

证券代码：430219

证券简称：拓川股份

主办券商：西部证券



拓川股份

NEEQ: 430219

北京拓川科研设备股份有限公司

BEIJING TERCH SCIENTIFIC RESEARCH EQUIPMENT CO., LTD



年度报告

2022

公司年度大事记

报告期内，公司继续拓展业务，取得了可喜的成绩，先后签署了一系列的采购合同，其中具有代表性的有与陕西煤基特种燃料研究院有限公司签订的《10L 加氢实验装置及附属设备》及《100mL 加氢实验装置及附属设备》采购合同（合同金额 954 万元）；与四川金灏生物科技有限公司签订的《10L 生物油脂加氢试验装置》采购合同（合同金额 738 万元）；与金发科技股份有限公司签订的《烯烃聚合小试装置》采购合同（合同金额 540 万元）；与北京理工大学签订的《氨分解》采购合同（合同金额 488 万元）。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	79

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。

公司负责人刘柏青、主管会计工作负责人纪彦梅及会计机构负责人（会计主管人员）王艳艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	<p>本行业是为石油化工科研生产服务的，属于科研范畴。市场份额不是很大，大型中试装置和工业示范装置为数更是不多。且近几年来，从事这个行业的小公司陆续增加，在一些小试装置上竞争更趋激烈。往往在争投标过程中以低价者中标，这对本公司不利，因为我们要从公司长远发展考虑，要创出品牌，维护声誉，因此在质量上、安全上要求十分严格，在选用设备材料上要求品质极高，在非标加工安装调试等方面都按规章严格执行，因此往往在价格上不占优势，从而也失去了很多中标机会。</p> <p>对此，我们的采取的应对措施是：首先，从内部挖潜，在保证质量前提下，提高工效，避免浪费，让利于用户；其次，尽最大努力承接大型中试和工业示范装置，这类装置对于一些小公司无力承接，我们公司的优势就可以充分得到发挥。从而摆脱唯价格低这一风险。</p>
国内宏观经济形势变化风险	<p>受国内石油和化工行业环境的影响，大型央企采取稳中求进的发展战略，投资用在科研设备上的资金将会有所控制，采</p>

	<p>购科研装置的经费也相应会受限，这会给我们的经营带来一定的影响；但另一方面，由于创新形势的驱动，石化行业一些新的研究项目也会较以前更多的开展起来，势必需要科研设备来协助，尤其是一些民企集团更是一个大的市场，一些比较大的科研院所，也需要开展新的项目，这又给公司带来了许多机会。</p> <p>对此，公司努力保证产品项目质量和公司在业内的良好口碑，稳定老客户对我们的认可，从而能够争取到更多的项目合作。</p>
合同款项不能及时回笼的风险	<p>公司承接的某些试验装置项目中，偶尔会出现甲方不按照双方约定的项目条款执行的情况，其中一是甲方以自己(场地、水、空气、电等)不具备装置开工条件等为由，使装置不能按期发往甲方场地安装调试，拖延了项目验收进度，进而影响了我方货款的及时回收；二是虽然装置开工验收完成，但是甲方以种种理由拖延款项支付，致使公司不能按时回收资金，造成短期资金周转困难。</p> <p>对此，我公司一方面保质保量地完成我方工作，另一方面加强业务人员的沟通协商，积极想办法帮助甲方解决其场地遇到的各种问题，保证项目尽快验收。自疫情以来，国务院办公厅下发了《关于转发国务院减轻企业负担部际联席会议清理拖欠民营企业中小企业账款工作方案的通知》，明确要求各省级人民政府、财政部、国务院国资委等部门要组织对拖欠民营企业账款问题进行全面排查，做到应付尽付，不留死角。国家这一政策的出台，大大减轻了企业负担，缓解了公司的现金流压力，保障了民营企业的权益，坚定了我们发展的信心。</p>
承建大型工业示范装置的风险	<p>目前国内能够设计承建大型石油化工的工业试验装置、中试装置的企业不多，由于中试和工业示范装置都是规模较大，技术复杂往往牵扯到各个方面，而且都是带有研究、探索性的。有的甚至无可借鉴。再有就是使用者对装置的使用操作、场地公用工程也不十分清楚，因而造成装置不能按时投运，拖延了合同期。</p> <p>对上述问题，本公司应对措施是，安排有理论水平、实践经验、操作技能的专业人才参加这类工程，同时和甲方充分沟通交流，双方形成共识，早做准备，能使装置及时开工验收。事实上，我们在做聚合橡胶、蒸汽裂解制乙烯的大型项目上，已取得可喜的成果和经验，提高了公司的声誉，为以后承建大的试验装置打下了基础。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	与上期相比，减少了新冠肺炎疫情造成的风险，本期重大风险发生了重大变化。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、拓川股份	指	北京拓川科研设备股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《北京拓川科研设备股份有限公司章程》
主办券商	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022年1月1日—2022年12月31日
三会	指	董事会、监事会、股东大会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京拓川科研设备股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING TERCH SCIENTIFIC RESEARCH EQUIPMENT CO., LTD.
证券简称	拓川股份
证券代码	430219
法定代表人	刘柏青

二、 联系方式

董事会秘书	张晋红
联系地址	北京市海淀区王庄路 1 号清华同方科技大厦 7 层 E1 号
电话	010-82379336
传真	010-82379335
电子邮箱	jane_jinhong@163.com
公司网址	www.terchsci.com
办公地址	北京市海淀区王庄路 1 号清华同方科技大厦 7 层 E1 号
邮政编码	100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2004 年 8 月 6 日
挂牌时间	2013 年 5 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-炼油-化工生产专用设备
主要业务	制造销售炼油、化工生产专用设备
主要产品与服务项目	为石油化工中小型试验装置的研发、设计、制造及销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,105,264.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘柏青）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘柏青），一致行动人为（北京慧信通信息咨询合伙企业（有限合伙））

