



源达股份

NEEQ:832881

秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

Qinhuangdao Yanda Yuanda MechanicalElectrical Technology Corporarion Limited Corporarion Limited



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年度公司合计取得 8 项专利。



2022 年 12 月 16 日，河北省工业和信息化厅下发文件《河北省工业和信息化厅关于公布 2022 年第二批河北省专精特新中小企业及复核通过等企业名单的通知》（冀工信企业函〔2022〕766 号），公司被认定为“河北省专精特新中小企业”，有效期三年。

目录

| | | |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重大事件 | 22 |
| 第六节 | 股份变动、融资和利润分配 | 24 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 29 |
| 第八节 | 行业信息 | 32 |
| 第九节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 33 |
| 第十节 | 财务会计报告 | 37 |
| 第十一节 | 备查文件目录 | 112 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

北京兴荣华会计师事务所（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 |

【重大风险提示表】

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

| | |
|-------------------|--|
| | <p>监事的作用,严格按照公司的管理制度 进行管理、经营,从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。在公司挂牌后,通 过增发股份,引进战略投资者等方式,进一步优化公司的股权结构,提高公司决策的科学性。</p> |
| <p>客户集中度较高的风险</p> | <p>报告期内,公司向前五大客户销售的金额占比较大,2022年 1-12 月公司向前五大客户的合计销售金额 25,589,380.53 元,占同期营业收入的比例为 49.76%。如果公司提供的产品或服务不能满足客户的需求、客户主要经营战略发生重大变化或其他不可预见因素导致的原有客户流失,将会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:前五大客户销售的金额占比虽然较大,但不存在对单一客户的重大依赖。公司与重点 客户建立了良好的长期业务合作关系,公司将不断提高产品质量和售后服务来满足客户的需求。同时, 公司将不断开拓新的市场,不断优化客户结构,解决客户相对集中问题。</p> |
| <p>公司内部治理的风险</p> | <p>在有限公司阶段,由于公司规模较小,公司管理层规范治</p> <p>理意识相对比较薄弱,公司治理机制不够健全,存在关联交易无制度规定、部分交易未签订合同等不规范事项。股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等规章制度,明确了“三会”的职责划分,同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司成立时间较短,管理层的管理意识需要进一步提高,对更加规范的治理机制仍需在实践中践行。</p> <p>应对措施:公司管理层将加强学习,严格遵守各项规章制度,严格按照“三会”议事规则和《关 联交易决策管理办法》等制度治理公司,使公司朝着更加规范化的方向发展。</p> |

| | |
|------------------------|---|
| <p>税收优惠政策变化的风险</p> | <p>2011年11月4日，河北省科学技术厅、河北省财政厅、</p> <p>河北省国家税务局与河北省地方税务局联合核发编号为“GR201113000067”号的《高新技术企业证书》，确认公司为高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税，2017年10月27日公司通过高新技术企业复审认定，公司自2011年到2023年享受高新技术企业按照15%税率征收企业所得税优惠政策。但如果在后期经营中，公司不能通过高新技术企业认定，将对公司的盈利能力产生一定的影响。</p> <p>应对措施：（1）公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，降低税收优惠对公司盈利的影响。（2）公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。</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> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、股份公司、源达股份 | 指 | 秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司 |
| 源达科技 | 指 | 秦皇岛源达科技有限公司 |
| 产业集团 | 指 | 秦皇岛燕大产业集团有限公司 |
| 玖盈投资 | 指 | 秦皇岛玖盈投资有限公司 |
| 源达有限 | 指 | 秦皇岛燕大源达机电科技有限公司 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 北京兴荣华会计师事务所（普通合伙） |
| 律师事务所 | 指 | 北京市炜衡律师事务所 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期、本年度 | 指 | 2022年1月1日—2022年12月31日 |

| | | |
|-----------|---|-----------------------|
| 上期、上年、上年度 | 指 | 2021年1月1日—2021年12月31日 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司监事会 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006年6月26日 |
| 挂牌时间 | 2015年7月25日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（C35）-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造（C353）、印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造（C354）-主要用于食品、酒、饮料生产及茶 |

| | |
|--------------|--|
| | 制品加工等专用设备的制造（C3531）、化学原料药和药剂、中药饮片及中成药专用生产设备的制造（C3544） |
| 主要产品与服务项目 | 喷雾干燥塔、全自动粉剂包装设备、正负压密相输送设备、粉体自动投料设备、紫外线杀菌设备、粉体混合设备、造粒设备及成套干湿法生产线设备等，涵盖了高端粉体工程项目的所有工艺操作过程。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 61,430,400 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 无控股股东 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王昕），一致行动人为（王宇芳、于晓林） |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91130300789838950U | 否 |
| 注册地址 | 河北省秦皇岛市经济技术开发区 天马湖路 11 号 | 否 |
| 注册资本 | 61,430,400 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|--|-----|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座三层 投资者沟通电话：010-88013609 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 | |
| 会计师事务所 | 北京兴荣华会计师事务所（普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 尚华 | 于晓平 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区朝阳路 67 号 9 号楼 4 层 1 单元 501 内 07 室 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 51,421,326.30 | 27,122,384.14 | 89.59% |
| 毛利率% | 24.80% | 33.38% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,535,731.50 | -11,300,425.45 | 157.84% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 6,440,417.80 | -11,282,899.65 | 157.08% |
| 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） | 8.93% | -14.96% | - |
| 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） | 8.80% | -14.93% | - |
| 基本每股收益 | 0.11 | -0.18 | -157.84% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计 | 168,826,144.54 | 162,237,015.63 | 4.06% |
| 负债总计 | 92,386,961.52 | 92,333,564.11 | 0.06% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 76,439,183.02 | 69,903,451.52 | 9.35% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.24 | 1.14 | 9.35% |
| 资产负债率%（母公司） | 54.72% | 56.91% | - |
| 资产负债率%（合并） | 54.72% | 56.91% | - |
| 流动比率 | 0.58 | 0.77 | - |
| 利息保障倍数 | 3.36 | -1.55 | - |

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 | 4,994,473.98 | 6,105,085.86 | -18.19% |
| 应收账款周转率 | 1.39 | 0.52 | - |
| 存货周转率 | 2.11 | 1.01 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 4.06% | 0.17% | - |
| 营业收入增长率% | 89.59% | 10.76% | - |
| 净利润增长率% | 157.84% | 60.72% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|---------------|---------------|-------|
| 普通股总股本 | 61,430,400.00 | 61,430,400.00 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|------------|
| 政府补助 | 148,000.00 |
| 其他营业外收入和支出 | -35,866.24 |
| 非经常性损益合计 | 112,133.76 |
| 所得税影响数 | 16,820.06 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 95,313.70 |

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| “科技型中小企业”认定 | √是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | <p>2022年12月16日，河北省工业和信息化厅下发文件《河北省工业和信息化厅关于公布2022年第二批河北省专精特新中小企业及复核通过等企业名单的通知》（冀工信企业函〔2022〕766号），公司被认定为“河北省专精特新中小企业”，有效期三年。</p> <p>2021年，公司取得高新技术企业证书，证书号为GR202113001395，有效期三年。</p> <p>2017年公司被认定为科技型中小企业，2020年，根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《关于做好</p> |

| | |
|--|--|
| | 2023 年度国家科技型中小企业评价服务工作的通知》相关要求，公司被复核认定为“河北省科技型中小企业”，有效期三年，证书编号 KZX20210470002。 |
|--|--|

