



禾源科技

NEEQ: 871449

山西禾源科技股份有限公司

Shanxi Heyuan Technology, Inc.



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	222
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	111

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。

公司负责人邓韶辉、主管会计工作负责人刘洁及会计机构负责人（会计主管人员）刘洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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
行业竞争加剧的风险	智能交通行业快速发展，市场需求量大，增速快，和传统行业相比，有更高的利润空间，但同时行业竞争也在不断加剧，其中不少新入厂商采用的低价竞争手段将会给公司的优质产品带来一定的价格压力。公司产品主要定位于中、高端市场，竞争加剧可能会造成行业整体利润水平下降，公司存在因竞争加剧而导致经营业绩与预期业务增速不相匹配的风险。
人力资源短缺的风险	公司转型发展对人才队伍的稳定和更优秀人才的加盟提出了更高要求，公司在转型阶段须有效应对行业技术快速发展的变化趋势，加快新技术应用、新产品推广，否则将失去竞争优势。在新产品应用设计、研发、市场拓展和项目实施过程中，高素质相关人才成为公司核心竞争力的关键要素。目前公司仍然存在人才，特别是高端人才无法满足企业发展需求的风险。
供应商集中的风险	报告期内，公司向前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比例为 45.63%，如果公司上游供应商发生经营困难、交付能力下降等问题，将会影响公司项目进展，造成不能按期交付的违约风险。

<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至报告期末，公司控股股东邓韶辉持有公司 8,912,500 股股份，占总股本的 96.875%。邓韶辉担任公司董事长兼总经理，与董事会成员刘洁、王秀英、吕磊均具有亲属关系，在公司重大事项决策、日常经营管理方面可施予重大影响，未来仍不能排除邓韶辉通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、禾源科技 有限公司	指	山西禾源科技股份有限公司
	指	太原禾源机房技术开发有限公司、太原禾源电子技术 开发有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山西禾源科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西禾源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Heyuan Technology, Inc. -
证券简称	禾源科技
证券代码	871449
法定代表人	邓韶辉

二、 联系方式

董事会秘书	刘洁
联系地址	山西省太原市南中环街 529 号清控创新基地 D 座 7 层
电话	18636935168
传真	0351-3525667
电子邮箱	lj@hytechie.com
公司网址	www.hytechie.com
办公地址	山西省太原市南中环街 529 号清控创新基地 D 座 7 层
邮政编码	030006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 10 月 23 日
挂牌时间	2017 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	高速公路智能交通系统解决方案及防雷系统工程
主要产品与服务项目	智能交通产品研发、销售、信息系统集成服务；防雷防护技术研发及服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	9,200,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	控股股东为（邓韶辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓韶辉），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9114010072590412X8	否
注册地址	山西省综改示范区太原学府园区南中环街 529 号清控创新基地 D 座 7 层 11-14 号	否
注册资本	9,200,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尹巍	许海
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 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、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	7,383,838.41	6,650,884.89	11.02%
毛利率%	56.45%	50.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	345,689.67	-2,273,503.49	115.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	130,190.14	-2,280,310.45	105.71%
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）	5.39%	-30.83%	-
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）	1.76%	-30.92%	-
基本每股收益	0.0376	-0.2471	115.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,158,808.15	11,958,882.99	1.67%
负债总计	5,576,436.62	5,719,936.30	-2.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,583,628.01	6,237,938.34	5.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.68	5.88%
资产负债率%（母公司）	45.71%	46.22%	-
资产负债率%（合并）	45.86%	47.83%	-
流动比率	2.12	1.92	-
利息保障倍数	62.84	-57.02	-

(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	766,359.07	-2,387,641.76	132.1%
应收账款周转率	1.02	0.83	-
存货周转率	2.05	1.90	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.67%	-8.88%	-
营业收入增长率%	11.02%	33.39%	-
净利润增长率%	115.09%	-428.46%	-

(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	9,200,000	9,200,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	208,105.56
其他营业外收入和支出	5,849.91
投资收益	1,544.06
非经常性损益合计	215,499.53
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	215,499.53

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产			0	704,967.41
租赁负债			0	704,967.41

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1.重要会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的规定。

本次会计政策变更对本公司无重大影响。

2. 重要会计估计变更：无

(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

长期以来，公司积累了丰富的高速公路相关市场资源和客户群体。近两年，公司紧紧围绕客户交通安全需求和产业技术进步，积极推进毫米波雷达等先进感知设备在智能交通、智慧城市产品研发、销售及系统集成工程服务等多元业务，结合大数据、人工智能、5G、北斗应用，在国家加快建设交通强国总体目标，推动交通基础设施数字转型、智能升级，建设便捷顺畅、经济高效、绿色集约、智能先进、安全可靠的交通运输领域新型基础设施的要求下，推动数字化毫米波雷达泛在感知、5G 先进传输网络、人工智能及北斗时空信息服务在各个行业深度覆盖和应用。报告期内，公司在原有防雷系统工程业务的基础上，实现了高速公路智能交通业务的快速增长。目前，公司拥有安防、计算机系统集成、公路交通工程专业承包等多项资质，公司已获取五十余项专利和软件著作权。公司投入研发的“公路（隧道）运行安全精准监测及智能预警系统”通过部级科技成果评价，并获得多项国家级奖项，已实施的项目在交通安全、通行效率、绿色环保和智慧管控方面获得了很好的社会效益、安全效益和经济效益。

1. 销售模式

目前，公司作为从事高速公路智能交通系统解决方案及防雷系统工程的供应商和运维服务商，主要客户群体为公路、高速公路业主、机电工程总承包商、交通设施工程公司、区域代理商等公司主要依靠自身多年在高速公路行业所积累的品牌、技术优势、综合实力，为客户提供智能交通路网监测、智能控制及车路协同产品、智能交通系统集成工程服务及公路雷电防护工程的设计施工。其中，公司的销售模式分为渠道营销及招投标营销两种销售模式。渠道营销主要是产品销售，公司通过在高速公路领域的多年积累已经与重点客户形成战略合作，部分产品已经成为战略合作的重点内容。招投标营销主要以投标的方式获取合作项目。

2. 服务模式

公司的服务模式分为售前服务、售中服务和售后服务。

售前服务，在签订协议之前，根据客户对产品的构想和要求，为客户提供标准或定制化的产品，满足客户对产品的各项需求。

售中服务，在项目实施的准备阶段，公司将现场准备经验及要求浓缩后提供给客户，指导客户的准备工作；承接项目后，公司指定项目经理组织和实施，根据实施计划进行系统的安装与调试，安装调试工作结束后，与客户一同进行系统测试和验收，以确保系统的各项功能达到客户的要求；针对系统日常操作维护，常见故障及问题处理等，对系统操作及维护人员进行培训。

售后服务，在项目交付使用后，公司将定期安排专职客户服务人员了解客户的设备和系统的使用情况，定期给客户检查服务；当系统运行到一定程度后，可按客户需要对系统进行升级改造；客户在日常使用过程中遇到使用问题可以通过电话、远程软件等方式获得技术支持；针对一些在线支持手段无法解决的问题，公司将派出专业技术人员到达客户的系统现场进行技术支持服务。