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	91110108766294110N	否
注册地址	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦7层E1号	否
注册资本	20,105,264	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
会计师事务所	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李力	马燕
	2年	2年
会计师事务所办公地址	山东省青岛市市北区上清路20号	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,015,335.66	52,977,124.11	18.95%
毛利率%	27.20%	29.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,556,784.86	3,671,611.86	-3.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,001,364.64	2,865,458.35	4.74%
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）	12.28%	13.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.47%	10.48%	-
基本每股收益	0.1769	0.1826	-3.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,861,206.01	69,680,338.48	18.92%
负债总计	54,129,383.99	42,505,300.03	27.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,731,822.02	27,175,038.45	5.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.35	5.73%
资产负债率%（母公司）	65.33%	61.00%	-
资产负债率%（合并）	65.33%	61.00%	-
流动比率	1.51	1.68	-
利息保障倍数	6.68	5.59	-

(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	2,010,675.98	1,551,238.23	29.62%
应收账款周转率	2.69	3.22	-
存货周转率	2.10	2.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.92%	17.85%	-
营业收入增长率%	18.95%	31.99%	-
净利润增长率%	-3.13%	54.78%	-

(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	20,105,264.00	20,105,264.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	703,435.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
非经常性损益合计	653,435.55
所得税影响数	98,015.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	555,420.22

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、所处行业

本公司所处行业为制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-炼油、化工生产专用设备，是为炼油、石化、化工、煤制油等工业开展新工艺研究和新型催化剂评价提供 科学研究 设备的高新技术企业；

2、主营业务

公司主要为石油炼制、石油化工、化学工业、煤制油、绿色能源、环保医药等业务领域提供中小型试验装置、中型工业试验装置和工业侧线装置；

3、产品或服务

产品服务于中石油、中石化、中海油、中化集团等大型国企以及高等院校和地方石化企业，为其提供质量上乘、安全可靠、科技含量高、用途广泛的各类试验装置，以及技术维保服务和技术咨询支持；

4、客户类型

客户主要包括中石油、中石化、中海油、中化集团延长石油集团、中科院等大型国企以及高等院校、民企集团和地方石化企业；

5、关键资源

公司拥有大量高科技技术，包括炼油的催化裂化、加氢精制和裂解、常减压连续蒸馏、延迟焦化等系列；石化的丙烯化制丙烯酸、乙烯裂解、异构化等系列；化工的甲烷化、CD 变换、水蒸气重整等系列；煤制油系列的费托（F-T）合成、直接煤制油、煤油共炼、煤焦油加氢等系列 技术，公司通过设计、建造、现场开工、技术服务、咨询一条龙方式，坚持科技创新，不断开拓 新技术领域，巩固老用户，发展新客户，使企业持续健康发展。

6、销售渠道

公司销售渠道主要为长期客户回订、招投标取得、老用户推荐新用户、通过召开应用科研设备技术交流会和参展全国性专业会议及公司网站宣传和走访发展的客户源。

7、收入来源

收入来自于各类科研装备的设计、承建及售后的技术服务等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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
详细情况	公司于 2021 年 12 月 17 日根据《高新技术企业认定管理办法》获取了《高新技术企业证书》（编号：GH202111004465）有效期至 2024 年 12 月 16 日。公司自 2009 年首次认定至 2021 年一直保持高新技术企业，未曾中断，公司获得了来自税收，金融服务等方面的政策支持，也在招投标方面提供了有力的帮助。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,538,127.66	8.92%	9,406,458.90	13.50%	-19.86%
应收票据	30,000.00	0.04%	2,055,000.00	2.95%	-98.54%
应收账款	22,023,703.40	26.58%	17,480,922.75	25.09%	25.99%
存货	24,613,565.24	29.11%	19,049,074.81	27.34%	29.21%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	566,603.76	0.67%	538,812.63	0.77%	5.16%
在建工程					
无形资产	789,239.42	0.93%	776,500.00	1.11%	1.64%
商誉					
短期借款	5,000,000.00	5.91%	5,000,000.00	7.18%	0.00%
长期借款					
预付款项	16,434,266.10	19.44%	9,662,357.74	13.87%	70.09%
使用权资产	6,694,249.18	7.92%	8,899,538.48	12.77%	-24.78%
合同负债	29,444,267.93	35.53%	23,464,155.62	33.67%	25.49%
租赁负债	5,003,056.95	5.92%	7,157,211.72	10.27%	-30.10%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款较报告期初增加了 4,542,780.65 元，增加幅度 25.99%，主要原因为报告期末验收而未回款的项目增多所致。
- 2、存货较报告期初增加了 5,564,490.43 元，增加幅度 29.21%，主要原因为公司下半年签订的项目较多，报告期末项目在产品较多所致。
- 3、预付账款较报告期初增加了 6,771,908.36 元，增加幅度 70.09%，主要原因为报告期末新签订的项目采

购预付款增加所致。

- 4、合同负债较报告期初增加了 5,980,112.31 元,增加幅度 25.49%，主要原因为报告期下半年签订新的项目较多，导致收到客户的项目预付款增多所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	63,015,335.66	-	52,977,124.11	-	18.95%
营业成本	45,872,901.90	72.80%	37,598,752.48	70.97%	22.01%
毛利率	27.20%	-	29.03%	-	-
销售费用	1,894,328.69	3.01%	1,633,973.92	3.08%	15.93%
管理费用	6,305,111.04	10.01%	6,566,541.74	12.40%	-3.98%
研发费用	3,247,564.78	5.15%	2,481,066.81	4.68%	30.89%
财务费用	686,664.64	1.09%	787,125.92	1.49%	-12.76%
信用减值损失	-1,353,921.66	-2.15%	-566,739.71	-1.07%	-138.90%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	703,435.55	1.12%	978,145.90	1.85%	-28.08%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	3,820,731.75	6.06%	4,030,955.88	7.61%	-5.22%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00	-
营业外支出	50,000.00	0.08%	29,730.00	0.06%	68.18%
净利润	3,556,784.86	5.64%	3,671,611.86	6.93%	-3.13%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较报告期初增加了 10,038,211.55 元，增加幅度 18.95%，主要原因为报告期金额较大的中试项目验收导致收入增加所致。
- 2、营业成本较报告期初增加了 8,274,149.42 元，增加幅度 22.01%，主要原因为营业收入增加对应营业成本增加所致。