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司营业收入较上年增幅较多，主要来源于 2021 年度销售项目确认的收入，2021 年度疫情情况稳定，项目需求恢复较好，签订合同金额较多，该部分合同因签订时间在下半年居多，收入大部分在 2022 年度确认，使本年度营收与利润均有较多增幅。本年度上半年业绩发展良好，意向项目稳步增长，且开始接触新行业领域，公司已完成项目运转良好，行业内认可度高，公司销售发展趋势良好，22 年下半年疫情再次各地增强管控使公司的销售与生产均有较大影响，在项目签订与生产完工进度均有不同程度的延后，但随着目前疫情全面结束，公司将逐渐恢复正常。

新一年度，公司将继续以开拓市场和研发创新为工作重点，聚焦核心市场和专业能力，增强自主创新能力，从成本、技术、品质上不断提高公司的整体竞争力，促进公司持续、健康、稳定发展。

(二) 行业情况

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

乳品行业：中国婴配粉最大增量市场的来源在于下沉市场的消费升级，2018 年中国下沉市场总人口约占全国人口的 68.4%，同时下沉市场新生儿情况优于一二线城市，且母乳喂养率更低，下沉市场婴配粉市场容量远高于一二线城市，2021 年下沉市场购买中高端以上奶粉人群占比高达 89%，下沉

市场高端产品已经有相当大的接受度，而下沉市场超高端及以上的产品渗透率仅有 44%，高端市场仍有提生空间。

根据中国奶业统计资料，2021 年中国原奶产量仅为 0.38 亿吨，人均原奶产量 y 约为每天 73 克，远未满足《中国居民膳食指南（2022）》中推荐的 300-500 克的需求。中国乳制品进口量大，2021 年中国乳制品进口量占全球贸易量的 23.6%，其中婴配粉 29%，奶粉对外依赖程度较高，2022 年为 57%，鉴于中国庞大的人口基数，乳制品生产能力亟待提升。

2019 年 6 月国家发改委、工信部等七部委联合发布《国产婴幼儿配方乳粉提升行动方案》，要求大力实施国产婴幼儿配方乳粉“品质提升、产业升级、品牌培育”三大行动计划，2020 年 12 月 30 日，市场监管总局发布了关于印发《乳制品质量安全提升行动方案》的通知，要求加大对婴幼儿配方乳粉生产许可的审查力度。一方面是国产奶粉的市场份额增加，一方面政策监管对质量品质的从严，直接带动技术水平先进的核心生产设备的市场需求提升。

医药行业：从 2000 年开始，我国医药制造业经历过两轮 GMP 认证，其中第二轮 GMP 从 2011 年开始，推动制药企业加大固定资产投资，2020 年以后资产整体增速持续上升，下游制药企业加大固定资产投资，带动上游的制药设备行业迎来快速发展，行业增速超过 20%，国内制药装备企业在生物药设备的研发和生产制造上取得突破，叠加 2020 年的新冠疫情，国内制药装备进口替代加速。创新已经成为制药产业发展的主旋律，药企面临工艺升级、设备更新的挑战，在新的需求和要求下，制药装备行业面临更多的机遇，未来会产生更多的新技术、新设备。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 283,918.39 | 0.17% | 1,233,074.19 | 0.76% | -76.97% |
| 应收票据 | 230,000.00 | 0.14% | - | - | - |
| 应收账款 | 23,895,622.40 | 14.15% | 11,987,836.59 | 7.39% | 99.33% |
| 存货 | 15,291,306.85 | 9.06% | 21,287,041.98 | 13.12% | -28.17% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 62,954,705.49 | 37.29% | 66,342,923.58 | 40.89% | -5.11% |

| | | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 无形资产 | 6,649,317.30 | 3.94% | 10,477,466.82 | 6.46% | -36.54% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 50,659,837.22 | 30.01% | 36,058,457.23 | 22.23% | 40.49% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 其他非流动资产 | 35,316,876.00 | 20.92% | 2,701,504.00 | 1.67% | 1,207.30% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较 2021 年减少 949,155.80 元，主要原因是 2022 年偿还债务支付的现金较多所致。
- 2、应收账款较 2021 年增加 11,907,785.81 元，主要原因是 2022 年年末未完工项目较多，一年内应收账款增加。
- 3、无形资产较 2021 年减少 3,828,149.52 元，主要原因是正常的折旧摊销所致。
- 4、短期借款较 2021 年增加 14,601,379.99 元，主要原因是一年内到期长期借款 1400 万元 2022 年到期偿还，新增 1400 万元短期借款。
- 5、其他非流动资产较 2021 年增加 32615372 元，主要原因是其他应收款中秦皇岛海灵机械设备制造有限公司 32,569,372.00 元转入其他非流动资产。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 51,421,326.30 | - | 27,122,384.14 | - | 89.59% |
| 营业成本 | 38,666,294.81 | 75.20% | 18,069,371.12 | 66.62% | 113.99% |
| 毛利率 | 24.80% | - | 33.38% | - | - |
| 销售费用 | 1,565,697.66 | 3.04% | 3,166,301.41 | 11.67% | -50.55% |
| 管理费用 | 5,818,720.52 | 11.32% | 6,207,957.72 | 22.89% | -6.27% |
| 研发费用 | 2,411,509.38 | 4.69% | 1,939,720.72 | 7.15% | 24.32% |
| 财务费用 | 3,441,396.46 | 6.69% | 3,989,990.40 | 14.71% | -13.75% |
| 信用减值损失 | 6,638,399.85 | 12.91% | -3,769,532.11 | -13.90% | -276.11% |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 892,565.39 | 1.74% | 1,696,703.53 | 6.26% | -47.39% |
| 投资收益 | 1,896,292.66 | 3.69% | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 7,567,357.71 | 14.72% | -9,354,619.04 | -34.49% | -180.89% |
| 营业外收入 | 5.25 | 0.00% | 5,765.06 | 0.02% | -99.91% |

| | | | | | |
|-------|--------------|--------|----------------|---------|----------|
| 营业外支出 | 35,871.49 | 0.07% | 23,290.86 | 0.09% | 54.02% |
| 净利润 | 6,535,731.50 | 12.71% | -11,300,425.45 | -41.66% | -157.84% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较 2021 年增加 24,298,942.16 元，主要原因是 2021 年下半年订单较多，在 2022 年完工确认收入，同时 2022 年上半年订单较多，当年完工确认收入。
- 2、营业成本较 2021 年增加 20,596,923.69 元，主要原因是主营业务收入增加，主营业务成本随之增加。
- 3、信用资产损失较 2021 年减少 1,407,931.96 元，主要原因是公司三年以上应收账款计提坏账的比例是 100%，2021 年三年以上应收账款增加较大，而 2022 年三年以上应收账款减少 3,508,749.26 元。
- 4、营业利润较 2021 年增加 16,921,976.75 元，主要原因是营业收入较 2021 年增加 24,298,942.16 元，营业成本较 2021 年增加 18,877,051.89 元，信用资产损失较 2021 年减少 1,407,931.96 元，其他收益减少 804,138.14，投资收益增加 1,896,292.66 元。
- 5、净利润较 2021 年增加 17,836,156.95 元，主要原因是营业利润较 2021 年增加 16,921,976.75 元，所得税较 2021 年减少 932,520.64 元。
- 6、毛利率较 2021 年下降了 8.57%，主要原因是受疫情影响，在销售价格不变的情况下材料采购成本及安装成本增加，导致营业成本增加。

(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 | 51,188,398.31 | 26,507,065.47 | 93.11% |
| 其他业务收入 | 232,927.99 | 615,318.67 | -62.15% |
| 主营业务成本 | 38,537,953.50 | 17,741,896.79 | 117.21% |
| 其他业务成本 | 128,341.31 | 327,474.33 | -60.81% |