3. 盈利模式

公司各项业务发展良好，盈利能力稳步提升。公司将项目所需的自主研发或外购的软硬件产品进行集成，通过现场勘探、方案设计（含技术咨询和科研）、物品采购（自主研发供应和外购）、工程实施（安装调试、系统运行、用户培训和竣工验收）等业务流程的实施，获得收入和盈利。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“科技型中小企业”认定	√是
-------------	----

详细情况	年度内，公司根据《科技型中小企业评价办法》（国科发改〔2017〕115号）、《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144号）要求，申请入库科技型中小企业，并成为山西省2022年认定的第七批入库科技型中小企业。
------	---

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	850,017.31	6.99%	329,318.51	2.75%	158.11%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	7,645,096.46	62.88%	6,825,392.40	57.07%	12.01%
存货	1,353,083.80	11.13%	1,788,110.20	14.95%	-24.33%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	659,994.1	5.43%	810,157.11	6.77%	-18.54%
在建工程		0%		0%	0%
无形资产	3,598.19	0.03%	5,197.07	0.04%	-30.77%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款		0%		0%	0%
使用权资产	0	0%	352,483.70	2.95%	-100%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本年度比上年同期增加 158.11%，主要原因：本年度工程结算较好，销售回款速度快。
2. 存货本年度比上年同期降低 24.33%，主要原因：2021 年度存货本年度销售。
3. 应收账款本年度比上年同期增加 12.01%，主要原因：受疫情封控影响，部分验收项目未在本年度收回款。
4. 无形资产本年度比上年同期降低 30.77%，主要原因：本年度无形资产摊销导致。
5. 使用权资产本年度比上年同期降低 100%，主要原因：房租合同到期。

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	7,383,838.41	-	6,650,884.89	-	11.02%
营业成本	3,215,900.73	43.55%	3,318,301.81	49.89%	-3.09%
毛利率	56.45%	-	50.11%	-	-
销售费用	75,611.60	1.02%	208,965.69	3.14%	-63.82%
管理费用	1,261,404.31	17.08%	1,280,785.43	19.26%	-1.51%
研发费用	1,818,495.06	24.63%	2,366,845.58	35.59%	-23.17%
财务费用	6,866.59	0.09%	24,828.79	0.37%	-72.34%
信用减值损失	-688,636.78	-9.33%	-953,217.52	-14.33%	-27.76%
资产减值损失	-161,196.67	-2.18%	-511,705.83	-7.69%	-68.5%
其他收益	208,105.56	2.82%	17,025.18	0.26%	1,122.34%
投资收益	1,544.06	0.02%	0	0%	100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-	0%	-	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	337,574.93	4.57%	-2,043,958.35	-30.73%	116.52%
营业外收入	23,584.91	0.32%	-	0%	100%
营业外支出	17,735.00	0.24%	9,022.18	0.14%	96.57%
净利润	343,424.84	4.65%	-2,275,843.17	-34.22%	115.09%

项目重大变动原因：

1. 营业收入比上年同期增加 11.02%，营业成本比上年同期减少 3.09%。主要原因：本年度公司开拓了新业务并实现销售收入，同时公司在采购环节严格管理，采购成本降低。
2. 销售费用比上年同期减少了 63.82%，主要原因：本年度公司降本增效，严格控制销售成本。
3. 研发费用比上年同期减少了 23.17%，主要原因：本年度公司降本增效，严格控制研发投入。
4. 财务费用比上年同期减少了 72.34%，主要原因：去年进口英国雷达产生汇兑收益。
5. 信用减值损失比上年同期减少了 27.76%，资产减值损失比上年同期减少 68.5%，主要原因：以前年度计提的减值本年度收回。
6. 其他收益比上年同期增加了 1122.34%，主要原因：本年度收到的政府补贴大幅增加。

7. 投资收益比上年同期增加了 100%，主要原因：本年度公司利用假期闲置资金购买了国债逆回购。
8. 营业利润比上年同期增加了 116.52%，主要原因：本年度营业收入增加、营业成本降低。
9. 净利润比去年同期增加了 115.09%，主要原因：本年度营业收入增加、营业成本降低、研发费用支出减少。

(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	7,383,838.41	6,650,884.89	11.02%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,215,900.73	3,318,301.81	-3.09%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
工程收入	334,752.3	68,556	79.52%	81.53%	181.54%	-8.38%
服务收入	585,493.87	118,361	79.78%	456.61%	246.95%	18.08%
销售收入	6,463,592.24	3,028,983.73	53.14%	1.61%	-7.08%	8.98%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司智能交通领域产品销售收入与销售毛利均保持稳中略增，服务收入及毛利率较上年度大幅增长是因为除防雷检测服务外，本年度增加了对讲机设备管理系统软件服务及交通防闯入报警系统软件服务，工程收入增加是因为本年度公司承接了运城高速防雷整改工程。同时公司加强成本控制管理、降本增效等措施，营业成本和研发费用支出的降低也带来了营业利润和净利润的增加。

(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	山西省交通信息通信有限公司	2,677,403.98	36.26%	否
2	山西上邦建筑工程有限公司	1,520,843.36	20.60%	否
3	山西康信机电工程有限公司	973,451.4	13.18%	否
4	山西省大气探测技术保障中心	903,511.31	12.24%	否
5	山西恒利方机电工程有限公司	459,178.65	6.22%	否
	合计	6,534,388.7	88.50%	-

(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	力声通信股份有限公司	685,840.68	21.33%	否
2	北京木牛领航科技有限公司	318,584.08	9.91%	否
3	太原市万柏林区旺旺电器商行	179,550.00	5.58%	否
4	太原市晋源区昊华线缆经销部	150,962.00	4.69%	否
5	深圳市新能连安防技术有限公司	132,389.34	4.12%	否
合计		1,467,326.10	45.63%	-

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	766,359.07	-2,387,641.76	132.10%
投资活动产生的现金流量净额	1,544.06	-58,719	102.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-247,170.67	-	-100%

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增加 102.63%，主要原因：本年度公司利用假期闲置资金购买了国债逆回购。
2. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 132.10%，主要原因：本年度销售回款速度加快，同时收回一部分以前年度工程欠款。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100%，主要原因：融资租赁房屋支付的租金（办公室）。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京镛达智能科技有限公司	控股子公司	防雷产品、计算机软硬件、智能交通工程、安防工程	5,000,000	220,230.76	12,973.02	500,588.21	419,092.13

南京禾之源探测技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术推广、产品设计	10,000,000	26,910.84	-4,053.15	0	-7,305.92
---------------	-------	----------------	------------	-----------	-----------	---	-----------