(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	63,015,335.66	52,977,124.11	18.95%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	45,872,901.90	37,598,752.48	22.01%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
催化剂评价装置	4,606,440.29	3,176,935.50	31.03%	-66.54%	-66.13%	-0.83%
固定床评价装置	13,637,815.45	9,352,953.41	31.42%	144.66%	144.01%	0.18%
加氢评价装置	21,991,589.98	17,347,507.00	21.12%	57.32%	77.35%	-8.88%
中试试验评价装置	22,779,489.94	15,995,505.99	29.78%	15.87%	9.52%	4.07%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华东地区	26,848,919.16	19,232,431.24	28.37%	-3.69%	11.10%	-9.53%
华南地区	15,804,548.77	12,257,406.16	22.44%	901.44%	1,135.20%	-14.68%
华中地区	4,030,384.98	2,457,522.46	39.03%	501.60%	481.92%	2.07%
华北地区	15,171,951.74	11,120,005.44	26.71%	-4.08%	-0.37%	-16.08%
西北地区	854,203.57	606,924.72	28.95%	-71.07%	-68.49%	-24.35%
西南地区	305,327.44	198,611.88	34.95%	-64.95%	-63.26%	-26.23%
东北地区	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-59.11%

收入构成变动的的原因：

从产品分类来看：报告期催化剂评价装置收入较上年同期减少了 66.54%，固定床评价装置收入较上年同期增加了 144.66%，加氢评价装置收入较上年同期增加了 57.32%，中试试验评价装置收入较上年同期增加了 15.87%。

从区域分布上看：报告期内，公司的业务增长主要集中在华东地区、华南地区和华北地区，其中华南地区收入较上期增加了 901.44%，主要是承接了金发科技股份有限公司的烯烃聚合小试装置聚丙烯平台的项目所致；华中地区收入较上期增加了 501.60%，主要是承接了煤炭科学技术研究院有限公司的小型煤液化连续加氢试验装置项目所致。西北、西南和东北地区业务量减少较大，分别减少了 71.07%，64.95%，100.00%，主要是报告期该区域业务量缩减所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	金发科技股份有限公司	4,778,761.04	7.59%	否
2	广西长科新材料有限公司	4,070,796.46	6.46%	否
3	煤炭科学技术研究院有限公司	3,934,550.00	6.24%	否
4	浙江迪邦化工有限公司	3,716,814.00	5.90%	否
5	鹤壁中昊新材料科技有限公司	2,654,867.26	4.21%	否
合计		19,155,788.76	30.40%	-

(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	北京冀衡发达贸易有限公司	4,262,408.40	6.76%	否
2	世伟洛克(上海)流体系统科技有限	3,077,614.89	4.88%	否
3	烟台松岭化工设备有限公司	2,438,544.00	3.87%	否
4	深圳市飞托克实业有限公司	1,985,469.32	3.15%	否
5	天津北洋泽来机械设备有限公司	1,706,060.00	2.71%	否
合计		13,470,096.61	21.37%	-

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	2,010,675.98	1,551,238.23	29.62%
投资活动产生的现金流量净额	-81,749.00	-18,693.94	-337.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,627,971.85	-8,941,330.94	48.24%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 63,055.06 元,减少了 337.30%，主要系报告期购进新的固定资产所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 4,313,359.09 元,增加了 48.24%，主要系一是报告期较上期减少了银行贷款贷款 200 万元，其次是权益分派较上期减少所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司具备良好的经营能力，不会改变正常经营活动，同时巩固原来客户源，并采取积极措施发展新的客户源，在保证和提高原来主体业务设计建造石化中小型试验装置质量上乘的基础上，加大对设计建造中型工业试验装置的力度。公司从人才、规模、经验、资金、厂房设备等方面已经具备了上述能力。

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情况。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	5,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因经营发展需要，2022年10月28日公司向北京银行股份有限公司北京学院路支行申请授信贷款人民币500万元，到期日为自首次提款日起12个月，利率4.1500%，到期一次偿还所有贷款本金，保证人为公司股东刘柏青及其配偶文娟，公司不另行支付费用，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十三条的规定，关联方无偿为公司提供担保和借款的事项免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

(一)必要性和持续性本次关联交易系有利于公司筹措资金，有助于本公司生产经营及持续发展，具有合理性和必要性。

(二)本次关联交易对生产经营的影响本次关联交易有利于改善本公司的财务状况，加快公司发展，不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司的独立性和正常经营构成重大不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2012年9月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司全体股东出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2022年9月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他	2022年9月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他股东	2022年9月30日	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司全体股东出具了关于《规范关联交易的承诺函》。	正在履行中

承诺事项履行情况

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

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,042,104	40.00%	0	8,042,104	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,820,000	19.00%	0	3,820,000	19.00%
	董事、监事、高管	3,820,000	19.00%	0	3,820,000	19.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,063,120	60.00%	0	12,063,120	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,460,000	57.00%	0	11,460,000	57.00%
	董事、监事、高管	11,460,000	57.00%	0	11,460,000	57.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,105,264.00	-	0	20,105,264.00	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘柏青	15,280,000.00	0.00	15,280,000.00	76.00%	11,460,000.00	3,820,000.00	0.00	0.00
2	段玉萍	804,212.00	0.00	804,212.00	4.00%	603,160.00	201,052.00	0.00	0.00
3	北京慧信信息咨询合伙企业（有限合伙）	4,021,052.00	0.00	4,021,052.00	20.00%	0.00	4,021,052.00	0.00	0.00
合计		20,105,264.00	0.00	20,105,264.00	100.00%	12,063,160.00	8,042,104.00	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东刘柏青为北京慧信信息咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。									