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 |
|-------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 粉体处理 | 46,872,653.75 | 32,240,061.79 | 31.22% | 86.68% | 100.51% | -13.19% |
| 粉体制造 | 4,548,672.55 | 6,426,233.02 | -41.28% | 225.32% | 286.47% | -118.13% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司产品属于非标产品，按照客户的产品特性、生产环境、工艺需求与厂房布局等多项因素为其提供适合于其技术的方案及配套产品，因客户需求不同，每个合同的配套产品类别及数量均不一致，

致使公司每年收入构成的产品类别都存在较大差异，产品类别的差异并不能说明公司所处行业需求和公司发展情况，其产生原因仅因公司非标产品销售特性。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 湖北航鹏化学动力科技有限责任公司 | 6,991,150.44 | 13.60% | 否 |
| 2 | 中特食品科技有限公司 | 5,286,725.66 | 10.28% | 否 |
| 3 | 内蒙古盛健生物科技有限责任公司 | 4,921,238.94 | 9.57% | 否 |
| 4 | 安琪酶制剂（宜昌）有限公司 | 4,318,584.07 | 8.40% | 否 |
| 5 | 山东红日康仁堂药业有限公司 | 4,071,681.42 | 7.92% | 否 |
| 合计 | | 25,589,380.53 | 49.76% | - |

(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 | 欧丹机械工程技术（上海）有限公司 | 2,672,566.37 | 12.05% | 否 |
| 2 | 江苏鑫大铭金属制品有限公司 | 2,246,614.73 | 10.13% | 否 |
| 3 | 青岛九通流体设备有限公司 | 1,703,027.80 | 7.68% | 否 |
| 4 | 北京众恒恒信自动化设备有限公司 | 1,036,999.97 | 4.68% | 否 |
| 5 | 上海戎泰洁净设备有限公司 | 849,049.56 | 3.83% | 否 |
| 合计 | | 8,508,258.43 | 38.37% | - |

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 | 4,994,473.98 | 6,105,085.86 | -18.19% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,306,984.00 | -2,523,400.00 | -31.05% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,636,735.70 | -4,221,719.07 | 37.54% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较 2021 年减少 1,110,611.88 元，主要原因是销售商品提供劳务收到的现金增加 4,740,674.95 元，收到的税费返还减少 998,763.78 元，收到其他与经营活动有关的现金增加 1,384,805.33 元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 4,240,646.93，支付职工以及为职工支付的现金增加 425,087.58 元，支付的各项税费增加 865,795.15 元，支付其他与经营活动有关的现金增加 705,798.72。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较 2021 年减少 783,584.00 元，主要原因是收回投资收到的现金增加 1,724,000.00 元，收到其他与投资活动有关的现金增加 1,238,000.00，支付其他与投资活动有关的现金增加 3,948,200.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 1,584,983.37 元，主要原因是取得借款收到的现金增加 10,980,000.00 元，收到其他与筹资活动有关的现金增加 7,930,248.25 元，偿还债务支付的现金增加 4,620,265.4 元，支付其他与筹资活动有关的现金增加 13,395,334.49 元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 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

(五) 研发情况

研发支出情况：

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 2,411,509.38 | 1,939,720.72 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 4.69% | 7.15% |
| 研发支出中资本化的比例 | 0% | 0% |

研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 3 |
| 本科以下 | 16 | 15 |
| 研发人员总计 | 18 | 18 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 16.07% | 15.65% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 30 | 24 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 6 | 6 |

研发项目情况：

2022 年申请专利数量共计 12 项，其中发明专利 2 项，新取得实用新型专利 6 个。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

| 关键审计事项 | 事项描述 | 审计应对 |
|---------|---|--|
| 营业收入的确认 | 收入确认的会计政策请参阅财务报表附注三、(二十二)营业收入,营业收入是公司的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。 | (1)了解、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制是否有效执行。(2)对照《企业会计准则》规定的收入确认基本原则,分析公司收入确认时点是否满足收入确认条件。(3)将公司收入确认原则与同行业上市公司进行对比。(4)检查重要销售合同,识别与商品控制权转移(所有权上的风险和报酬转移)相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否恰当。(5)就资产负债表日前后记录的收入交易,核对发票、货物运单、银行回单等相关证据,以评价收入确认是否在恰当期间确认。 |
| 应收账款的减值 | 如财务报表附注三、(十)所述,源达股份以预期信用损失为基础,对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)进行预期信用损失的评估,涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此,应收账款的减值认定为关键审计事项。 | (1)了解管理层关于计提坏账准备的内部控制,评价这些内部控制的设计和运行有效性,并进行测试;(2)分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性,并选取样本对账龄准确性进行测试;(3)获取公司坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行,重新计算坏账计提金额是否准确;(4)通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性。 |

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

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

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

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

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

2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司向前五大客户销售的金额占比较大，2021年1-12月公司向前五大客户的合计销售金额2,558,938.53元，占同期营业收入的比例为49.76%。如果公司提供的产品或服务不能满足客户的需求、客户主要经营战略发生重大变化或其他不可预见因素导致的原有客户流失，将会对公司经营业绩产生不利影响。

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

3、公司内部治理的风险

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

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

4、税收优惠政策变化的风险

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

应对措施：（1）公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，降低税收优惠对公司盈利的影响。

(2) 公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|----------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 200,000.00 | 9,080.00 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 资产或股权收购、出售 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 接受财务资助 | 10,000,000.00 | 770,325.21 |
| 接受担保 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东提供担保及财务资助款项为公司使用，将增加公司流动资金，是利于公司发展经营的，不会对公司生产经营产生负面影响。

(五) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况:

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

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|-------|--------|---------------|----------|--------|
| 房产 | 固定资产 | 抵押 | 28,902,262.26 | 17.12% | 长期借款抵押 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 6,570,466.68 | 3.89% | 短期借款抵押 |
| 设备 | 使用权资产 | 抵押 | 5,237,541.47 | 3.10% | 融资租赁借款 |
| 总计 | - | - | 40,710,270.41 | 24.11% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

公司抵押厂房及土地是为了公司申请银行贷款, 利于公司补充资金满足经营需要, 不会对公司的生产经营产生不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|------|---------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 | 无限售股份总数 | 25,098,719 | 40.86% | 0 | 25,098,719 | 40.86% |