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

公司自成立以来，诚信守法经营，按时缴纳各项税费，积极吸纳就业人员，保障员工合法权益，尽到了一个企业对社会的责任。公司在遵纪守法方面积极作出表率，遵守所有的法律、法规，带头诚信经营，合法经营。公司成立二十年以来，始终关注公众安全，公司近几年在原有防雷业务所积累的市场资源基础上，大力发展高速公路方面的智能交通产品研发、销售、系统集成工程和技术运维服务等。报告期内，公司积极开展业务，2022年主营业务收入增长，为公司带来了营业利润，2022年公司扭亏为盈。未来公司将继续秉承和谐发展的理念，在保护股东、债权人、供应商、客户、消费者等利益相关者的利益同时，结合公司实际情况，加大对智能交通产品的研发与推广应用，追求社会、环境、经济的协调发展创造更大价值。

禾源科技响应国家战略，布局大健康产业，利用公司在毫米波雷达及感知领域的诸多专利技术成果，从2020年开始，持续在大健康及物联网领域加大研发投入，连续三年研发费用占总收入的比重均在20%以上。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000	870,000
其他		

2022年4月26日，公司召开的第二届董事会第九次会议审议通过《关于预计公司2022年度日常性

关联交易》议案，详见 2022 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-005）。

报告期内，公司已归还关联方邓韶辉为公司提供的借款。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017 年 3 月 7 日		挂牌	合法合规经营	承诺遵守税法相关规定，合法合规经营	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 7 日		挂牌	合法合规经营	承诺遵守税法相关规定，合法合规经营	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 7 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	2017 年 3 月 7 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	2017 年 3 月 7 日		挂牌	避免和减少关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 7 日		挂牌	避免和减少关联交易	规范关联交易的承诺	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	否	
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	否	
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	否	

1. 公司及公司管理层联合出具了《承诺书》，承诺今后将按照税务相关法律法规的规定对各项行为进行规范，合法合规经营，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项；
2. 公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项；
3. 公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺函》，报告期内发生的关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件进行并履行了合法程序，及时进行信息披露。

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	2,300,000	25.00%	0	2,300,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,228,125	24.22%	0	2,228,125	24.22%
	董事、监事、高管	71,875	0.78%	0	71,875	0.78%
	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	6,900,000	75.00%	0	6,900,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,684,375	72.66%	0	6,684,375	72.66%
	董事、监事、高管	215,625	2.34%	0	215,625	2.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,200,000	-	0	9,200,000	-
普通股股东人数		2				

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	邓韶辉	8,912,500	0	8,912,500	96.875%	6,684,375	2,228,125	0	0
2	刘洁	287,500	0	287,500	3.125%	215,625	71,875	0	0
合计		9,200,000	0	9,200,000	100.00%	6,900,000	2,300,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东邓韶辉与股东刘洁系叔嫂关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人均为邓韶辉。

邓韶辉，男，出生于 1974 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 12 月至今，任山西中通远科技有限公司的监事；山西禾源科技股份有限公司成立后，任董事长兼总经理；2017 年 8 月至今，任北京镭达智能科技有限公司的财务负责人；2018 年 1 月至今，任南京禾之源探测技术有限公司的执行董事。目前持有山西禾源科技股份有限公司 96.875%股份。报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

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

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邓韶辉	董事长、总经理	男	否	1974年6月	2022年10月18日	2025年10月17日
邓茂明	董事	男	否	1945年8月	2022年10月18日	2025年10月17日
吕磊	董事	男	否	1975年1月	2022年10月18日	2025年10月17日
王秀英	董事	女	否	1946年10月	2022年10月18日	2025年10月17日
刘洁	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	女	否	1971年3月	2022年10月18日	2025年10月17日
李国伟	监事会主席	男	否	1983年2月	2022年10月18日	2025年10月17日
杨罡	监事	男	否	1978年1月	2022年10月18日	2025年10月17日
晁菲	职工监事	女	否	1985年5月	2022年10月18日	2025年10月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1. 刘洁是邓韶辉的嫂子； 2. 吕磊是邓韶辉的姐夫； 3. 王秀英是邓韶辉的母亲； 4. 邓茂明是邓韶辉的父亲。

(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
王晓婷	职工监事	离任	无	换届	
晁菲	无	新任	职工监事	换届	

详见公司于2022年9月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《董监高换届公告》(公告编号:2022-027);于2022年10月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2022年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2022-028)。

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

晁菲，女，1985年5月21日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2008年7月至2013年10月，就职于华为技术有限公司担任翻译。2013年11月至2015年8月，就职于蒂森电梯有限公司太原分公司担任商务。2015年9月至2019年5月，就职于箭牌糖果（中国）有限公司担任销售助理。2022年6月至今，在山西禾源科技股份有限公司担任商务助理。

(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》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	1. 刘洁是邓韶辉的嫂子； 2. 吕磊是邓韶辉的姐夫； 3. 王秀英是邓韶辉的母亲； 4. 邓茂明是邓韶辉的父亲。
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	否	

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
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	刘洁兼任财务负责人、董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	2	4
技术人员	17	0	10	7
财务人员	2	0	0	2
工程人员	5	0	3	2
员工总计	30	0	15	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	15	5
专科	10	9
专科以下	2	0
员工总计	30	15

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

<p>1、薪酬政策。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>2、培训计划。报告期内，公司根据发展需要制定培训计划，全面加强员工培训工作，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。</p> <p>3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》《投资者关系管理制度》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》等在内的一系列管理制度。

公司运营中严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

公司《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《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，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

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

公司自挂牌以来，已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则不断完善公司章程并披露相关公告。报告期内，公司章程修订两次。

详见公司于2022年4月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-008）；于2022年6月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-014）。

（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	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度召开的历股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1. 业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2. 资产独立性

公司是整体变更设立的股份公司，拥有经营所必需的办公场所、与经营范围相适应的办公设备等资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

3. 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等与公司签订了劳动合同，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其它企业严格分离。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司内控管理制度均按照《公司法》《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。</p> <p>1. 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，指定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；</p> <p>2. 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系；</p> <p>3. 关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。

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	XYZH/2023TYAA1B0103
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尹巍 3 年 许海 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	5 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告

XYZH/2023TYAA1B0103

山西禾源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西禾源科技股份有限公司（以下简称禾源科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了禾源科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于禾源科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

禾源科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括禾源科技公司 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

治理层负责监督禾源科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对禾源科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致禾源科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：尹巍

中国注册会计师：许海

中国 北京

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	850,017.31	329,318.51
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			
应收账款	六、2	7,645,096.46	6,825,392.40
应收款项融资			
预付款项	六、3	143,922.92	122,971.55
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、4	144,829.73	148,442.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,353,083.80	1,788,110.20
合同资产	六、6	1,357,943.19	1,576,809.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	322.45	-
流动资产合计		11,495,215.86	10,791,045.11
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	六、8	659,994.1	810,157.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9		352,483.70

无形资产	六、10	3,598.19	5,197.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		663,592.29	1,167,837.88
资产总计		12,158,808.15	11,958,882.99
流动负债：			
短期借款		0	0
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、11	2,609,234.36	2,743,517.50
预收款项		-	
合同负债	六、12	699,252.38	604,184.08
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、13	1,355,035.82	1,434,991.07
应交税费	六、14	331,599.57	254,655.44
其他应付款	六、15	436,995.14	227,863.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、16	-	360,660.98
其他流动负债	六、17	728.16	
流动负债合计		5,432,845.43	5,625,872.70
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			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、18	143,591.19	94,063.60