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

刘柏青为公司控股股东、实际控制人，1965年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，1990年毕业于北京航空航天大学飞行器导航控制专业，硕士研究生。1990年3月至1992年8月就职于北京青云仪器厂，担任设计员；1992年9月至2003年10月就职于北京康孚环境自动化公司，担任经理；2003年11月至2004年7月，担任北京拓川科技开发有限责任公司董事长；2004年8月年投资成立北京拓川石化评价装置技术开发有限公司，曾任执行董事，现任董事长兼总经理，持有公司76%的股份，为公司控股股东、实际控制人。主要负责公司全面技术工作，包括自动控制及计算机系统技术；石油化工绿色

能源、聚合工艺、乙烯裂解等工艺技术；各类大型新型科研装备方案的审定；各类试验装置现场调试验收中关键问题的解决，及进口装置的升级改造、扩展功能等方面的技术。报告期内，公司控股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	北京银行股份有限公司学院路支行	银行	5,000,000.00	2022年11月7日	2023年11月6日	4.15%
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 20 日	0.994765	0.00	0.00
合计	0.994765	0.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 9 月 20 日召开 2021 年度股东大会审议通过《关于 2022 年半年度利润分配方案的议案》议案，并于 2022 年 11 月 7 日公告了权益分派实施方案，以公司现有总股本 20,105,264 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.994765 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为 2022 年 11 月 15 日，除权除息日为 2022 年 11 月 16 日。上述利润分配方案在报告期内已执行完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.641370	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘柏青	董事长、总经理	男	否	1965年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
马捷	副总经理	男	否	1937年2月	2021年9月27日	2024年9月26日
刘柏荣	董事	男	否	1971年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
刘增义	董事	男	否	1979年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
刘平	董事	男	否	1982年9月	2021年9月27日	2024年9月26日
张仁亮	董事	男	否	1982年4月	2021年9月27日	2024年9月26日
王春生	董事	男	否	1964年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
王艳艳	监事会主席	女	否	1990年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
李连芝	职工代表监事	女	否	1983年6月	2021年9月27日	2024年9月26日
郝力川	监事	男	否	1980年4月	2021年9月27日	2024年9月26日
纪彦梅	财务总监	女	否	1972年9月	2022年9月13日	2024年9月26日
张晋红	董事会秘书	女	否	1971年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事刘柏荣为公司控股股东、董事长兼总经理刘柏青之弟。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张晋红	财务总监、 董事会秘书	离任	董事会秘书	辞职	无
纪彦梅	无	新任	财务总监	新任	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

纪彦梅：女，1972年9月出生，北京航空航天大学金融学专业大专学历；1997年至2007年10月在北京百龙绿色科技企业总公司，任内部审计人员；2010年4月至2014年6月在寰宇矿业有限公司，任财务主管；2014年7月至2021年4月在北京中普天华医疗科技有限公司，任财务经理；2021年5月至2022年8月在北京联飞翔科技股份有限公司，任董事长财务助理；2022年9月加入公司任公司财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间	否	

担任公司监事的情形		
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人纪彦梅，毕业于北京航空航天大学金融学专业，大专学历，自2010年以来从事会计工作12年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	刘柏青先生任公司董事长兼总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	1	0	5
生产人员	32	1	0	33
销售人员	11	5	0	16
技术人员	12	2	0	14
财务人员	3	0	0	3
员工总计	62	9	0	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	26	28
专科	28	35
专科以下	3	3
员工总计	62	71

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、报告期内，公司员工保持基本稳定，有部分新员工离职入职，人员没有发生重大变化。

- 2、人才引进、员工培训与招聘报告期内，公司人员队伍稳定，正常增加减少；公司通过公开招聘等渠道引进业务骨干，公司定期按高层管理人员、中层管理人员、技术人员和基层人员分级分类安排培训，包括新员工入职培训、岗位技能培训、安全生产培训及管理技能提升培训等。
- 3、薪酬政策公司实行全员劳动合同制，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、津贴及绩效工资等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方有关法律法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。
- 4、离退休职工人数本年度公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司继续依照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。除已披露事项外，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司信息披露及时，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》要求。公司董事会、监事会、股东大会和管理层责权分明、各司其职，保证公司持续、稳定、健康发展。公司现有的治理机制能够适应公司现行的管理要求，为公司经营活动的正常运转提供充分的保障。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制是能给所有股东提供合适的保护和平等权利。报告期内，决议事项无论内容、程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定履行审议和披露程序。公司充分尊重所有股东的各项权利，召开临时股东大会均确保所有股东均已知悉；充分准备议案所需材料，确保股东充分的知情权，股东享有平等地位。公司现有治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。三会的审议、召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022年6月29日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于拟修订公司章程议案》，具

体修订情况详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）《关于拟修订公司章程议案》（公告编号：2022-018），2022年7月21日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于拟修订公司章程议案》（公告编号：2022-025），修订后的公司章程具体详见《拓川股份：公司章程（2022年7月）》。

（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	5	6	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	股东人数未超过200人，不适用

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司股东大会共延期1次，取消0次。具体情况如下：

2022年6月14日公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于公司不能在6月30日前召开2021年度股东大会的提示性公告》（公告编号：2022-014）。

公司因受疫情影响无法按期出具审计报告，2021年年度报告编制和披露工作未能如期完成，公司董事会无法提请召开年度股东大会审议批准公司年度报告。根据《公司法》、《公司章程》的规定，年度股东大会需要提前20天通知，公司无法在2022年6月30日前召开2021年年度股东大会。

公司2021年年度报告于2022年6月30日前披露，公司于2022年7月召开2021年年度股东大会。

公司于2022年7月21日召开了2021年年度股东大会，审议通过了《关于2021年年度报告及其摘要的议案》，具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京拓川科研设备股份有限公司2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-025）

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立地开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

1.人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。

2.资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

3.机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系。

4.财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5.关于相关利益者

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工	否

作	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司经第二届董事会第四次会议审议通过《年度报告差错责任追究管理制度》，已经 2015 年年度股东大会审议通过。公司严格按照要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2023]第 0355 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省青岛市市北区上清路 20 号	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李力	马燕
	2 年	2 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