| | | | | | | |
|---------|---------------|------------|--------|---|------------|--------|
| 条件股份 | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,352,200 | 10.34% | 0 | 6,352,200 | 10.34% |
| | 董事、监事、高管 | 6,643,000 | 10.81% | 0 | 6,643,000 | 10.81% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 36,331,681 | 59.14% | 0 | 36,331,681 | 59.14% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,089,000 | 31.07% | 0 | 19,089,000 | 31.07% |
| | 董事、监事、高管 | 19,958,400 | 32.49% | 0 | 19,958,400 | 32.49% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 61,430,400 | - | 0 | 61,430,400 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 18 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|------------|-------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 王昕 | 13,860,000 | 0 | 13,860,000 | 22.56% | 10,395,000 | 3,465,000 | 5,500,000 | 0 |
| 2 | 秦皇岛玖盈投资有限公司 | 12,215,080 | 5,200 | 12,220,280 | 19.88% | 8,263,921 | 3,956,359 | 7,860,000 | 0 |
| 3 | 秦皇岛源达科技有限公司 | 12,160,440 | 0 | 12,160,440 | 19.80% | 8,109,360 | 4,051,080 | 4,830,000 | 0 |
| 4 | 中小企业发展基金（深圳有限合伙） | 9,216,000 | 0 | 9,216,000 | 15% | 0 | 9,216,000 | 0 | 0 |
| 5 | 王宇芳 | 8,809,200 | 0 | 8,809,200 | 14.34% | 6,615,000 | 2,194,200 | 1,810,000 | 0 |
| 6 | 于晓林 | 2,772,000 | 0 | 2,772,000 | 4.51% | 2,079,000 | 693,000 | 0 | 0 |
| 7 | 秦皇岛燕大产业集团 | 640,080 | 0 | 640,080 | 1.04% | 0 | 640,080 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| | 有限公司 | | | | | | | | |
| 8 | 杜智勇 | 381,600 | 0 | 381,600 | 0.62% | 0 | 381,600 | 0 | 0 |
| 9 | 李红刚 | 253,000 | 0 | 253,000 | 0.41% | 189,000 | 64,000 | 0 | 0 |
| 10 | 杨兴旺 | 226,800 | 0 | 226,800 | 0.37% | 170,100 | 56,700 | 0 | 0 |
| | 合计 | 60,534,200 | 5,200 | 60,539,400 | 98.54% | 35,821,381 | 24,718,019 | 20,000,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托持股情形。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司无控股股东，本期控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王昕、王宇芳、于晓林为公司共同控制人，报告期内未发生变化。

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

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

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

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|-------------|---------|------------|------------|------------|-------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 银行贷款 | 秦皇岛银行长江科技支行 | 短期贷款 | 10,000,000 | 2022年5月18日 | 2023年5月17日 | 5.66% |
| 2 | 银行贷款 | 秦皇岛银行长江科技支行 | 短期贷款 | 4,900,000 | 2022年5月30日 | 2023年5月29日 | 4.62% |
| 3 | 银行贷款 | 秦皇岛银行长江科技支行 | 短期贷款 | 14,000,000 | 2022年3月22日 | 2023年3月21日 | 6.20% |
| 4 | 银行贷款 | 秦皇岛银行长江科技支行 | 短期贷款 | 21,000,000 | 2022年3月22日 | 2023年3月21日 | 5.66% |
| 5 | 银行贷款 | 建设银行秦皇岛 | 短期贷款 | 680,000 | 2022年5月18日 | 2023年5月 | 3.7% |

| | | | | | | | |
|----|---|--------|---|------------|---|-----|---|
| | | 岛开发区支行 | | | 日 | 18日 | |
| 合计 | - | - | - | 50,580,000 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

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

于晓林、王宇芳、王昕共同为公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 王昕 | 董事长 | 13,860,000 | 0 | 13,860,000 | 22.56% | 0 | 5,500,000 |
| 李红刚 | 董事、总经理 | 253,000 | 0 | 253,000 | 0.41% | 0 | 0 |
| 杨兴旺 | 董事、副总经理 | 226,800 | 0 | 226,800 | 0.37% | 0 | 0 |
| 刘红英 | 董事、财务总监 | 163,800 | 0 | 163,800 | 0.27% | 0 | 0 |
| 邓卫文 | 董事、副总经理 | 163,800 | 0 | 163,800 | 0.27% | 0 | 0 |
| 王宇芳 | 董事、董事会秘书 | 8,809,200 | 0 | 8,809,200 | 14.34% | 0 | 1,810,000 |
| 陈宝峰 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 马若鹏 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 余鹏益 | 监事会主席 | 151,200 | 0 | 151,200 | 0.25% | 0 | 0 |
| 赵永辉 | 监事 | 100,800 | 0 | 100,800 | 0.16% | 0 | 0 |
| 杨文娟 | 职工监事 | 100,800 | 0 | 100,800 | 0.16% | 0 | 0 |
| 付晨明 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 于晓林 | 副总经理 | 2,772,000 | 0 | 2,772,000 | 4.51% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 26,601,400 | - | 26,601,400 | 43.30% | 0 | 7310000 |

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 9 | 3 | 0 | 12 |
| 生产人员 | 87 | 0 | 5 | 82 |
| 销售人员 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 技术人员 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 员工总计 | 117 | 3 | 5 | 115 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 4 | 5 |
| 本科 | 26 | 17 |
| 专科 | 23 | 15 |
| 专科以下 | 64 | 78 |
| 员工总计 | 117 | 115 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

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

2、公司不需要承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

√是 否

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

公司所处行业属于粉体处理设备行业，细分行业为乳品、医药原料药及中间体、生物制品、营养保健品的粉体处理行业，主要从事粉体设备的研发、制造和销售。粉体处理行业由国家质检总局、国家发展和改革委员会及工业和信息化部承担宏观管理职能，其主要负责制订产业政策，指导技术改造。

中国食品和包装机械工业协会、中国轻工机械协会、中国包装联合会、中国乳品工业协会、中国医药协会等行业性组织承担行业引导和服务职能，主要负责产业及市场调研、规范行业行为、对会员企业提供服务以及代表会员企业向政府部门提出产业发展建议和意见等。

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

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《分层管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。报告期内，公司新制定了《募集资金管理制度》。公司按照一系列相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

4、公司章程的修改情况

报告期内公司未对章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 1 | 2 | 2 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

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

运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

公司未引入职业经理人，投资机构派驻董事一名。未来，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康快速的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

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

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

2、资产独立

本公司设立及历次增资时，股东的出资已足额到位，相关资产权属的变更手续已办理完毕。公司拥有自身独立完整的经营资产，与发起人资产产权明确、界线清晰。公司对资产拥有所有权、控

制权和支配权。报告期内，本公司未以资产为各股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

(一) 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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|--|--|------------|
| 11 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 | 兴荣华审字[2023]026 号 | |
| 审计机构名称 | 北京兴荣华会计师事务所（普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区朝阳路 67 号 9 号楼 4 层 1 单元 501 内 07 室 | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 28 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 尚华 1 年 | 于晓平 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 15 万元 | |
| 审 计 报 告 | | |
| 兴荣华审字[2023]026 号 | | |
| 秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司： | | |
| 一、 审计意见 | | |
| 我们审计了秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司(以下简称源达股份)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表、现金流量表、所有者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,公允反映了燕大源达 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，我们源达股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 营业收入的确认

1、事项描述

收入确认的会计政策请参阅财务报表附注三、(二十二)营业收入，营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制是否有效执行。

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

(3) 将公司收入确认原则与同行业上市公司进行对比。

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

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

(二) 应收账款的减值

1、事项描述

如财务报表附注三、(十)所述，源达股份以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)进行预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，应收账款的减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

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

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

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

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

四、其他信息

源达股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括源达股份 2022 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。

五、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，管理层负责评源达股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算普拓氢能合伙企业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督源达股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对普拓氢能合伙企业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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致源达股份不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：尚华

