712.08
2、本期增加金额	1,595,914.00	8,318.58	--	--	22,376.24	1,626,608.82
（1）购置	--	8,318.58	--	--	22,376.24	30,694.82
（2）抵帐	1,595,914.00	--	--	--	--	1,595,914.00
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	64,750,086.81	12,742,528.66	4,060,441.00	972,773.78	951,490.65	83,477,320.90
二、累计折旧						
1、年初余额	5,910,576.67	2,614,281.87	3,837,906.91	823,941.98	523,106.89	13,709,814.32
2、本期增加金额	1,999,882.08	1,177,149.43	16,724.52	77,846.68	152,980.29	3,424,583.00
计提	1,999,882.08	1,177,149.43	16,724.52	77,846.68	152,980.29	3,424,583.00
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	7,910,458.75	3,791,431.30	3,854,631.43	901,788.66	676,087.18	17,134,397.32
三、减值准备						
1、年初余额	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、期末账面价值	56,839,628.06	8,951,097.36	205,809.57	70,985.12	275,403.47	66,342,923.58
2、年初账面价值	57,243,596.14	10,119,928.21	222,534.09	148,831.80	406,007.52	68,140,897.76

### ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
设计中心	20,089,524.46	正在办理，尚未办理完成

## 9、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	12,024,646.40	2,042,480.88	182,864.49	14,249,991.77

2、本期增加金额	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	12,024,646.40	2,042,480.88	182,864.49	14,249,991.77
二、累计摊销				
1、年初余额	1,403,823.80	1,872,275.51	67,440.99	3,343,540.30
2、本期增加金额	240,492.84	170,205.37	18,286.44	428,984.65
计提	240,492.84	170,205.37	18,286.44	428,984.65
3、本期减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	1,644,316.64	2,042,480.88	85,727.43	3,772,524.95
三、减值准备				
1、年初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,380,329.76	--	97,137.06	10,477,466.82
2、年初账面价值	10,620,822.60	170,205.37	115,423.50	10,906,451.47

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限 (月)
土地使用权 1	6,731,048.28	503
土地使用权 2	3,649,281.48	548

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权 1	6,731,048.28	160,581.60	土地用于抵押借款

8、使用权资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	7,325,232.73	7,325,232.73
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、年末余额	7,325,232.73	7,325,232.73
二、累计折旧		
1、年初余额	695,897.11	695,897.11

2、本年增加金额	695,897.11	695,897.11
计提	695,897.11	695,897.11
3、本年减少金额	--	--
4、年末余额	1,391,794.22	1,391,794.22
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	5,933,438.51	5,933,438.51
2、年初账面价值	6,629,335.62	6,629,335.62

#### 10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化工程款	11,674.26	--	11,674.26	--	--

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	42,510,220.23	6,376,533.03	33,219,254.56	8,304,813.64

#### 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	203,654.00	333,154.00
预付设备款	2,497,850.00	2,491,350.00
预付长投款	-	32,569,372.00
合 计	2,701,504.00	35,393,876.00

#### 13、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	21,000,000.00	24,600,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	58,457.23	--

合 计	36,058,457.23	39,600,000.00
-----	---------------	---------------

注：本公司自秦皇岛银行长江科技支行借款 10,000,000.00 元，期限自 2021 年 5 月 31 日至 2022 年 5 月 30 日。保证借款的保证人为“秦皇岛开发区泰盛担保有限公司”，对该项债务承担连带清偿责任，反担保情况详见八、5、（4）。

本公司自秦皇岛银行长江科技支行借款 8,000,000.00 元，期限自 2021 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日，抵押物为位于公司厂区的厂房、实验中心等，产权证号：冀（2019）秦开不动产权第 0002154 号。

本公司自秦皇岛银行长江科技支行借款 13,000,000.00 元，期限自 2021 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日，抵押物为位于公司厂区的厂房、实验中心等，产权证号：不动产冀（2019）秦开不动产权第 0002154 号。