尤振审字[2023]第 0355 号

北京拓川科研设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京拓川科研设备股份有限公司（以下简称“拓川股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓川股份 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拓川股份，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、 其他信息

拓川股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估拓川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拓川股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拓川股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

尤尼泰振青会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李力

中国注册会计师：马燕

中国青岛市

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,538,127.66	9,406,458.90

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	30,000.00	2,055,000.00
应收账款	五、(三)	22,023,703.40	17,480,922.75
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	16,434,266.10	9,662,357.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	3,567,604.31	1,410,914.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	24,613,565.24	19,049,074.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		74,207,266.71	59,064,728.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	566,603.76	538,812.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	6,694,249.18	8,899,538.48
无形资产	五、(九)	789,239.42	776,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	603,846.94	400,758.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,653,939.30	10,615,609.80
资产总计		82,861,206.01	69,680,338.48

流动负债：			
短期借款	五、(十一)	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	2,322,523.89	918,405.00
预收款项			
合同负债	五、(十三)	29,444,267.93	23,464,155.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	221,132.13	204,098.02
应交税费	五、(十五)	5,449,639.82	3,129,624.35
其他应付款	五、(十六)	208,989.85	305,443.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十七)	2,534,192.74	2,150,555.74
其他流动负债	五、(十八)	3,827,754.83	0.00
流动负债合计		49,008,501.18	35,172,282.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十九)	5,003,056.95	7,157,211.72
长期应付款	五、(二十)	117,825.86	175,805.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,120,882.81	7,333,017.58
负债合计		54,129,383.99	42,505,300.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	20,105,264.00	20,105,264.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	91,476.21	91,476.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	2,273,550.87	1,917,872.38
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	6,261,530.94	5,060,425.86
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		28,731,822.02	27,175,038.45
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		28,731,822.02	27,175,038.45
负债和所有者权益(或股东权益)总计		82,861,206.01	69,680,338.48

法定代表人：刘柏青

主管会计工作负责人：纪彦梅

会计机构负责人：王艳艳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		63,015,335.66	52,977,124.11
其中：营业收入	五、(二十五)	63,015,335.66	52,977,124.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,544,117.80	49,357,574.42
其中：营业成本	五、(二十五)	45,872,901.90	37,598,752.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	537,546.75	290,113.55
销售费用	五、(二十七)	1,894,328.69	1,633,973.92
管理费用	五、(二十八)	6,305,111.04	6,566,541.74
研发费用	五、(二十九)	3,247,564.78	2,481,066.81
财务费用	五、(三十)	686,664.64	787,125.92
其中：利息费用		663,382.25	870,942.40

利息收入		22,912.13	98,928.49
加：其他收益	五、(三十一)	703,435.55	978,145.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-1,353,921.66	-566,739.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,820,731.75	4,030,955.88
加：营业外收入		0.00	0
减：营业外支出	五、(三十三)	50,000.00	29,730.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,770,731.75	4,001,225.88
减：所得税费用	五、(三十四)	213,946.89	329,614.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,556,784.86	3,671,611.86
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）			
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）		3,556,784.86	3,671,611.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,556,784.86	3,671,611.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,556,784.86	3,671,611.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1769	0.1826
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.18

法定代表人：刘柏青

主管会计工作负责人：纪彦梅

会计机构负责人：王艳艳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,550,095.55	58,618,217.15
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		703,435.55	978,145.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	2,949,344.90	2,360,289.50
经营活动现金流入小计		81,202,876.00	61,956,652.55
购买商品、接受劳务支付的现金		60,381,527.41	46,702,770.38
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		7,224,337.27	5,841,786.98
支付的各项税费		2,329,701.76	2,693,500.33

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	9,256,633.58	5,167,356.63
经营活动现金流出小计		79,192,200.02	60,405,414.32
经营活动产生的现金流量净额		2,010,675.98	1,551,238.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,749.00	18,693.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,749.00	18,693.94
投资活动产生的现金流量净额		-81,749.00	-18,693.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,239,770.69	4,351,257.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)	2,388,201.16	2,590,073.08
筹资活动现金流出小计		9,627,971.85	17,941,330.94
筹资活动产生的现金流量净额		-4,627,971.85	-8,941,330.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,699,044.87	-7,408,786.65
加：期初现金及现金等价物余额		9,401,616.50	16,810,403.15
六、期末现金及现金等价物余额		6,702,571.63	9,401,616.50

法定代表人：刘柏青

主管会计工作负责人：纪彦梅

会计机构负责人：王艳艳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	20,105,264.00				91,476.21				1,917,872.38		5,060,425.86		27,175,038.45
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	20,105,264.00	0.00			91,476.21				1,917,872.38		5,060,425.86		27,175,038.45
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									355,678.49		1,201,105.08		1,556,783.57
（一）综合收益总额											3,556,784.86		3,556,784.86
（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									355,678.49		-2,355,679.78		-2,000,001.29

1. 提取盈余公积								355,678.49		-355,678.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,000,001.29		-2,000,001.29
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,105,264.00	0.00			91,476.21			2,273,550.87		6,261,530.94		28,731,822.02

项目	2021年	
	归属于母公司所有者权益	少数所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,105,264.00				91,476.21				1,550,711.19		5,755,977.77		55,006,858.34
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	20,105,264.00				91,476.21				1,550,711.19		5,755,977.77		27,503,429.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									367,161.19		-695,551.91		-328,390.72
（一）综合收益总额											3,671,611.86		3,671,611.86
（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									367,161.19		-4,367,163.77		-4,000,002.58
1. 提取盈余公积									367,161.19		-367,161.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,000,002.58		-4,000,002.58
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,105,264.00				91,476.21				1,917,872.38		5,060,425.86	27,175,038.45