中国注册会计师：于晓平

中国·北京

二〇二三年四月二十八日

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、注释 1 | 283,918.39 | 1,233,074.19 |
| 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、注释 2 | 230,000 | |
| 应收账款 | 五、注释 3 | 23,895,622.40 | 11,987,836.59 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、注释 4 | 5,049,503.34 | 2,693,260.63 |
| 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、注释 5 | 8,536,580.24 | 33,203,936.30 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、注释 6 | 15,291,306.85 | 21,287,041.98 |
| 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 | | 53,286,931.22 | 70,405,149.69 |
| 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 | 五、注释 7 | | |
| 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、注释 8 | 62,954,705.49 | 66,342,923.58 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、注释 9 | 5,237,541.47 | 5,933,438.51 |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 无形资产 | 五、注释 10 | 6,649,317.3 | 10,477,466.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、注释 11 | 5,380,773.06 | 6,376,533.03 |
| 其他非流动资产 | 五、注释 12 | 35,316,876.00 | 2,701,504.00 |
| 非流动资产合计 | | 115,539,213.32 | 91,831,865.94 |
| 资产总计 | | 168,826,144.54 | 162,237,015.63 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、注释 13 | 50,659,837.22 | 36,058,457.23 |
| 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、注释 14 | 15,597,856.51 | 14,913,281.87 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、注释 15 | 8,255,150.44 | 10,851,908.45 |
| 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、注释 16 | 5,006,918.03 | 3,381,998.97 |
| 应交税费 | 五、注释 17 | 6,793,112.44 | 2,056,433.37 |
| 其他应付款 | 五、注释 18 | 4,321,780.94 | 6,889,500.57 |
| 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、注释 19 | 556,719.38 | 16,131,289.17 |
| 其他流动负债 | 五、注释 20 | 1,087,252.93 | 1,420,322.89 |
| 流动负债合计 | | 92,278,627.89 | 91,703,192.52 |
| 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、注释 21 | | 556,719.38 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 五、注释 22 | 108,333.63 | 73,652.21 |
| 非流动负债合计 | | 108,333.63 | 630,371.59 |
| 负债合计 | | 92,386,961.52 | 92,333,564.11 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、注释 23 | 61,430,400.00 | 61,430,400.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、注释 24 | 1,318,653.57 | 1,318,653.57 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、注释 25 | 5,696,120.90 | 5,696,120.90 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、注释 26 | 7,994,008.55 | 1,458,277.05 |
| 归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计 | | 76,439,183.02 | 69,903,451.52 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 76,439,183.02 | 69,903,451.52 |
| 负债和所有者权益（或股东 权益）总计 | | 168,826,144.54 | 162,237,015.63 |

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：刘红英

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、注释 27 | 51,421,326.30 | 27,122,384.14 |
| 其中：营业收入 | | 51,421,326.30 | 27,122,384.14 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五、注释 27 | 53,281,226.49 | 34,404,174.60 |
| 其中：营业成本 | | 38,666,294.81 | 18,069,371.12 |
| 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、注释 28 | 1,377,607.66 | 1,030,833.23 |
| 销售费用 | 五、注释 29 | 1,565,697.66 | 3,166,301.41 |
| 管理费用 | 五、注释 30 | 5,818,720.52 | 6,207,957.72 |
| 研发费用 | 五、注释 31 | 2,411,509.38 | 1,939,720.72 |
| 财务费用 | 五、注释 32 | 3,441,396.46 | 3,989,990.4 |
| 其中：利息费用 | | 3,194,117.91 | 3,668,596.14 |
| 利息收入 | | 2,677.02 | 2,861.72 |
| 加：其他收益 | 五、注释 33 | 892,565.39 | 1,696,703.53 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 34 | 1,896,292.66 | 0.00 |
| 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、注释 35 | 6,638,399.85 | -3,769,532.11 |
| 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） | | 7,567,357.71 | -9,354,619.04 |
| 加：营业外收入 | 五、注释 36 | 5.25 | 5,765.06 |
| 减：营业外支出 | 五、注释 37 | 35,871.49 | 23,290.86 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,531,491.47 | -9,372,144.84 |
| 减：所得税费用 | 五、注释 38 | 995,759.97 | 1,928,280.61 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,535,731.50 | -11,300,425.45 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,535,731.50 | -11,300,425.45 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,535,731.50 | -11,300,425.45 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|----------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 6,535,731.50 | -11,300,425.45 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 6,535,731.50 | -11,300,425.45 |
| (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） | | 0.11 | -0.18 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.11 | -0.18 |

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：刘红英

（三） 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 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 | | 38,624,401.09 | 33,883,726.14 |
| 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 | | 208,180.10 | 1,206,943.88 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 39 | 2,422,161.86 | 1,037,356.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 41,254,743.05 | 36,128,026.55 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 18,458,397.16 | 14,217,750.23 |
| 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 | 五、注释 39 | 9,384,874.00 | 8,959,786.42 |
| 支付的各项税费 | | 1,674,904.83 | 809,109.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,742,093.08 | 6,036,294.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 36,260,269.07 | 30,022,940.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,994,473.98 | 6,105,085.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,724,000.00 | |
| 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 | 五、注释 39 | 3,590,000.00 | 2,352,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,314,000.00 | 2,352,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,984.00 | 212,600.00 |
| 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 | 五、注释 39 | 8,611,000.00 | 4,662,800.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,620,984.00 | 4,875,400.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,306,984.00 | -2,523,400.00 |
| 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 | | 50,580,000.00 | 39,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、注释 39 | 51,799,800.00 | 43,869,551.75 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 102,379,800.00 | 83,469,551.75 |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,000,000.00 | 45,379,734.60 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,879,649.46 | 3,569,984.47 |
| 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、注释 39 | 52,136,886.24 | 38,741,551.75 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 105,016,535.70 | 87,691,270.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,636,735.70 | -4,221,719.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 89.92 | -29,101.19 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -949,155.80 | -669,134.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,233,074.19 | 1,902,208.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 283,918.39 | 1,233,074.19 |

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：刘红英

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 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 | 61,430,400 | | | | 1,318,653.57 | | | | 5,696,120.90 | | 1,458,277.05 | | 69,903,451.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 61,430,400 | | | | 1,318,653.57 | | | | 5,696,120.90 | | 1,458,277.05 | | 69,903,451.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 6,535,731.50 | | 6,535,731.50 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,535,731.50 | | 6,535,731.50 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 61,430,400 | | | | 1,318,653.57 | | | | 5,696,120.90 | | 7,994,008.55 | 76,439,183.02 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | 少数股 | 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 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 一 般 | 未分配利润 | | |
| 优先 | | 永续 | 其他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | 股 | 收益 | | | 风险 准备 | | 东 权 益 | |
|---------------------------|---------------|---|---|--|--------------|----|--|--|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 61,430,400.00 | | | | 1,318,653.57 | | | | 5,696,120.90 | | 12,758,702.50 | 81,203,876.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 61,430,400.00 | | | | 1,318,653.57 | | | | 5,696,120.90 | | 12,758,702.50 | 81,203,876.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | | -11,300,425.45 | | -11,300,425.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -11,300,425.45 | | -11,300,425.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|---------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 61,430,400.00 | | | | 1,318,653.57 | | | | 5,696,120.90 | | | 1,458,277.05 | 69,903,451.52 |

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：刘红英

三、 财务报表附注

秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

截止 2022 年 12 月 31 日注册资本总额 6,143.04 万元人民币, 股本总额 6,143.04 万元人民币。

公司统一社会信用代码: 91130300789838950U。

注册地址: 秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 11 号。

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

本公司实际控制人: 王昕、于晓林、王宇芳。

（二）企业业务性质和主要经营活动

公司所处的行业为: 制造业。

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

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础及计价原则

本公司记账基础采用权责发生制，除以公允价值计量的金融资产、投资性房地产、交易性金融负债外，其余资产及负债均采用历史成本原则计量。

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

无。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（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。

(3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款和……等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当

期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融

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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金

融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风

险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司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。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三(八)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|---|--|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为财务公司等非金融机构或企业 | 预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致 |

（十）应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（八）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------|--|-----------------------|
| 关联方组合 | 关联方应收账款 | 不计提坏账 |
| 无风险组合 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等 | 不计提坏账 |
| 账龄分析法组合 | 包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（八）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------|--|-----------------------|
| 关联方组合 | 关联方其他应收款 | 不计提坏账 |
| 无风险组合 | 根据业务性质,认定无信用风险,主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等 | 不计提坏账 |
| 账龄分析法组合 | 包括除上述组合之外的应收账款,本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计,参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项