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		143,591.19	94,063.60
负债合计		5,576,436.62	5,719,936.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	9,200,000.00	9,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	123,659.13	123,659.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	210,427.71	210,427.71
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-2,950,458.83	-3,296,148.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,583,628.01	6,237,938.34
少数股东权益		-1,256.48	1,008.35
所有者权益（或股东权益）合计		6,582,371.53	6,238,946.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,158,808.15	11,958,882.99

法定代表人：邓韶辉

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：刘洁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		848,578.95	316,014.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	7,400,263.36	6,796,214.40
应收款项融资			
预付款项		183,922.92	122,971.55
其他应收款	十三、2	299,739.36	581,900.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,353,083.80	1,788,110.20
合同资产		1,357,943.19	1,576,809.76

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		11,443,531.58	11,182,020.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		659,994.10	810,157.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	352,483.70
无形资产		3,598.19	5,197.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		663,592.29	1,167,837.88
资产总计		12,107,123.87	12,349,857.96
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,609,234.36	2,743,517.50
预收款项			
应付职工薪酬		1,341,741.47	1,427,008.07
应交税费		330,945.41	254,562.97
其他应付款		433,179.24	224,047.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		674,980.54	604,184.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	360,660.98
其他流动负债			
流动负债合计		5,390,081.02	5,613,981.33

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		143,591.19	94,063.60
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		143,591.19	94,063.60
负债合计		5,533,672.21	5,708,044.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		9,200,000.00	9,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,659.13	123,659.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备		210,427.71	210,427.71
未分配利润		-2,960,635.18	-2,892,273.81
所有者权益（或股东权益）合计		6,573,451.66	6,641,813.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,107,123.87	12,349,857.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		7,383,838.41	6,650,884.89
其中：营业收入	六、23	7,383,838.41	6,650,884.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,406,079.65	7,246,945.07
其中：营业成本	六、23	3,215,900.73	3,318,301.81

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、24	27,801.36	47,217.77
销售费用	六、25	75,611.60	208,965.69
管理费用	六、26	1,261,404.31	1,280,785.43
研发费用	六、27	1,818,495.06	2,366,845.58
财务费用	六、28	6,866.59	24,828.79
其中：利息费用		5,553.63	35,385.95
利息收入		1,907.58	5,718.68
加：其他收益	六、29	208,105.56	17,025.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	1,544.06	0
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-688,636.78	-953,217.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-161,196.67	-511,705.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		337,574.93	-2,043,958.35
加：营业外收入	六、33	23,584.91	-
减：营业外支出	六、34	17,735.00	9,022.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		343,424.84	-2,052,980.53
减：所得税费用	六、35		222,862.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		343,424.84	-2,275,843.17
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）		343,424.84	-2,275,843.17
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）		-2,264.83	-2,339.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		345,689.67	-2,273,503.49
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		343,424.84	-2,275,843.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		345,689.67	-2,273,503.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,264.83	-2,339.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0376	-0.2471
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0188	-0.2479

法定代表人：邓韶辉

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：刘洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、3	6,883,250.20	6,650,884.89
减：营业成本	十三、3	3,215,900.73	3,318,301.81
税金及附加		27,052.39	47,217.77
销售费用		75,611.60	208,965.69
管理费用		1,234,797.64	1,212,955.43
研发费用		1,772,705.41	2,403,353.97
财务费用		5,987.42	22,927.49
其中：利息费用		5,553.63	35,385.95
利息收入		1,739.33	5,602.74
加：其他收益		208,091.37	15,422.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	1,544.06	0

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）		-673,845.05	-951,596.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-161,196.67	-511,705.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-74,211.28	-2,010,717.62
加：营业外收入		23,584.91	-
减：营业外支出		17,735.00	9,022.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,361.37	-2,019,739.80
减：所得税费用		0	222,457.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,361.37	-2,242,197.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,361.37	-2,242,197.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-68,361.37	-2,242,197.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,830,954.10	5,658,000.60
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	377,581.35	45,790.38
经营活动现金流入小计		7,208,535.45	5,703,790.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,836,152.93	3,880,252.58
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,111,591.18	2,024,968.18
支付的各项税费		487,182.64	260,520.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	1,007,249.63	1,925,691.42
经营活动现金流出小计		6,442,176.38	8,091,432.74
经营活动产生的现金流量净额		766,359.07	-2,387,641.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,700,000.00	0
取得投资收益收到的现金		1,544.06	0
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			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流入小计		1,701,544.06	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	58,719.00
投资支付的现金		1,700,000.00	0

质押贷款净增加额			0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流出小计		1,700,000.00	58,719.00
投资活动产生的现金流量净额		1,544.06	-58,719.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0
取得借款收到的现金			0
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	870,000.00	-
筹资活动现金流入小计		870,000.00	-
偿还债务支付的现金			0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	1,117,170.67	-
筹资活动现金流出小计		1,117,170.67	-
筹资活动产生的现金流量净额		-247,170.67	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33.66	-44.80
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	520,698.80	-2,446,405.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	329,318.51	2,775,724.07
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	850,017.31	329,318.51

法定代表人：邓韶辉

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：刘洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,523,301.10	5,658,000.60
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		682,398.91	42,556.41
经营活动现金流入小计		7,205,700.01	5,700,557.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,876,152.93	3,880,252.58
支付给职工以及为职工支付的现金		2,058,636.08	1,856,967.02
支付的各项税费		474,262.82	254,104.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,018,423.12	2,055,947.78
经营活动现金流出小计		6,427,474.95	8,047,271.85
经营活动产生的现金流量净额		778,225.06	-2,346,714.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,700,000.00	

取得投资收益收到的现金		1,544.06	0
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		1,701,544.06	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	58,719.00
投资支付的现金			
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		1,700,000.00	
投资活动现金流出小计		1,700,000.00	58,719.00
投资活动产生的现金流量净额		1,544.06	-58,719.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		870,000.00	-
筹资活动现金流入小计		870,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,117,170.67	-
筹资活动现金流出小计		1,117,170.67	-
筹资活动产生的现金流量净额		-247,170.67	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33.66	-44.80
五、现金及现金等价物净增加额		532,564.79	-2,405,478.64
加：期初现金及现金等价物余额		316,014.16	2,721,492.80
六、期末现金及现金等价物余额		848,578.95	316,014.16

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-3,296,148.50	1,008.35	6,238,946.69
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	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-3,296,148.50	1,008.35	6,238,946.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	345,689.67	-	343,424.84
(一) 综合收益总额											345,689.67	-	343,424.84
(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													-

四、本期末余额	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-2,950,458.83	- 1,256.48	6,582,371.53
---------	--------------	---	---	---	------------	---	---	---	------------	---	---------------	---------------	--------------