法定代表人：刘柏青

主管会计工作负责人：纪彦梅

会计机构负责人：王艳艳

北京拓川科研设备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-44

北京拓川科研设备股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京拓川科研设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京拓川评价装置技术开发有限公司,由刘柏青、段玉萍发起设立,于2004年8月经北京市工商行政管理局登记注册,公司的企业法人统一社会信用代码:91110108766294110N。2012年5月,经公司股东会决议,北京拓川评价装置技术开发有限公司变更为股份有限公司,并于2013年5月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司代码:430219。经过历年的配售新股、转增股本及增发新股,截止2018年12月31日,公司累计发行股本20,105,264.00股,每股面值1元。公司注册资本人民币20,105,264.00元;注册地址:北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦B座7层E1号;法定代表人:刘柏青。公司总部地址与注册地址一致。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事科研设备设计开发与经营。本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,详见本附注三、16“收入”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,请参阅附注三、21“重大会计判断和估计”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(六) 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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。

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。

3) 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，在组合的基础上评估信用风险。

4) 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。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收开发设备款

其他应收款组合 1 应收押金、保证金及备用金

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益

(七) 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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/定期盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

(八) 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（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他办公设备	年限平均法	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三（十二）“长期资产减值”。

（4）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。

（九） 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

（十） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三（八）“固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能

够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三（十二）“长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十一）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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（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三、12“长期资产减值”。

（十二）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、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。

(十三) 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

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

(十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(十五) 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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额

(十六) 收入

本企业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。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的质检报告时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司销售商品的合同中通常附有销售退回条款，本公司在客户取得相关商品控制权时，按

照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（十七） 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

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。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，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。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

（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，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。

（十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司本会计期间没有会计政策变更事项发生

(2) 本期主要会计估计变更

公司本会计期间没有会计估计变更事项发生

(二十一) 其他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) 租赁的归类

本公司根据《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，或者本公司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。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 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。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定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。

(5) 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。

(6) 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

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

(二) 税收优惠

(1) 2021年12月17日,本公司取得编号为GR202111004465号高新技术企业证书,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条:国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。退抵税(费)依据文书字号:软件产品增值税即征即退 京税通(2019)6057255号。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,268.68	3,511.71
银行存款	6,695,302.95	9,398,104.79
其他货币资金	835,556.03	4,842.40
合计	7,538,127.66	9,406,458.90
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金为履约保证金存款,其中使用受限的保证金为835,556.03元。

(二) 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	30,000.00	2,055,000.00
合计	30,000.00	2,055,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书银行承兑汇票	1,130,000.00	750,000.00
合计	1,130,000.00	750,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,890,035.71	14,934,858.59
1至2年	2,966,463.06	2,363,003.53
2至3年	1,104,430.76	918,733.77
3至4年	777,162.95	738,865.00
4至5年	553,860.00	126,603.00
5年以上	891,323.00	804,200.00
小计	25,183,275.48	19,886,263.89
减：坏账准备	3,159,572.08	2,405,341.14
合计	22,023,703.40	17,480,922.75

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	996,015.00	3.96	996,015.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,187,260.48	96.04	2,163,557.08	8.95	22,023,703.40
其中：账龄组合	24,187,260.48	96.04	2,163,557.08	8.95	22,023,703.40
合计	25,183,275.48	100.00	3,159,572.08	12.55	22,023,703.40

续上表：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	449,400.00	2.26	449,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,436,863.89	97.74	1,955,941.14	10.06	17,480,922.75
其中：账龄组合	19,436,863.89	97.74	1,955,941.14	10.06	17,480,922.75
合计	19,886,263.89	100.00	2,405,341.14	12.10	17,480,922.75

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东玉皇化工有限公司	189,400.00	189,400.00	100.00	预计无法收回
郑州明德机电	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
有限公司				
北京伯兰特生物科技有限公司	204,615.00	204,615.00	100.00	预计无法收回
安徽工大化工科技有限公司	342,000.00	342,000.00	100.00	预计无法收回
合计	996,015.00	996,015.00	100.00	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提	449,400.00	546,615.00			996,015.00
按照账龄组合	1,955,941.14	641,880.02	434,264.08		2,163,557.08
合计	2,405,341.14	1,188,495.02	434,264.08		3,159,572.08

本期无重要的坏账准备收回或转回。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金发科技股份有限公司	3,780,000.00	15.01	113,400.00
万华化学集团物资有限公司	3,433,811.09	13.64	103,014.33
中海油化工与新材料科学研究院(北京)有限公司	2,632,712.01	10.45	78,981.36
广西长科新材料有限公司	1,681,238.94	6.68	50,437.17
中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司	1,205,000.00	4.78	120,500.00
合计	12,732,762.04	50.56	466,332.86

(四) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	13,955,649.65	84.92	8,919,443.94	92.31
1至2年	1,879,649.65	11.44	424,729.80	4.40
2至3年	397,467.80	2.42	276,648.00	2.86
3年以上	201,499.00	1.22	41,536.00	0.43
合计	16,434,266.10	100.00	9,662,357.74	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海靖妥仪器仪表科技有限公司	2,025,400.00	12.32
上海谷维电子科技有限公司	1,810,639.99	11.02
辽宁金鼎科技发展有限公司	983,450.00	5.98
大连巨中自动化设备有限公司	710,500.00	4.32
天津北洋泽来机械设备有限公司	698,960.00	4.25
合计	6,228,949.99	37.89

(五) 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		
其他应收款项	3,567,604.31	1,410,914.48
合计	3,567,604.31	1,410,914.48

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,172,365.24	832,816.01
1至2年	541,070.15	350,898.74
2至3年	290,942.74	102,490.00
3至4年	91,837.00	391,093.20
4至5年	337,463.37	
小计	4,433,678.50	1,677,297.95
减：坏账准备	866,074.19	266,383.47
合计	3,567,604.31	1,410,914.48

(2) 按分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	416,795.16	9.40	416,795.16	100.00	

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 (%)	
按组合计提坏账准备	4,016,883.34	90.60	449,279.03	11.18	3,567,604.31
其中: 账龄组合	4,016,883.34	90.60	449,279.03	11.18	3,567,604.31
合计	4,433,678.50	100.00	866,074.19	19.53	3,567,604.31

续上表:

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 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.60	10,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,667,297.95	99.40	256,383.47	15.38	1,410,914.48
其中: 账龄组合	1,667,297.95	99.40	256,383.47	15.38	1,410,914.48
合计	1,677,297.95	100.00	266,383.47	15.88	1,410,914.48