安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十七）无形资产与开发支出

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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|--------|-------|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法摊销 |
| 专利权 | 法律规定年限 | 直线法摊销 |
| 非专利技术 | 法律规定年限 | 直线法摊销 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 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。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多

个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的

履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于：高端粉体工程设备制造和软件收入（高端粉体系统嵌入式软件）。

公司将产品运送至合同约定交货地点安装并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十四）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

（二十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、“固定资产”），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。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(四) 税项

(一) 本公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|-----|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额 | 15% |

(二) 税收优惠政策及依据

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

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

政策。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|--------------|
| 库存现金 | 1,586.06 | 1,604.79 |
| 银行存款 | 282,332.33 | 1,231,469.40 |
| 其他货币资金 | | |
| 未到期应收利息 | | |
| 合计 | 283,918.39 | 1,233,074.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 230,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 230,000.00 | |

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 21,573,290.10 | 8,333,104.63 |
| 1—2 年 | 1,270,310.00 | 2,405,138.11 |
| 2—3 年 | 1,479,189.67 | 1,614,646.45 |
| 3 年以上 | 35,298,928.94 | 38,807,678.20 |
| 小计 | 59,621,718.71 | 51,160,567.39 |

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | | 35,726,096.31 | 39,172,730.80 |
| 合计 | | 23,895,622.40 | 11,987,836.59 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 59,621,718.71 | 100.00 | 35,726,096.31 | 59.92 | 23,895,622.40 |
| 其中：账龄组合 | 59,621,718.71 | 100.00 | 35,726,096.31 | 59.92 | 23,895,622.40 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 59,621,718.71 | 100.00 | 35,726,096.31 | 59.92 | 23,895,622.40 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 51,160,567.39 | 100.00 | 39,172,730.80 | 76.57 | 11,987,836.59 |
| 其中：账龄组合 | 51,160,567.39 | 100.00 | 39,172,730.80 | 76.57 | 11,987,836.59 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 51,160,567.39 | 100.00 | 39,172,730.80 | 76.57 | 11,987,836.59 |

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 21,573,290.10 | 215,732.90 | 1.00 |
| 1—2年 | 1,270,310.00 | 63,515.50 | 5.00 |
| 2—3年 | 1,479,189.67 | 147,918.97 | 10.00 |

| | | | |
|------|---------------|---------------|--------|
| 3年以上 | 35,298,928.94 | 35,298,928.94 | 100.00 |
| 合计 | 59,621,718.71 | 35,726,096.31 | |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------|--------------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 39,172,730.80 | | 3,446,634.49 | | | 35,726,096.31 |
| 其中：账龄组合 | 39,172,730.80 | | 3,446,634.49 | | | 35,726,096.31 |
| 合计 | 39,172,730.80 | | 3,446,634.49 | | | 35,726,096.31 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------------------|---------------|-----------------|---------------|
| 雍翌工程技术（上海）有限公司 | 13,515,810.15 | 22.67 | 13,515,810.15 |
| 欧丹机械工程技术（上海）有限公司 | 7,214,800.00 | 12.10 | 7,214,800.00 |
| 联邦制药（内蒙古）有限公司 | 4,262,700.00 | 7.15 | 4,262,700.00 |
| 哈尔滨太子乐乳业有限公司 | 2,614,598.00 | 4.39 | 2,614,598.00 |
| 黑龙江天宏食品设备有限公司 | 2,313,929.10 | 3.88 | 2,313,929.10 |
| 合计 | 29,921,837.25 | 50.19 | 29,921,837.25 |

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,496,721.12 | 89.05 | 2,104,949.48 | 78.16 |
| 1至2年 | 243,374.90 | 4.82 | 516,198.07 | 19.17 |
| 2至3年 | 237,294.24 | 4.70 | 16,823.49 | 0.62 |
| 3年以上 | 72,113.08 | 1.43 | 55,289.59 | 2.05 |
| 合计 | 5,049,503.34 | 100.00 | 2,693,260.63 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|-------------------|---------|--------------|---------------|
| 北京东南联创科技有限公司 | 非关联方 | 1,920,000.00 | 38.02 |
| 天津市力达鑫商贸有限公司 | 非关联方 | 493,442.96 | 9.77 |
| 安达市鼎泰食品机械安装服务有限公司 | 非关联方 | 342,550.70 | 6.78 |
| 河北工程大学 | 非关联方 | 300,000.00 | 5.94 |
| 南昌坤利实业有限公司 | 非关联方 | 160,000.00 | 3.17 |
| 合计 | | 3,215,993.66 | 63.68 |

注释5. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,536,580.24 | 33,203,936.30 |
| 合计 | 8,536,580.24 | 33,203,936.30 |

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 7,750,690.59 | 3,067,173.23 |
| 1—2年 | 586,733.22 | 900,000.00 |
| 2—3年 | 340,000.00 | 32,569,372.00 |
| 3年以上 | 4,880.50 | 4,880.50 |
| 小计 | 8,682,304.31 | 36,541,425.73 |
| 减：坏账准备 | 145,724.07 | 3,337,489.43 |
| 合计 | 8,536,580.24 | 33,203,936.30 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 押金及保证金 | 92,013.08 | 950,000.00 |
| 备用金 | | 272,615.11 |
| 增值税即征即退 | 959,742.05 | 427,225.54 |
| 非关联方往来款 | 6,871,800.00 | 34,891,585.08 |
| 个人借款 | 758,749.18 | |
| 合计 | 8,682,304.31 | 36,541,425.73 |

3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 8,682,304.31 | 100.00 | 145,724.07 | 1.68 | 8,536,580.24 |
| 其中：账龄组合 | 8,682,304.31 | 100.00 | 145,724.07 | 1.68 | 8,536,580.24 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 8,682,304.31 | 100.00 | 145,724.07 | 1.68 | 8,536,580.24 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 36,541,425.73 | 100 | 3,337,489.43 | 9.13 | 33,203,936.30 |
| 其中：账龄组合 | 36,541,425.73 | 100 | 3,337,489.43 | 9.13 | 33,203,936.30 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 36,541,425.73 | 100 | 3,337,489.43 | 9.13 | 33,203,936.30 |

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----|------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| | | | |
|------|--------------|------------|-----|
| 1年以内 | 7,750,690.59 | 77,506.91 | 1 |
| 1—2年 | 586,733.22 | 29,336.66 | 5 |
| 2—3年 | 340,000.00 | 34,000.00 | 10 |
| 3年以上 | 4,880.50 | 4,880.50 | 100 |
| 合计 | 8,682,304.31 | 145,724.07 | |

5. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| 期初余额 | 3,337,489.43 | | | 3,337,489.43 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 3,191,765.36 | | | 3,191,765.36 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 145,724.07 | | | 145,724.07 |

注：本期坏账准备转回 3,191,765.36，2019 年 3 月 5 日，公司与秦皇岛海灵机械设备制造有限公司（以下简称“海灵机械”）签订了《秦皇岛燕大源达内蒙羊奶粉干燥塔设备、材料采购合同》，含税总价 45,439,720.00 元，公司陆续支付相关款项，2019 年 12 月 31 日，海灵机械预付账款余额 23,388,164.78 元，其他应收款余额 16,436,207.22 元，2020 年，公司将预付账款 16,133,164.78 元转入其他应收款，2020 年 12 月 31 日，其他应收款余额 32,569,372.00 元。