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	9,200,000.00	-	-	-	121,759.13	-	-	-	210,427.71	-	- 1,022,645.01	3,348.03	8,512,889.86
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	9,200,000.00	-	-	-	121,759.13	-	-	-	210,427.71	-	- 1,022,645.01	3,348.03	8,512,889.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	1,900.00	-	-	-	-	-	- 2,273,503.49	- 2,339.68	- 2,273,943.17
(一) 综合收益总额											- 2,273,503.49	- 2,339.68	- 2,275,843.17
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,900.00	-	-	-	-	-	-	-	1,900.00
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				1,900.00										1,900.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-

(六) 其他													-	
四、本年期末余额	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-	3,296,148.50	1,008.35	6,238,946.69

法定代表人：邓韶辉

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：刘洁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-2,892,273.81	6,641,813.03
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-2,892,273.81	6,641,813.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-68,361.37	-68,361.37
(一) 综合收益总额										-	-68,361.37	-68,361.37
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-

2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期末余额	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-2,960,635.18		6,573,451.66

项目	2021 年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	9,200,000.00	-	-	-	121,759.13	-	-	-	210,427.71	-	-650,076.62		8,882,110.22
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年期初余额	9,200,000.00	-	-	-	121,759.13	-	-	-	210,427.71	-	-650,076.62		8,882,110.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,900.00	-	-	-	-	-	-2,242,197.19		-2,240,297.19
(一) 综合收益总额											-2,242,197.19		-2,242,197.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,900.00	-	-	-	-	-	-		1,900.00
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					1,900.00								1,900.00

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	9,200,000				123,659.13				210,427.71		-2,892,273.81	6,641,813.03

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

1. 公司简介

公司名称：山西禾源科技股份有限公司（以下简称本公司公司，在包含子公司时简称本集团）

注册资本：人民币玖佰贰拾万元

法定代表人：邓韶辉

公司成立日期：2000年10月23日

注册地址：山西综改示范区太原学府园区南中环街529号清控创新基地D座7层11-14号

公司的经营范围：信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备制造；物联网设备销售；雷达及配套设备制造；远程健康管理服务；安全系统监控服务；云计算设备销售；交通设施维修；轨道交通运营管理系统开发；交通安全、管制专用设备制造；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；安防设备销售；电子产品销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；第二类医疗器械销售；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安全技术防范系统设计施工服务；环境保护监测；环境监测专用仪器仪表销售；环境保护专用设备销售；通讯设备销售；机械电气设备销售；仪器仪表销售；建筑材料销售；五金产品批发；五金产品零售；进出口代理；劳务服务（不含劳务派遣）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建设工程施工；建设工程监理；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；雷电防护装置检测；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

山西禾源科技股份有限公司成立于2016年9月13日，系由太原禾源电子技术开发有限公司（以下简称禾源有限公司）整体变更为股份有限公司。

历史沿革

（1）禾源有限公司的设立

禾源有限公司的前身为太原禾源机房技术开发有限公司，成立于 2000 年 10 月 23 日，法定代表人邓韶辉，注册资本 50 万元。股东山西禾源科贸有限公司实物出资 30 万、股东邓韶光实物出资 20 万。2000 年 9 月 28 日山西致诚会计师事务所有限公司出具的（2000）晋致验字 371 号验资报告予以确认。公司经营范围：计算机机房设计、安装、技术开发、计算机软硬件的销售等。

（2）设立股份公司

自设立后经过多次经营范围、股东、注册地址等变更。2016 年 7 月 1 日，禾源有限公司召开 2016 年临时股东会并作出决议，同意将禾源有限公司依法整体变更为山西禾源科技股份有限公司，以 2016 年 4 月 30 日为基准日，以经审计的有限公司净资产 6,160,593.70 元作为出资，净资产中的 500 万元作为变更后股份有限公司的实收股本，其余 1,160,593.70 元计入资本公积，以发起设立方式将有限公司整体变更为股份有限公司。

后又经历增资等变更，截止 2022 年 12 月 31 日，控股股东为自然人邓韶辉，持股 8,912,500.00 股，持股比例 96.8750%。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及子公司 2 家。与上年相比，合并范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果处置对子公

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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产

按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风

险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时

的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年内	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	30%	50%	100%

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品和工程施工等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的商品按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计

提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输设备、电子设备、办公设备和机械设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	10	5	9.50
2	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
3	办公设备	5	5	19.00
4	机械设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按

实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(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) 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；

(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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身

情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、相关租赁合同利率、本集团最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、工程收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收

入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照系统合理的方法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是

指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照系统合理的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政拨款为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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合

并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁

准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价

值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

32. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，

在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

33. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政	管理层批准	无影响

部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的规定。		
--	--	--

本次会计政策变更对本公司无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山西禾源科技股份有限公司	15%、20%
北京镭达智能科技有限公司	20%
南京禾之源探测技术有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 本公司于 2016 年 12 月 1 日首次通过国家级高新技术企业认定, 证书编号为 GR201614000312, 有效期自 2016 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 1 日。于 2019 年 11 月 29 日再次通过高新技术企业复审评定, 认定本集团为高新技术企业。证书编号为 GR201914001051, 有效期自 2019 年 11 月 29 日至 2022 年 11 月 29 日, 三年。本公司按规定享受 15% 的企业所得税税率。

2) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定: “一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行, 2022 年 12 月 31 日终止执行。”

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定: “一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

本集团本期均享受上述优惠政策。

(2) 附加税

根据《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 国家税务总局 2022 年第 10 号)文规定, 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。本集团所有公司均可享受此优惠政策。

(3) 残疾人就业保障金

根据中华人民共和国财政部公告 2019 年第 98 号《财政部关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》规定, 自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日, 在职职工人数在 30 人(含)以下的企业, 暂免征收残疾人就业保障金。本集团公司享受上述优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2022 年 1 月 1 日, “年末”系指 2022 年 12 月 31 日, “本年”系 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 除另有注明外, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	2,760.36	5,777.33
银行存款	847,256.95	323,541.18
合计	850,017.31	329,318.51

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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	640,054.22	6.04	640,054.22	100.00	
按组合计提坏账准备	9,961,865.46	93.96	2,316,769.00	23.26	7,645,096.46
合计	10,601,919.68	100.00	2,956,823.22	27.89	7,645,096.46

续:

类别	年初余额				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	640,054.22	7.05	640,054.22	100.00	
按组合计提坏账准备	8,440,367.75	92.95	1,614,975.35	19.13	6,825,392.40
合计	9,080,421.97	100.00	2,255,029.57	24.83	6,825,392.40

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西忻州高速公路有限责任公司	3,549.95	3,549.95	100.00	预计无法收回
山西四和交通工程有限责任公司	19,660.66	19,660.66	100.00	预计无法收回
山西省气象服务中心	300.00	300.00	100.00	预计无法收回