本公司秦皇岛银行长江科技支行借款 5,000,000.00 元，期限自 2021 年 5 月 31 日至 2021 年 5 月 30 日，为信用借款。

#### 14、应付账款

##### （1）应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	7,037,176.08	6,560,994.86
1 年以上	7,876,105.79	9,701,452.63
合 计	14,913,281.87	16,262,447.49

##### （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
秦皇岛海三建设工程发展股份有限公司一分公司	3,564,108.00	资金短缺
轩泰科技秦皇岛有限公司	638,907.06	项目未结算
上海南华换热器制造有限公司	369,858.41	项目未结算
合 计	4,572,873.47	——

#### 15、预收款项

##### （1）预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,262,656.55	3,069,252.00
1-2 年	37.00	--
2-3 年	--	--
3 年以上	83,190.00	83,190.00
合 计	12,345,883.55	3,152,442.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江天宏工程设计有限公司	83,190.00	未到质保期的质保金

**16、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	766,206.49	11,412,428.41	8,946,096.93	3,232,537.97
二、离职后福利-设定提存计划	--	991,110.01	841,649.01	149,461.00
合 计	766,206.49	12,403,538.42	9,787,745.94	3,381,998.97

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	637,986.49	10,226,887.60	7,908,571.78	2,956,302.31
2、职工福利费	--	284,931.75	284,931.75	--
3、社会保险费	--	680,059.29	532,043.63	148,015.66
其中：医疗保险费	--	604,586.72	461,623.43	142,963.29
工伤保险费	--	63,572.57	58,620.20	4,952.37
大病保险费	--	11,900.00	11,800.00	100.00
4、住房公积金	128,220.00	--	--	128,220.00
5、工会经费和职工教育经费	--	220,549.77	220,549.77	--
合 计	766,206.49	11,412,428.41	8,946,096.93	3,232,537.97

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	--	931,989.39	788,793.23	143,196.16
2、失业保险费	--	59,120.62	52,855.78	6,264.84
合 计	--	991,110.01	841,649.01	149,461.00

**17、应交税费**

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,818,897.08	-5,376.89
个人所得税	14,296.94	12,350.64
城市维护建设税	127,322.80	--
教育费附加	54,566.91	--
地方教育附加	36,377.94	--
印花税	4,971.70	1,815.80

合 计	2,056,433.37	8,789.55
-----	--------------	----------

### 18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	82,471.12	94,710.28
应付股利	131,490.48	131,490.48
其他应付款	6,758,010.09	1,895,467.74
合 计	6,971,971.69	2,121,668.50

#### (1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	--	26,415.28
短期借款应付利息	--	68,295.00
合 计	--	94,710.28

#### (2) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	--	--
应付股利—秦皇岛燕大产业集团有限公司	131,490.48	131,490.48
合 计	131,490.48	131,490.48

#### (3) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
单位借款	5,458,994.90	977,994.90
个人借款	927,238.95	641,328.81
援企卫岗补贴	--	48,554.03
押金	25,000.00	25,000.00
代收代付款	346,776.24	202,590.00
合 计	6,758,010.09	1,895,467.74

##### 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
内蒙古盛健生物科技有限责任公司	500,000.00	未到还款期限
公积金	202,590.00	资金紧张
石家庄鼎锋制药设备有限公司	100,000.00	未到还款期限
合 计	802,590.00	---

### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、20）	14,024,013.89	9,000,000.00
1年内到期的租赁负债（附注六、21）	2,107,275.28	--
合 计	16,131,289.17	9,000,000.00

## 20、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
应付利息	24,013.89	--
减：一年内到期的长期借款	14,024,013.89	9,000,000.00
合 计	--	5,000,000.00

注：2019年8月1日本公司以26,806.5平方米土地（二次抵押）及建筑面积16738.33平方米厂房作为抵押物，抵押金额1700万元，向秦皇岛商业银行长江科技支行申请借款1,400万元人民币，借款期限为三年。