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

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

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

公司于 2022 年 4 月 27 日与海灵机械签订了《还款协议书》，约定 2022 年 6 月 30 日前还款 10,000,000.00 元，2022 年 9 月 30 日前还款 10,000,000.00 元，2022 年 12 月 30 日还款 12,569,372.00 元，分三期还款 32,569,372.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日，此款项 32,569,372.00 元仍然尚未收回，账龄为 3 年以上。根据实际经济业务的性质，公司将其重分类为其他非流动资产，原因为公司同意秦皇岛海灵机械设备制造有限公司、秦皇岛安茂科技中心（有限合伙）对内蒙古盛健生物科技有限责任公司股权出资额作为担保用于偿还上述欠款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------|--------------|-------------|------------------|-----------|
| 秦皇岛福大自动化工程有限公司 | 非关联方往来款 | 6,531,800.00 | 1 年以内 | 75.23 | 65,318.00 |
| 增值税即征即退 | 增值税即征即退 | 959,742.05 | 1 年以内、1-2 年 | 11.05 | 26,686.44 |
| 仲利国际融资租赁有限公司 | 保证金 | 340,000.00 | 1 年以内 | 3.92 | 3,400.00 |
| 曹广侠 | 备用金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 3.46 | 3,000.00 |
| 合计 | | 8,131,542.05 | | 93.66 | 98,404.44 |

注释 6. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,702,587.59 | | 3,702,587.59 | 3,563,925.21 | | 3,563,925.21 |
| 在产品 | 11,588,719.26 | | 11,588,719.26 | 17,723,116.77 | | 17,723,116.77 |
| 合计 | 15,291,306.85 | | 15,291,306.85 | 21,287,041.98 | | 21,287,041.98 |

注释 7. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-------------|------|--------------|--------------|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 秦皇岛双迪科技有限公司 | | 6,022,900.00 | 6,022,900.00 | | |
| 小计 | | 6,022,900.00 | 6,022,900.00 | | |
| 合计 | | 6,022,900.00 | 6,022,900.00 | | |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
| | 其他权益变 动 | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提减值准 备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 秦皇岛双迪科技有限公司 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

注：2021年12月23日本公司和秦皇岛兰荣机械设备有限公司签订了股东合作协议书，成立秦皇岛双迪科技有限公司，注册资金700万元，其中本公司出资602.29万元，持股比例约86%，出资方式为土地，秦皇岛兰荣机械设备有限公司出资98万元，持股比例约14%，出资方式为现金，经营范围：机械设备、冶金专用设备、环保设备的技术开发、设计、制造。因2021年土地所有权未变更，故在2022年确认长期股权投资。2022年12月10日本公司与秦皇岛兰荣科技有限公司签订了股权转让协议，转让其持有的秦皇岛双迪科技有限公司约86%的股份，转让价款为602.29元。

注释8. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 83,486,156.29 | 83,477,320.90 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 83,486,156.29 | 83,477,320.90 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合 计 |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 64,750,086.81 | 12,742,528.66 | 4,060,441.00 | 972,773.78 | 951,490.65 | 83,477,320.90 |
| 2、本期增加金额 | | | | 8,835.39 | | 8,835.39 |
| （1）购置 | -- | -- | -- | 8,835.39 | -- | 8,835.39 |
| 3、本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | | |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 4、期末余额 | 64,750,086.81 | 12,742,528.66 | 4,060,441.00 | 981,609.17 | 951,490.65 | 83,486,156.29 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 7,910,458.75 | 3,791,431.30 | 3,854,631.43 | 901,788.66 | 676,087.18 | 17,134,397.32 |
| 2、本期增加金额 | 2,050,981.92 | 1,172,962.44 | 2,787.42 | 18,437.88 | 151,883.82 | 3,397,053.48 |
| 计提 | 2,050,981.92 | 1,172,962.44 | 2,787.42 | 18,437.88 | 151,883.82 | 3,397,053.48 |
| 3、本期减少金额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4、期末余额 | 9,961,440.67 | 4,964,393.74 | 3,857,418.85 | 920,226.54 | 827,971.00 | 20,531,450.80 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2、本期增加金额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3、本期减少金额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4、期末余额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 54,788,646.14 | 7,778,134.92 | 203,022.15 | 61,382.63 | 123,519.65 | 62,954,705.49 |
| 2、年初账面价值 | 56,839,628.06 | 8,951,097.36 | 205,809.57 | 70,985.12 | 275,403.47 | 66,342,923.58 |

注释9. 使用权资产

| 项 目 | 机器设备 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 7,325,232.73 | 7,325,232.73 |
| 2、本年增加金额 | -- | -- |
| 3、本年减少金额 | -- | -- |
| 4、年末余额 | 7,325,232.73 | 7,325,232.73 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 1,391,794.22 | 1,391,794.22 |
| 2、本年增加金额 | 695,897.11 | 695,897.11 |
| 计提 | 695,897.11 | 695,897.11 |
| 3、本年减少金额 | -- | -- |
| 4、年末余额 | 2,087,691.26 | 2,087,691.26 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | -- | -- |
| 2、本年增加金额 | -- | -- |
| 3、本年减少金额 | -- | -- |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 4、年末余额 | -- | -- |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 5,237,541.47 | 5,237,541.47 |
| 2、年初账面价值 | 5,933,438.51 | 5,933,438.51 |

注释 10.无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 12,024,646.40 | 2,042,480.88 | 182,864.49 | 14,249,991.77 |
| 2、本期增加金额 | -- | -- | -- | -- |
| 3、本期减少金额 | 3,995,563.52 | -- | -- | 3,995,563.52 |
| 4、期末余额 | 8,029,082.88 | 2,042,480.88 | 182,864.49 | 10,254,428.25 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 1,644,316.64 | 2,042,480.88 | 85,727.43 | 3,772,524.95 |
| 2、本期增加金额 | 180,559.41 | | 18,286.44 | 198,845.85 |
| 计提 | 180,559.41 | | 18,286.44 | 198,845.85 |
| 3、本期减少金额 | 366,259.85 | -- | -- | 366,259.85 |
| 4、期末余额 | 1,458,616.20 | 2,042,480.88 | 104,013.87 | 3,605,110.95 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | -- | -- | -- | -- |
| 2、本期增加金额 | -- | -- | -- | -- |
| 3、本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| 4、期末余额 | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 6,570,466.68 | -- | 78,850.62 | 6,649,317.30 |
| 2、年初账面价值 | 10,380,329.76 | -- | 97,137.06 | 10,477,466.82 |

注释 11. 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

| | 期末余额 | 期初余额 |
|--|------|------|
|--|------|------|

| 项目 | 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 | 35,871,820.43 | 5,380,773.06 | 42,510,220.23 | 6,376,533.03 |
| 合计 | 35,871,820.43 | 5,380,773.06 | 42,510,220.23 | 6,376,533.03 |

注释 12. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | 249,654.00 | | 249,654.00 | 203,654.00 | | 203,654.00 |
| 预付设备款 | 2,497,850.00 | | 2,497,850.00 | 2,497,850.00 | | 2,497,850.00 |
| 秦皇岛海灵机械 设备制造有限公司 投资款 | 32,569,372.00 | | 32,569,372.00 | | | |
| 合计 | 35,316,876.00 | | 35,316,876.00 | 2,701,504.00 | | 2,701,504.00 |

注释 13. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | 21,000,000.00 |
| 抵押借款 | 680,000.00 | |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 信用借款 | 4,900,000.00 | 5,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 79,837.22 | 58,457.23 |
| 组合（保证、抵押） | 35,000,000.00 | |
| 合计 | 50,659,837.22 | 36,058,457.23 |