太原东峰煤业有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
长平高速公路建设管理处	97,495.72	97,495.72	100.00	预计无法收回
闻垣高速公路建设管理处	3,993.00	3,993.00	100.00	预计无法收回
太原市双塔寺文物保管所	6,103.19	6,103.19	100.00	预计无法收回
山西省大同高速公路有限责任公司	6,311.70	6,311.70	100.00	预计无法收回
深圳市雷霆电子科技有限公司	497,640.00	497,640.00	100.00	预计无法收回
合计	640,054.22	640,054.22	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,797,282.71	189,864.13	5.00
1至2年	2,037,678.53	203,767.85	10.00
2至3年	1,378,668.80	275,733.76	20.00
3至4年	488,192.52	146,457.76	30.00
4至5年	1,518,194.80	759,097.40	50.00
5年以上	741,848.10	741,848.10	100.00
合计	9,961,865.46	2,316,769.00	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	3,797,282.71
1至2年	2,037,678.53
2至3年	1,876,308.80
3至4年	488,192.52

4至5年	1,518,194.80
5年以上	884,262.32
合计	10,601,919.68

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,255,029.57	701,793.65			2,956,823.22
合计	2,255,029.57	701,793.65			2,956,823.22

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西省交通信息通信有限公司	3,638,613.39	1年以内 1,695,100.00; 1-2年 1,571,258.59; 2-3年 363,668.80; 3-4年 8,586.00	34.32	317,190.42
山西恒利方机电工程有限公司	1,993,866.00	1年以内 651,559.00; 4-5年 1,342,307.00	18.81	703,731.45
山西上邦建筑工程有限公司	1,179,534.00	1年以内	11.13	58,976.70
江西方兴科技有限公司	1,015,000.00	2-3年	9.57	203,000.00
上海隧道工程有限公司	524,403.94	1-2年 466,419.94; 3-4年 57,984.00	4.95	64,037.19

合计	8,351,417.33		78.78	1,346,935.76
----	--------------	--	-------	--------------

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	81,921.24	56.92	121,596.55	98.88
1至2年	62,001.68	43.08	1,375.00	1.12
合计	143,922.92	100.00	122,971.55	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 135,979.18 元，占预付款项年末余额合计数的比例 94.48%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,829.73	148,442.69
合计	144,829.73	148,442.69

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	81,032.53	132,113.67
备用金	71,528.24	45,210.97
往来款	10,354.79	1,660.75
其他	151.20	851.20
合计	163,066.76	179,836.59

2) 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	9,042.70		22,351.20	31,393.90
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	7,543.13			7,543.13
本年转回			-20,700.00	-20,700.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	16,585.83		1,651.20	18,237.03

3) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	111,114.57
1 至 2 年	10,300.99
2 至 3 年	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00

4至5年	
5年以上	1,651.20
合计	163,066.76

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,393.90	-13,156.87			18,237.03
合计	31,393.90	-13,156.87			18,237.03

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
杨昱	备用金	66,584.65	1年以内 56,283.66, 1-2 年 10,300.99	40.83	3,844.28
南京普陆康电子 科技有限公司	押金及保 证金	40,000.00	2-3年 20,000.00; 3-4年 20,000.00	24.53	10,000.00
启迪(太原)科技 园投资发展有限 公司	押金及保 证金	37,032.53	1年以内	22.71	1,851.63
晁菲	备用金	4,296.62	1年以内	2.63	214.83
养老保险	往来款	3,686.16	1年以内	2.26	184.31
合计		151,599.96		92.96	16,095.05

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	452,145.97		452,145.97	579,579.60		579,579.60
发出商品	368,628.32		368,628.32	368,628.32		368,628.32
未结算工程	737,869.97	205,560.46	532,309.51	1,045,462.74	205,560.46	839,902.28
合计	1,558,644.26	205,560.46	1,353,083.80	1,993,670.66	205,560.46	1,788,110.20

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
已完工未结算的工程	205,560.46					205,560.46
合计	205,560.46					205,560.46

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
与质保金相关的合同资产	1,845,605.27	487,662.08	1,357,943.19	1,903,275.17	326,465.41	1,576,809.76
合计	1,845,605.27	487,662.08	1,357,943.19	1,903,275.17	326,465.41	1,576,809.76

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	

与质保金相关的合同资产	326,465.41	161,196.67				487,662.08
合计	326,465.41	161,196.67				487,662.08

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交其他税费	322.45	
合计	322.45	

8. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	659,994.10	810,157.11
固定资产清理		
合计	659,994.10	810,157.11

(2) 固定资产情况

项目	机械设备	办公设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	6,000.00	38,038.08	1,323,073.69	444,645.93		1,811,757.70
(2) 本年增加金额				4,627.43		4,627.43
—购置				4,627.43		4,627.43
(3) 本年减少金额						
(4) 年末余额	6,000.00	38,038.08	1,323,073.69	449,273.36		1,816,385.13
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	1,425.00	34,162.16	594,866.79	371,146.64		1,001,600.59
(2) 本年增加金额	1,140.00	1,554.63	125,691.96	26,403.85		154,790.44
—计提	1,140.00	1,554.63	125,691.96	26,403.85		154,790.44
(3) 本年减少金额						
(4) 年末余额	2,565.00	35,716.79	720,558.75	397,550.49		1,156,391.03
3. 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						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	3,435.00	2,321.29	602,514.94	51,722.87		659,994.10
(2) 年初账面价值	4,575.00	3,875.92	728,206.90	73,499.29		810,157.11

9. 使用权资产

(1) 使用权资产

项目	房屋建筑物使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	704,967.41	704,967.41
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额	119,043.94	119,043.94
—处置	119,043.94	119,043.94
(4) 年末余额	585,923.47	585,923.47
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	352,483.71	352,483.71
(2) 本年增加金额	233,439.76	233,439.76
—计提	233,439.76	233,439.76
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	585,923.47	585,923.47
3. 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		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值		
(2) 年初账面价值	352,483.70	352,483.70

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
(1) 年初余额	6,396.23	6,396.23
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	6,396.23	6,396.23
二. 累计摊销		
(1) 年初余额	1,199.16	1,199.16
(2) 本年增加金额	1,598.88	1,598.88
—计提	1,598.88	1,598.88
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	2,798.04	2,798.04
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	3,598.19	3,598.19
(2) 年初账面价值	5,197.07	5,197.07

11. 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	年末余额	年初余额
1年以内	490,941.38	1,668,442.09
1-2年	1,225,518.40	302,654.84

2-3年	143,938.92	674,584.91
3年以上	748,835.66	97,835.66
合计	2,609,234.36	2,743,517.50

(2) 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	年末余额	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
山西畅达建筑劳务有限公司	971,000.00	971,000.00	未结算完毕
合计	971,000.00	971,000.00	

12. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	95,068.30	406,200.90
1-2年	406,200.90	197,983.18
2-3年	197,983.18	
合计	699,252.38	604,184.08

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	1,258,944.30	1,893,482.52	1,973,437.77	1,178,989.05
离职后福利-设定提存计划	176,046.77	126,933.46	126,933.46	176,046.77
合计	1,434,991.07	2,020,415.98	2,100,371.23	1,355,035.82

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,098,924.78	1,731,389.95	1,863,986.83	966,327.90
(2) 职工福利费		15,325.45	15,325.45	
(3) 社会保险费	58,194.77	62,076.52	62,076.52	58,194.77