## 21、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
固定资产售后回租租赁付款额	5,494,640.00	--	--	--	2,620,560.00	2,874,080.00
减：未确认融资费用	650,910.74	--	--	--	440,825.40	210,085.34
小计	4,843,729.26	---	---	---	---	2,663,994.66
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	--	---	---	---	---	2,107,275.28
合 计	4,843,729.26	---	---	---	---	556,719.38

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注七、（一）3“流动性风险”。

## 22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,430,400.00	--	--	--	--	--	61,430,400.00

## 23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,318,653.57	--	--	1,318,653.57

其他资本公积	--	--	--	--
合 计	1,318,653.57	--	--	1,318,653.57

#### 24、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,696,120.90	5,696,120.90	--	--	5,696,120.90
任意盈余公积	--	--	--	--	--
合 计	5,696,120.90	5,696,120.90	--	--	5,696,120.90

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	12,758,702.50	41,525,913.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	12,758,702.50	41,525,913.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,300,425.45	-28,767,210.56
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	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	1,458,277.05	12,758,702.50

#### 26、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,507,065.47	17,741,896.79	23,997,071.67	16,883,405.00
其他业务	615,318.67	327,474.33	490,914.37	239,646.30
合 计	27,122,384.14	18,069,371.12	24,487,986.04	17,123,051.30

##### （2）主营业务（业务类型）

分类	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本



粉体处理	20,634,685.75	16,079,080.98	6,125,473.56	3,662,559.97
粉体制造	1,398,230.08	1,662,815.81	16,637,168.11	13,210,881.34
出口货物	--	--	-4,830.00	--
软件收入	4,474,149.64	--	1,239,260.00	--
合 计	26,507,065.47	17,741,896.79	23,997,071.67	16,873,441.31

#### 27、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	127,322.80	11,185.44
教育费附加	54,566.91	7,989.60
地方教育附加	36,377.94	--
房产税	552,417.92	552,632.12
土地使用税	240,878.36	240,878.36
车船使用税	10,932.00	10,932.00
印花税	8,337.30	9,647.10
合 计	1,030,833.23	833,264.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,227,797.00	814,711.20
办公费	107,670.24	81,149.19
差旅费	331,863.89	281,305.37
电话费	8,346.53	9,477.76
广告费	437,253.12	41,037.74
社会保险	112,832.29	68,446.11
住房公积金	--	20,400.00
招待费	236,537.16	190,536.70
运费	599,939.23	379,160.96
售后服务	104,061.95	--
合 计	3,166,301.41	1,886,225.03

#### 29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,346,505.10	2,111,150.67

办公费	228,751.45	98,341.31
差旅费	24,808.75	20,628.29
电话费	11,843.17	11,777.45
汽车费用	193,609.73	194,752.00
燃气费	132,384.10	48,898.02
招待费	38,915.00	45,845.97
电费	76,216.65	67,579.83
福利费	284,931.75	674,777.25
税金	--	138,820.37
折旧费	1,438,757.08	1,547,118.90
无形资产摊销	428,984.65	485,721.84
社会保险	238,124.74	75,157.94
住房公积金	--	36,540.00
工会经费	205,078.68	230,503.49
上市经费	364,382.64	189,811.32
其他	21,958.28	217,675.03
培训费	15,471.09	2,192.26
水费	10,885.47	9,068.68
长期待摊费	11,674.26	88,363.32
办公楼费用	134,675.13	23,064.24
合 计	6,207,957.72	6,317,788.18

### 30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,720,840.97	2,241,400.00
社会保险	210,529.77	111,026.77
材料	3,404.61	782,050.12
费用	4,945.37	6,179.23
合 计	1,939,720.72	3,140,656.12

### 31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
手续费	3,742.13	155,974.20
利息支出	3,668,596.14	3,234,774.80
汇兑损失	71,091.29	1,152.03

担保费	253,000.00	253,000.00
减：利息收入	2,861.72	3,821.64
汇兑收益	3,577.44	22,304.95
合 计	3,989,990.40	3,618,774.44