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东玉皇化工有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
天津北洋泽来化工机械设备有限公司	406,795.16	406,795.16	100.00	预计无法收回
合计	416,795.16	416,795.16	100.00	

(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)	
上年年末余额	256,383.47		10,000.00	266,383.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	224,331.26		406,795.16	631,126.42
本期转回	31,435.70			31,435.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	449,279.03		416,795.16	866,074.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
单独计 提坏账	10,000.00	406,795.16			416,795.16
账龄组 合坏账	256,383.47	224,331.26	31,435.70		449,279.03
合计	266,383.47	631,126.42	31,435.70		866,074.19

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款

(6) 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
保证金	3,258,193.60	988,636.29
押金	711,140.83	642,661.66
备用金	57,548.91	46,000.00
往来款	406,795.16	
合计	4,433,678.50	1,677,297.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
中国石化国际事业 有限公司北京招标 中心	保 证 金	1,001,067.4 3	一年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	22.58	3,320.23
天津北洋泽来化工 机械设备有限公司	往 来 款	406,795.16	一年以内	9.18	406,795.1 6

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
齐鲁工业大学	保证金	338,970.00	一年以内、1至2年	7.65	5,897.00
北京首冶新元科技发展有限公司	押金	314,420.00	一年以内、1至2年、2至3年、3年以上	7.09	109,146.30
同方科技园有限公司	押金	311,485.71	1至2年、2至3年	7.03	81,005.88
合计		2,372,738.30		53.53	606,164.57

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,911,504.03		11,911,504.03	5,572,150.52		5,572,150.52
在产品	12,702,061.21		12,702,061.21	13,476,924.29		13,476,924.29
合计	24,613,565.24		24,613,565.24	19,049,074.81		19,049,074.81

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	375,056.60	648,154.29	355,657.89	1,378,868.78
(2) 本期增加金额—购置			160,868.44	160,868.44
(3) 本期减少金额—处置或报废				
(4) 期末余额	375,056.60	648,154.29	516,526.33	1,539,737.22
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	356,303.82	178,904.03	304,848.30	840,056.15
(2) 本期增加金额—计提		109,768.20	23,309.11	133,077.31
(3) 本期减少金额—处置或报废				
(4) 期末余额	356,303.82	288,672.23	328,157.41	973,133.46

项目	机械设备	运输设备	电子设备	合计
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	18,752.78	359,482.06	188,368.92	566,603.76
(2) 上年年末账面价值	18,752.78	469,250.26	50,809.59	538,812.63

(八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	11,026,446.48	11,026,446.48
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,026,446.48	11,026,446.48
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,126,908.00	2,126,908.00
2. 本期增加金额	2,205,289.30	2,205,289.30
(1) 计提	2,205,289.30	2,205,289.30
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,332,197.30	4,332,197.30
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,694,249.18	6,694,249.18
2. 年初账面价值	8,899,538.48	8,899,538.48

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 2,181,789.70 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 2,205,289.30 元(上期金额：2,126,908.00 元)。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	财务软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,320,000.00		1,320,000.00
(2) 本期增加金额		162,831.86	162,831.86
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,320,000.00	162,831.86	1,482,831.86
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	543,500.00		543,500.00

项目	专利权	财务软件	合计
(2) 本期增加金额	132,000.00	18,092.44	150,092.44
—计提	132,000.00	18,092.44	150,092.44
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	675,500.00	18,092.44	693,592.44
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	644,500.00	144,739.42	789,239.42
(2) 上年年末账面价值	776,500.00		776,500.00

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
资产减值准备	4,025,646.27	603,846.94	2,671,724.62	400,758.69
合计	4,025,646.27	603,846.94	2,671,724.62	400,758.69

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：注：2022年10月28日，向北京银行股份有限公司中关村分行申请借款人民币500万元，到期日为自首次提款日起12个月，利率4.1500%，到期一次偿还所有贷款本金，保证人北京中关村科技融资担保有限公司，公司于2022年11月7日收到银行贷款500万元。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购买材料款	2,322,523.89	918,405.00
合计	2,322,523.89	918,405.00

无重要的账龄超过一年的应付账款。

(十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
订制设备款	29,444,267.93	23,464,155.62
合计	29,444,267.93	23,464,155.62

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	141,172.69	6,359,521.13	6,347,391.25	153,302.57
离职后福利-设定提存计划	62,925.33	821,044.34	816,140.11	67,829.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	204,098.02	7,180,565.47	7,163,531.36	221,132.13

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	70,123.19	5,017,667.86	5,009,467.69	78,323.36
(2) 职工福利费		389,178.59	389,178.59	
(3) 社会保险费	38,153.50	507,554.68	504,522.97	41,185.21
其中：医疗保险费	33,247.93	487,650.58	484,737.76	36,160.75
工伤保险费	779.68	19,904.10	19,785.21	898.57
生育保险费	4,125.89	-	-	4,125.89
(4) 住房公积金	32,896.00	445,120.00	444,222.00	33,794.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	141,172.69	6,359,521.13	6,347,391.25	153,302.57

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	61,018.46	796,164.21	791,408.59	65,774.08
失业保险费	1,906.87	24,880.13	24,731.52	2,055.48
合计	62,925.33	821,044.34	816,140.11	67,829.56

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,161,196.77	1,308,351.86

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,627,741.78	1,480,692.79
个人所得税	1,145.72	1,057.75
城市维护建设税	461,448.67	240,764.94
教育费附加	183,170.33	98,757.01
其他	14,936.55	
合计	5,449,639.82	3,129,624.35

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	7,409.72	7,409.72
应付股利		
其他应付款项	201,580.13	298,034.00
合计	208,989.85	305,443.72

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	7,409.72	7,409.72
合计	7,409.72	7,409.72

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金		275,140.00
代垫款	193,192.13	
其他	8,388.00	22,894.00
合计	201,580.13	298,034.00