其中：医疗保险费	45,344.87	56,873.84	56,873.84	45,344.87
工伤保险费	7,747.76	5,202.68	5,202.68	7,747.76
生育保险费	5,102.14			5,102.14
(4) 住房公积金	1,600.00	2,148.00	2,148.00	1,600.00
(5) 工会经费和职工教育经费	100,224.75	82,542.60	29,900.97	152,866.38
合计	1,258,944.30	1,893,482.52	1,973,437.77	1,178,989.05

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险	166,375.75	121,654.80	121,654.80	166,375.75
失业保险费	9,671.02	5,278.66	5,278.66	9,671.02
合计	176,046.77	126,933.46	126,933.46	176,046.77

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	300,078.13	214,645.02
企业所得税	342.09	342.09
个人所得税	136.11	2,458.95
城市维护建设税	10,290.72	15,167.51
教育费附加	4,988.10	6,500.37
地方教育费附加	3,143.15	4,333.57
印花税	1,413.34	
残疾人就业保障金	11,207.93	11,207.93
合计	331,599.57	254,655.44

15. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	436,995.14	227,863.63
合计	436,995.14	227,863.63

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	8.60	8.60
往来款	275,893.57	84,851.95
其他	161,092.97	143,003.08
合计	436,995.14	227,863.63

16. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债		360,660.98
合计		360,660.98

17. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	728.16	
合计	728.16	

18. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	143,591.19	94,063.60	质保期质保责任
合计	143,591.19	94,063.60	

19. 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	9,200,000.00						9,200,000.00

20. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	47,729.42			47,729.42
其他资本公积	75,929.71			75,929.71
合计	123,659.13			123,659.13

21. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	210,427.71			210,427.71
合计	210,427.71			210,427.71

22. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	-3,296,148.50	-1,022,645.01
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
其中:《企业会计准则》新规定追溯 调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		

调整后年初未分配利润	-3,296,148.50	-1,022,645.01
加：本年净利润	345,689.67	-2,273,503.49
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		
年末未分配利润	-2,950,458.83	-3,296,148.50

23. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,383,838.41	3,215,900.73	6,650,884.89	3,318,301.81
其他业务				
合计	7,383,838.41	3,215,900.73	6,650,884.89	3,318,301.81

24. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	5,728.59	9,925.55
地方教育费附加	3,819.07	6,617.02
城市维护建设税	13,366.76	23,159.60
印花税	1,413.34	4,042.00
车船使用税	3,473.60	3,473.60
合计	27,801.36	47,217.77

25. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

工资薪酬	18,159.47	68,392.01
业务宣传费	7,924.54	146,936.77
办公费		7,808.53
差旅费		5,514.47
车辆费		210.00
业务招待费		7,247.00
广告费		3,773.60
质保费	49,527.59	-37,080.68
交通费		4,726.35
其他		1,437.64
合计	75,611.60	208,965.69

26. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	436,908.42	494,023.54
业务招待费	194,281.49	39,479.24
办公费	22,736.38	31,279.93
租赁费		7,700.00
差旅费	2,043.00	54,892.58
折旧费	63,876.19	53,352.04
使用权资产折旧费	120,104.76	148,475.82
车辆费用	50,723.44	30,711.96
交通费	10,648.03	9,009.40
招投标费		30,854.00
中介机构服务费	252,640.69	265,326.88
物业费	38,988.68	21,494.68

空调费	9,001.68	14,668.36
邮寄费	6,755.11	
通信费	19,249.17	15,038.87
服务费	14,673.58	10,250.00
其他	18,773.69	54,228.13
合计	1,261,404.31	1,280,785.43

27. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	179,976.96	148,704.56
直接人工	1,273,853.11	1,398,852.80
装备开发制造费		30,000.00
折旧与摊销费用	91,247.35	115,662.70
使用权资产折旧费	113,335.00	188,896.19
房屋租赁费	79,430.00	86,589.50
图书资料费		
知识产权初审费		14,226.33
办公费	5,007.00	59,807.49
技术服务费	21,455.66	94,480.19
委外费用		28,301.89
其他费	54,189.98	201,323.93
合计	1,818,495.06	2,366,845.58

28. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,553.63	35,385.95

减：利息收入	1,907.58	5,718.68
加：手续费	3,186.88	7,302.92
加：汇兑损益	33.66	-12,491.40
加：其他支出		350.00
合计	6,866.59	24,828.79

29. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
日常经营活动相关政府补助	207,974.97	17,025.18
个税返还	130.59	
合计	208,105.56	17,025.18

政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	来源与依据	与资产相关/与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会创新券补贴	14,280.00	14,280.00	《山西转型综合改革示范区科技创新券实施方案》（晋综示发〔2021〕50号）	与收益相关
失业保险稳岗返还	6,222.34	1,142.00	《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》晋人社厅发〔2021〕37号	与收益相关
教育费附加返还		1,603.18	《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部税务总局公告2022年第10号	与收益相关
收到2018年高新技术企业研发投入补贴	49,972.63		《中共太原市委太原市人民政府关于科技创新推动转型升级的若干意见》（并发〔2018〕6号）第1条“鼓励企业加大研发投入”	与收益相关
国家科技型中小企业信息库相关政策补助	30,000.00		《中共太原市委太原市人民政府关于科技创新推动转型升级的若干意见》（并发〔2018〕6号）、《中共太原市委太原市人民政府关于支持民营经济发展的若干意见》（并发〔2018〕24号）	与收益相关
留工补助	7,500.00		山西省人力资源和社会保障厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局关于转发《人力资源社会保障部 财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗岗位提技能防失业工作的通知》晋人社发〔2022〕37号	与收益相关
专利转化奖励金	100,000.00		《山西省人民政府办公厅关于完善科技成果转化评价机制的实施意见》晋政办发〔2022〕9号	与收益相关
合计	207,974.97	17,025.18		

30. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	1,544.06	
合计	1,544.06	

31. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-701,793.65	-933,437.63

其他应收款坏账损失	13,156.87	-19,779.89
合计	-688,636.78	-953,217.52

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		-205,560.46
合同资产减值损失	-161,196.67	-306,145.37
合计	-161,196.67	-511,705.83

33. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
其他	23,584.91	
合计	23,584.91	

34. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
赔偿金、违约金		9,025.00
其他	17,735.00	-2.82
合计	17,735.00	9,022.18

35. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		222,862.64
合计		222,862.64

续表：

项目	本年发生额
利润总额	343,424.84
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	85,856.21
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	180,495.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,249.10
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	812.78

研发支出加计扣除	
小微企业抵免所得税	-218,743.68
所得税费用	-

36. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,907.58	5,718.68
政府补助	207,974.97	15,540.03
个税手续费返还	130.59	
收押金		19,200.00
其他	167,568.21	5,331.67
合计	377,581.35	45,790.38

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	987,233.30	1,902,188.50
付押金保证金		16,200.00
营业外支出	13,000.00	
手续费	3,186.88	7,302.92
往来款	3,829.45	
合计	1,007,249.63	1,925,691.42