### 32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,689,730.43	-1,018,933.21	--
代扣个人所得税手续费返还	6,973.10	2,316.98	--
合 计	1,696,703.53	-1,016,616.23	--

### 33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	446,673.18	25,706,747.64
其他应收款坏账损失	3,322,858.93	-150,755.38
合 计	3,769,532.11	25,555,992.26

### 34、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,765.06	4,858.92	5,765.06

### 35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	--	400.00	--
滞纳金	10,844.05	3,483.07	10,844.05
其他	12,446.81	1,933.82	12,446.81
合 计	23,290.86	5,816.89	23,290.86

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	--	-3,853.49
递延所得税费用	1,928,280.61	-6,234,276.06
合 计	1,928,280.61	-6,238,129.55

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-9,372,144.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,405,821.73
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本年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	12,176.88
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	3,321,925.46
所得税费用	1,0928,280.61

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	73,335.33	75,148.73
营业外收入	--	4,858.92
利息收入	2,861.72	3,821.64
保证金	690,500.00	339,000.00
往来款	353.79	151,700.00
备用金	270,305.69	244,173.62
受限货币资金	--	347,620.51
合 计	1,037,356.53	1,166,323.42

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费	3,742.13	155,250.20
营业外支出	23,290.86	5,816.89
销售、管理费用等	3,457,199.17	2,534,294.00
保证金	756,000.00	404,000.00
备用金	1,796,062.20	1,726,970.32
合 计	6,036,294.36	4,826,331.41

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非关联方借款	2,352,000.00	721,000.00

关联方借款	--	300,000.00
合 计	2,352,000.00	1,021,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非关联方借款	4,662,800.00	721,000.00
关联方借款	--	300,000.00
合 计	4,662,800.00	1,021,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到非关联方借款	43,698,551.75	13,760,000.00
收到关联方借款	171,000.00	127,000.00
合 计	43,869,551.75	13,887,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
偿还非关联方借款	38,128,551.75	14,105,409.99
支付担保公司担保费	253,000.00	--
偿还关联方借款	360,000.00	100,000.00
支付承兑汇票贴息	--	18,192.01
合 计	38,741,551.75	14,223,602.00

### 38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-11,300,425.45	-28,767,210.56
加：资产减值准备	--	--
信用减值损失	3,769,532.11	25,555,992.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,120,480.11	4,227,190.09
无形资产摊销	428,984.65	485,721.84
长期待摊费用摊销	11,674.26	88,363.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	--

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	3,989,109.99	3,614,952.80
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,928,280.61	-6,234,276.06
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）	-6,646,251.12	4,544,942.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,378,977.42	4,249,605.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,182,678.12	-19,217,942.26
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	6,105,085.86	-11,452,659.88
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,233,074.19	1,902,208.59
减：现金的年初余额	1,902,208.59	447,577.63
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-669,134.40	1,454,630.96

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,233,074.19	1,902,208.59
其中：库存现金	1,604.79	2,300.18
可随时用于支付的银行存款	1,231,469.40	1,899,908.41
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	1,233,074.19	1,902,208.59

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	29,998,823.78	1号、2号厂房及实验中心用于抵押借款
使用权资产	5,933,438.51	售后回租资产

无形资产	6,731,048.28	土地用于抵押借款
合 计	42,663,310.57	—

#### 40、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			89,020.91
其中：美元	374.00	6.3757	2,384.51
欧元	12,000.00	7.2197	86,636.40

#### 41、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
秦皇岛经济技术开发区就业管理局 2020年第三季度高校毕业生社保补贴	2,726.51	其他收益	2,726.51
秦皇岛经济技术开发区工商行政管理局 专利补助金	994.50	其他收益	994.50
河北省市场监督管理局专利保险补助	1,840.00	其他收益	1,840.00
职业技能培训补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
即征即退增值税不退	1,634,169.42	其他收益	1,634,169.42
合 计	1,689,730.43	—	1,689,730.43

### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的海外业务以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	89,020.91	863,121.56
其中：美元：	2,384.51	2,440.31
欧元：	86,636.40	860,681.25