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	57,980.00	57,980.00
一年内到期的租赁负债	2,476,212.73	2,092,575.74
合计	2,534,192.73	2,150,555.74

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的待转销项税额	3,827,754.83	
合计	3,827,754.83	

(十九) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	5,003,056.95	7,157,211.72
合计	5,003,056.95	7,157,211.72

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
车贷-梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	175,805.86	233,785.86
减：一年内到期的非流动负债	57,980.00	57,980.00
合计	117,825.86	175,805.86

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,105,264.00						20,105,264.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	91,476.21			91,476.21
合计	91,476.21			91,476.21

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,917,872.38	355,678.49		2,273,550.87
合计	1,917,872.38	355,678.49		2,273,550.87

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。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,060,425.86	5,755,977.77
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	5,060,425.86	5,755,977.77
加：本期净利润	3,556,784.86	3,671,611.86
减：提取法定盈余公积	355,678.49	367,161.19
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,000,001.29	4,000,002.58
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,261,530.94	5,060,425.86

(二十五) 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,008,920.57	45,872,901.90	52,977,124.11	37,598,752.48
其他业务	6,415.09			
合计	63,015,335.66	45,872,901.90	52,977,124.11	37,598,752.48

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	332,633.07	127,295.67
教育费附加	164,377.13	90,925.48
车船使用税等	40,536.55	71,892.40
合计	537,546.75	290,113.55

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,124,805.47	878,985.23
运费	389,143.00	342,753.67
差旅费	69,519.20	93,454.66
中标服务费	191,636.11	177,481.05
办公费	93,629.00	101,536.07
招待费	25,595.91	19,695.70
展览费		20,067.54
合计	1,894,328.69	1,633,973.92

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,224,266.44	2,032,898.82
房租	1,290,068.86	1,119,560.90
办公费	296,202.26	649,798.11
差旅费	1,005,714.41	959,981.47
交通运输费	222,641.92	170,547.10
中介机构服务费	359,622.64	421,037.74
折旧费无形资产摊销费	151,169.75	276,167.75
通讯费	50,426.16	74,072.67
服务费	502,458.31	739,670.40

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	202,540.29	122,806.78
合计	6,305,111.04	6,566,541.74

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,112,011.65	1,113,775.00
技术开发费用	1,876,831.34	1,234,073.18
新产品设计费	239,179.33	116,504.85
服务费	19,542.46	16,713.78
合计	3,247,564.78	2,481,066.81

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	663,382.25	870,942.40
减：利息收入	22,912.13	98,928.49
手续费	46,194.52	15,112.01
合计	686,664.64	787,125.92

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税返还	703,435.55	978,145.90
合计	703,435.55	978,145.90

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,353,921.66	-566,739.71
合计	-1,353,921.66	-566,739.71

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他		29,730.00	
合计	50,000.00	29,730.00	50,000.00

(三十四) 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	417,035.14	414,624.97
递延所得税费用	-203,088.25	-85,010.95

项目	本期金额	上期金额
合计	213,946.89	329,614.02

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	3,770,731.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	565,609.76
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	13,688.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除调整	-365,351.03
所得税费用	213,946.89

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用—利息收入	22,912.13	98,928.53
收回保证金	2,535,005.23	2,261,360.97
其他	391,427.54	
合计	2,949,344.90	2,360,289.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	40,552.84	14,171.73
管理其他经营付现费用	3,505,415.11	1,732,659.50
支付履约保证金	5,710,665.63	3,420,525.40
合计	9,256,633.58	5,167,356.63

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付购车贷款本息	70,520.88	70,520.88
支付的与租赁相关的现金流出	2,317,680.28	2,519,552.20
合计	2,388,201.16	2,590,073.08

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	3,556,784.86	3,671,611.86
加：资产减值准备	1,353,921.66	566,739.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,077.31	144,167.75
使用权资产折旧	2,205,289.30	2,126,908.00
无形资产摊销	150,092.44	132,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	663,382.25	870,942.40
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）	-203,088.25	910,468.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-288,469.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,564,490.43	-2,258,312.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,446,378.84	-11,861,128.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,162,085.68	7,536,310.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,010,675.98	1,551,238.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,702,571.63	9,401,616.50
减：现金的年初余额	9,401,616.50	16,810,403.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,699,044.87	-7,408,786.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,702,571.63	9,401,616.50
其中：库存现金	7,268.68	3,511.71
可随时用于支付的银行存款	6,695,302.95	9,398,104.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,702,571.63	9,401,616.50

(三十七) 所有权或使用权受限的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	835,556.03	保函保证金，到期日为 2023 年
合计	835,556.03	

(三十八) 关联方及关联交易

1、 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
刘柏青	控股股东、董事长、总经理
段玉萍	股东
北京慧信通信息咨询合伙企业(有限合伙)	股东
刘增义	董事
马捷	董事、副总经理
张仁亮	董事
刘柏荣	董事
王春生	董事
刘平	董事
张晋红	董秘
纪彦梅	财务总监

注：段玉萍持有公司 4%股权；北京慧信通信息咨询合伙企业(有限合伙)持有公司 20%股权

2、 关联交易情况

因经营发展需要，公司向北京银行股份有限公司中关村支行申请授信贷款人民币

500 万元，期限为一年。具体条款以双方签订的借款协议为准。由北京中关村科技融资担保有限公司为公司本次贷款提供担保，公司股东刘柏青及其配偶文娟以信用为本次贷款提供反担保。

3、 关联担保情况

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
刘柏青、文娟	5,000,000.00	2022/11/7	2023/11/6	未履行完毕

关联担保情况说明：截止 2022 年 12 月 31 日，公司向北京银行股份有限公司中关村分行借款余额 5,000,000

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	719,860.39	654,172.74

六、 承诺及或有事项

本公司无承诺及或有事项

七、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

八、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	703,435.55	
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		

项目	金额	说明
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	-50,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	653,435.55	
所得税影响额	98,015.33	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	555,420.22	

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

(二) 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(元)	
		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	12.28%	0.18	0.18

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	10.47%	0.15	0.15

北京拓川科研设备股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室