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回关联方及其他单位借款	870,000.00	
合计	870,000.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还融资租赁借款	247,170.67	
归还关联方及其他单位借款	870,000.00	
合计	1,117,170.67	

(2) 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		
净利润	343,424.84	-2,275,843.17
加：信用减值损失	688,636.78	953,217.52
资产减值准备	161,196.67	511,705.83
固定资产折旧	154,790.44	169,262.73
使用权资产折旧	233,439.76	352,483.71
无形资产摊销	1,598.88	1,199.16
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）	5,587.29	35,385.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,544.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		222,862.64
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）	435,026.40	-287,123.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,468,009.35	-3,279,367.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	212,211.42	1,208,574.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	766,359.07	-2,387,641.76
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	850,017.31	329,318.51
减：现金的年初余额	329,318.51	2,775,724.07
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	520,698.80	-2,446,405.56

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	850,017.31	329,318.51
其中：库存现金	2,760.36	5,777.33
可随时用于支付的银行存款	847,256.95	323,541.18
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、年末现金及现金等价物余额	850,017.31	329,318.51

37. 政府补助

(1) 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
山西转型综合改革示范区管理委员会创新券补贴	14,280.00	其他收益	14,280.00
失业保险稳岗返还	6,222.34	其他收益	6,222.34
收到 2018 年高新技术企业研发投入补贴	49,972.63	其他收益	49,972.63
国家科技型中小企业信息库相关政策补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
留工补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
专利转化奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	207,974.97		207,974.97

七、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京镭达智能科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		投资新设

南京禾之源探测技术有限公司	南京市	南京市	科技推广和应用服务业	69.00		投资新设
---------------	-----	-----	------------	-------	--	------

九、关联方及关联方交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本集团控股股东及最终控制人是自然人邓韶辉。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
邓韶辉	8,912,500.00	8,912,500.00	96.8750%	96.8750%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邓茂明	控股股东的近亲属

(二) 关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
邓韶辉	资金拆入	870,000.00	
邓韶辉	归还资金	870,000.00	
邓茂明	资金拆借利息		1,900.00

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	邓茂明	50,000.00	
其他应付款	邓韶辉	111,092.97	89187.18
合计		161,092.97	89187.18

十、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司 2023 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第四次会议，审计通过了《对外投资设立全资子公司的公告》，议案内容：本公司拟投资 199 万元设立全资子公司小禾健康科技（上海）有限公司（暂定名称，以工商登记核定为准），注册地为上海市青浦区。注册资本：199 万元。股权结构：公司出资 199 万元，持股 100%。

本投资采用分期认缴出资的形式，根据实际经营情况出资，以无形资产形式支付，未签订投资协议。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	640,054.22	6.19	640,054.22	100.00	
按组合计提坏账准备	9,699,027.46	93.81	2,298,764.10	23.70	7,400,263.36
合计	10,339,081.68	100.00	2,938,818.32	28.42	7,400,263.36

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	640,054.22	7.07	640,054.22	100.00	
按组合计提坏账准备	8,407,947.75	92.93	1,611,733.35	19.17	6,796,214.40
合计	9,048,001.97	100.00	2,251,787.57	24.89	6,796,214.40

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

山西忻州高速公路有限责任公司	3,549.95	3,549.95	100.00%	预计无法收回
山西四和交通工程有限责任公司	19,660.66	19,660.66	100.00%	预计无法收回
山西省气象服务中心	300.00	300.00	100.00%	预计无法收回
太原东峰煤业有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
长平高速公路建设管理处	97,495.72	97,495.72	100.00%	预计无法收回
闻垣高速公路建设管理处	3,993.00	3,993.00	100.00%	预计无法收回
太原市双塔寺文物保管所	6,103.19	6,103.19	100.00%	预计无法收回
山西省大同高速公路有限责任公司	6,311.70	6,311.70	100.00%	预计无法收回
深圳市雷霆电子科技有限公司	497,640.00	497,640.00	100.00%	预计无法收回
合计	640,054.22	640,054.22	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,566,864.71	178,343.23	5.00
1至2年	2,037,678.53	203,767.85	10.00
2至3年	1,346,248.80	269,249.76	20.00
3至4年	488,192.52	146,457.76	30.00
4至5年	1,518,194.80	759,097.40	50.00
5年以上	741,848.10	741,848.10	100.00
合计	9,699,027.46	2,298,764.10	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	3,566,864.71
1至2年	2,037,678.53
2至3年	1,346,248.80
3至4年	488,192.52
4至5年	1,518,194.80
5年以上	1,381,902.32
合计	10,339,081.68

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,251,787.57	687,030.75			2,938,818.32

合计	2,251,787.57	687,030.75			2,938,818.32
----	--------------	------------	--	--	--------------

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西省交通信息通信有限公司	3,606,193.39	1年以内 1,695,100.00; 1-2年 1,571,258.59; 2-3年 331,248.80; 3-4年 8,586.00	34.88	310,706.42
山西恒利方机电工程有限公司	1,815,261.00	1年以内 472,954.00; 4-5年 1,342,307.00	17.56	694,801.20
山西上邦建筑工程有限公司	1,127,721.00	1年以内	10.91	56,386.05
江西方兴科技有限公司	1,015,000.00	2-3年	9.82	203,000.00
上海隧道工程有限公司	524,403.94	1-2年 466,419.94; 3-4年 57,984.00	5.07	64,037.19
合计	8,088,579.33		78.24	1,328,930.86

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,739.36	581,900.01
合计	299,739.36	581,900.01

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	81,032.53	132,113.67
往来款	165,235.59	435,118.07
备用金	71,528.24	45,210.97
其他	151.20	851.20
合计	317,947.56	613,293.91

2) 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	整个存续期预期信用损失	

	期信用损失	用损失(未发生信用 减值)	失(已发生信用减值)	
年初余额	9,042.70		22,351.20	31,393.90
年初其他应收 款账面余额在 本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	7,514.30			7,514.30
本年转回			-20,700.00	-20,700.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	16,557.00		1,651.20	18,208.20

3) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	137,538.05
1至2年	123,952.31
2至3年	34,806.00
3至4年	20,000.00
4至5年	
5年以上	1,651.20
合计	317,947.56

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,393.90	-13,185.70			18,208.20
合计	31,393.90	-13,185.70			18,208.20

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 299,074.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例 94.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 15,695.91 元。

3. 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,883,250.20	3,215,900.73	6,650,884.89	3,318,301.81
其他业务				
合计	6,883,250.20	3,215,900.73	6,650,884.89	3,318,301.81

4. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
理财产品收益	1,544.06	
合计	1,544.06	

十四、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 19 日由本公司董事会批准报出。

十五、财务报表补充资料

1. 本年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或偶发性的税收返还、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)	207,974.97	
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	1,544.06	
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		

得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	5,980.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	215,499.53	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
少数股东权益影响额		
合计	215,499.53	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.39	0.0376	0.0376
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.03	0.0142	0.0142

山西禾源科技股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室