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款、贷款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.00 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。

## (二) 金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

(1) 已转移金融资产的性质；

(2) 仍保留的与所有权有关的风险和报酬的性质；

(3) 已转移金融资产与相关负债之间关系的性质，包括因转移引起的对企业使用已转移金融资产的限制；

(4) 在转移金融资产形成的相关负债的交易对手方仅对已转移金融资产有追索权的情况下，应当以表格形式披露所转移金融资产和相关负债的公允价值以及净头寸，即已转移金融资产和相关负债公允价



值之间的差额；

(5) 继续确认已转移金融资产整体的，披露已转移金融资产和相关负债的账面价值；

(6) 按继续涉入程度确认所转移金融资产的，披露转移前该金融资产整体的账面价值、按继续涉入程度确认的资产和相关负债的账面价值。

## 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

(1) 因继续涉入确认的资产和负债的账面价值和公允价值，以及在资产负债表中对应的项目；

(2) 因继续涉入导致企业发生损失的最大风险敞口及确定方法；

(3) 应当或可能回购已终止确认的金融资产需要支付的未折现现金流量（如期权协议中的行权价格）或其他应向转入方支付的款项，以及对这些现金流量或款项的到期期限分析。如果到期期限可能为一个区间，应当以企业必须或可能支付的最早日期为依据归入相应的时间段。到期期限分析应当分别反映企业应当支付的现金流量（如远期合同）、企业可能支付的现金流量（如签出看跌期权）以及企业可选择支付的现金流量（如购入看涨期权）。在现金流量不固定的情形下，上述金额应当基于每个资产负债表日的情况披露；

(4) 对（1）至（3）定量信息的解释性说明，包括对已转移金融资产、继续涉入的性质和目的，以及企业所面临风险的描述等。其中，对企业所面临风险的描述包括以下各项：

a. 对继续涉入已终止确认金融资产的风险进行管理的方法；

b. 企业是否应先于其他方承担有关损失，以及先于本企业承担损失的其他方应承担损失的顺序及金额；

c. 向已转移金融资产提供财务支持或回购该金融资产的义务的触发条件。

(5) 金融资产转移日确认的利得或损失，以及因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用（如衍生工具的公允价值变动）。

(6) 终止确认产生的收款总额在本期分布不均衡的（例如大部分转移金额在临近报告期末发生），应当披露本期最大转移活动发生的时间段、该段期间所确认的金额（如相关利得或损失）和收款总额。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

(1) 已确认金融资产和金融负债的总额；

(2) 抵销的金额；

(3) 在资产负债表中列示的净额；

(4) 可执行的总互抵协议或类似协议确定的，未包含在（2）中的金额，包括：

a. 不满足抵销条件的已确认金融工具的金额；

b. 与财务担保物（包括现金担保）相关的金额，以在资产负债表中列示的净额扣除（4）第1项后的余额为限。

(5) 资产负债表中列示的净额扣除（4）后的余额。

企业应当披露（4）所述协议中抵销权的条款及其性质等信息，以及不同计量基础的金融工具适用（4）时产生的计量差异。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制方

最终控制方名称	直接持股	间接持股	最终控制方在本公司任职情况
王昕	22.56%	7.26%	董事长
王宇芳	14.34%	15.30%	董事、董事会秘书
于晓林	4.51%	1.99%	副总经理

本公司王昕通过秦皇岛源达科技有限公司间接持有公司 7.26%股份，直接持有公司 22.56%股份，王宇芳通过秦皇岛玖盈投资有限公司间接持有公司 15.30%股份，直接持有公司 14.34%股份，于晓林通过秦皇岛玖盈投资有限公司间接持有公司 1.99%股份，直接持有公司 4.51%股份，三人通过股东公司间接合计的持有公司 24.55%股份，直接合计持有公司 41.41%股份，合计持有公司 65.96%股份。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
秦皇岛玖盈投资有限公司	持有公司 19.89%的股份，受于晓林、王宇芳共同控制
秦皇岛源达科技有限公司	持有公司 19.80%的股份，受王昕控制
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	持有公司 15.00%的股份
秦皇岛燕大产业集团有限公司	持股 5%（含）以下股东
李洪刚	董事、总经理
杨兴旺	董事、副总经理
邓卫文	董事、副总经理
陈宝峰	董事
马若鹏	董事
刘红英	董事、财务总监
余鹏益	监事会主席
杨文娟	监事
赵永辉	监事
付晨明	职工监事
杨文娟	职工监事
秦皇岛燕大国海不锈钢业有限公司	董事陈宝峰任该公司董事职务
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司工会委员会	

### 3、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
秦皇岛燕大国海不锈钢业有限公司	采购原材料	10,122.50	23,925.00

(2) 关联担保情况

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦皇岛开发区泰盛融资担保有限公司	10,000,000.00	2021-05-31	2022-05-30	否

②本公司作为被担保方的反担保

本公司作为被担保方,本期向秦皇岛银行股份有限公司长江科技支行借款 1,000.00 万元反担保情况如下:

签订日期	合同编号	反担保人	抵(质)押物
2021.6.1	秦开泰 QD2021007-03A	王昕	质押股权 836 万股股权, 价值 1070 万元; 核定价值 270 万元;
2021.6.1	秦开泰 QD2021007-03B	秦皇岛玖盈投资有限公司	质押股权 431 万股股权, 价值 552 万元; 核定价值 140 万元;
2021.6.1	秦开泰 QD2021007-03C	秦皇岛源达科技有限公司	质押股权 733 万股股权, 价值 938 万元; 核定价值 240 万元;
2021.6.1	秦开泰 QD2021007-04A	于晓林	质押物: 坐落于秦皇岛开发区燕大西苑 42 栋 104 号房产, 价值 370 万元, 被担保债权价值 350 万元。

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司工会委员会	37,994.90	2020-11-19	--	流动资金借款
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司工会委员会	41,000.00	2021-3-19	--	流动资金借款
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司工会委员会	110,000.00	2021-11-10	--	流动资金借款
合计	188,994.90	--	--	---

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
王昕	272,500.00	269,900.00
李红刚	409,483.00	200,816.00
杨兴旺	239,560.00	218,623.00
邓卫文	169,300.00	160,925.00
刘红英	205,372.00	195,598.00
王宇芳	109,372.00	106,772.00
余鹏益	168,220.00	161,632.00
赵永辉	206,500.00	196,153.00
杨文娟	94,486.00	104,610.00
于晓林	183,772.00	153,672.00
付晨明	132,063.00	104,052.00
关键管理人员报酬	2,190,628.00	1,872,753.00

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
秦皇岛燕大国海不锈钢 业有限公司	-182.50	--	9,940.00	--
合 计	-182.50	--	9,940.00	--

##### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付股利：		
秦皇岛燕大产业集团有限公司	131,490.48	131,490.48
合 计	131,490.48	131,490.48
其他应付款：		
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公 司工会委员会	188,994.90	377,994.90
合 计	188,994.90	377,994.90

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2021 年 12 月 20 日本公司和秦皇岛兰荣机械设备有限公司成立秦皇岛双迪科技有限公司，注册资金 700 万元，其中本公司出资 602.29 万元，持股比例 86%，出资方式土地，秦皇岛兰荣机械设备有限公司出资 98 万元，持股比例 14%，出资方式现金，经营范围：机械设备、冶金专用设备、环保设备的技术开发、设计、制造。2022 年 3 月 2 日秦皇岛双迪科技有限公司工商变更，注册资本 602.29 万，成为本公司全资子公司。因土地所有权尚未变更，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未确认长期股权投资。

截至 2022 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、前期差错更正

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	--	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	--	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,525.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小 计	-17,525.80	
所得税影响额	--	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合 计	-17,525.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.96	-0.1840	-0.1840
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.93	-0.1837	-0.1837

秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

2022年4月28日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室