短期借款分类的说明：

本公司自中国建设银行股份有限公司借款 680,000.00 元，期限自 2022 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 25 日，王昕为共同借款人。

本公司自秦皇岛银行长江科技支行借款 10,000,000.00 元，期限自 2022 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 17 日。保证借款的保证人为秦皇岛开发区泰盛担保有限公司、王昕、于晓琳。

本公司自秦皇岛银行长江科技支行借款 4,900,000.00 元，期限自 2022 年 06 月 02 日至 2023 年 05 月 29 日，为信用借款。

本公司自秦皇岛银行长江科技支行借款 35,000,000.00 元，期限自 2022 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 21 日，保证人为王昕、于晓琳。抵押物为位于公司厂区的厂房、实验中心等，产权证号：不动产冀（2019）秦开不动产权第 0002154 号。

注释 14. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 9,657,714.95 | 6,566,148.83 |
| 1-2 年 | 2,444,021.78 | 3,027,433.29 |
| 2-3 年 | 1,255,347.18 | 4,790,074.80 |
| 3 年以上 | 2,240,772.60 | 529,624.95 |
| 合计 | 15,597,856.51 | 14,913,281.87 |

2. 应付账款按性质列示

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 15,597,856.51 | 14,913,281.87 |
| 合计 | 15,597,856.51 | 14,913,281.87 |

3. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|-----------------------|--------------|----------|
| 秦皇岛市欣捷货物运输服务有限公司 | 2,178,380.00 | 资金短缺 |
| 秦皇岛海三建设工程发展股份有限公司一分公司 | 1,564,108.00 | 资金短缺 |
| 合计 | 3,742,488.00 | |

注释 15. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|--------------|---------------|
| 预收货款 | 9,450,737.00 | 12,345,883.55 |
| 合计 | 9,450,737.00 | 12,345,883.55 |

注释 16.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,232,537.97 | 11,283,128.70 | 10,517,438.80 | 3,998,227.87 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 149,461.00 | 1,035,818.87 | 176,589.71 | 1,008,690.16 |
| 合计 | 3,381,998.97 | 12,318,947.57 | 10,694,028.51 | 5,006,918.03 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,956,302.31 | 10,143,780.25 | 9,460,128.58 | 3,639,953.98 |
| 职工福利费 | | 301,786.47 | 301,786.47 | |
| 社会保险费 | 148,015.66 | 624,272.73 | 542,234.50 | 230,053.89 |
| 其中：基本医疗保险费 | 142,963.29 | 542,119.46 | 455,128.86 | 229,953.89 |
| 大病保险 | 100.00 | 10,400.00 | 10,400.00 | 100.00 |
| 工伤保险费 | 4,952.37 | 71,753.27 | 76,705.64 | |
| 住房公积金 | 128,220.00 | | | 128,220.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 213,289.25 | 213,289.25 | |
| 合计 | 3,232,537.97 | 11,283,128.70 | 10,517,438.80 | 3,998,227.87 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
| 基本养老保险 | 143,196.16 | 973,675.64 | 170,324.87 | 946,546.93 |
| 失业保险费 | 6,264.84 | 62,143.23 | 6,264.84 | 62,143.23 |
| 合计 | 149,461.00 | 1,035,818.87 | 176,589.71 | 1,008,690.16 |

注释 17.应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 6,043,480.34 | 1,818,897.08 |
| 个人所得税 | 14,271.32 | 14,296.94 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 423,044.83 | 127,322.80 |
| 教育费附加 | 302,174.88 | 90,944.85 |
| 印花税 | 10,141.07 | 4,971.70 |
| 合计 | 6,793,112.44 | 2,056,433.37 |

注释 18. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利 | 131,490.48 | 131,490.48 |
| 其他应付款 | 4,190,290.46 | 6,758,010.09 |
| 合计 | 4,321,780.94 | 6,889,500.57 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------------|------------|
| 应付股利—秦皇岛燕大产业集团有限公司 | 131,490.48 | 131,490.48 |
| 合计 | 131,490.48 | 131,490.48 |

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 75,000.00 | 25,000.00 |
| 代扣代缴款项 | 825,957.98 | 346,776.24 |
| 单位借款 | 2,207,094.90 | 5,458,994.90 |
| 个人借款 | 1,082,237.58 | 927,238.95 |
| 合计 | 4,190,290.46 | 6,758,010.09 |

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 石家庄鼎锋制药设备有限公司 | 100,000.00 | 未到还款期限 |
| 内蒙古盛健生物科技有限责任公司 | 1,770,000.00 | 未到还款期限 |

| | | |
|----|--------------|--|
| 合计 | 1,870,000.00 | |
|----|--------------|--|

注释 19. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 14,024,013.89 |
| 一年内到期的应付债券 | | |
| 一年内到期的长期应付款 | | |
| 一年内到期的租赁负债 | 556,719.38 | 2,107,275.28 |
| | | |
| 合计 | 556,719.38 | 16,131,289.17 |

注释 20. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,087,252.93 | 1,420,322.89 |
| 合计 | 1,087,252.93 | 1,420,322.89 |

注释 21. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|--------------|
| 租赁付款额 | 568,520.00 | 2,874,080.00 |
| 租赁付款额总额小计 | 568,520.00 | 2,874,080.00 |
| 减：未确认融资费用 | 11,800.62 | 210,085.34 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 556,719.38 | 2,107,275.28 |
| 合计 | | 556,719.38 |

注释 22. 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|-----------|
| 合同负债 | 108,333.63 | 73,652.21 |
| 合计 | 108,333.63 | 73,652.21 |

注释 23. 股本

| 项目 | 期初余额 | 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 | |
| 股份总数 | 61,430,400.00 | | | | | | 61,430,400.00 |

注释 24. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 1,318,653.57 | | | 1,318,653.57 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 1,318,653.57 | | | 1,318,653.57 |

注释 25. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,696,120.90 | | | 5,696,120.90 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 5,696,120.90 | | | 5,696,120.90 |

注释 26. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|--------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,458,277.05 | 12,758,702.50 |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,458,277.05 | 12,758,702.50 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,535,731.50 | -11,300,425.45 |
| 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 | | |
| 转为股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 7,994,008.55 | 1,458,277.05 |

注释 27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 51,188,398.31 | 38,537,953.50 | 26,507,065.47 | 17,741,896.79 |
| 其他业务 | 232,927.99 | 128,341.31 | 615,318.67 | 327,474.33 |
| 合计 | 51,421,326.30 | 38,666,294.81 | 27,122,384.14 | 18,069,371.12 |

2. 主营业务（分产品）

| 分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 粉体处理 | 38,820,284.76 | 32,111,720.48 | 20,634,685.75 | 16,079,080.98 |
| 粉体制造 | 4,548,672.55 | 6,426,233.02 | 1,398,230.08 | 1,662,815.81 |
| 软件收入 | 7,819,441.00 | | 4,474,149.64 | -- |
| 合计 | 51,188,398.31 | 38,537,953.50 | 26,507,065.47 | 17,741,896.79 |

注释 28. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 352,449.71 | 127,322.80 |
| 教育费附加 | 151,049.87 | 54,566.91 |
| 房产税 | 552,417.92 | 552,417.92 |
| 土地使用税 | 187,518.79 | 240,878.36 |
| 车船使用税 | 10,932.00 | 10,932.00 |
| 印花税 | 22,539.46 | 8,337.30 |
| 合计 | 1,377,607.66 | 1,030,833.23 |

注释 29. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,034,869.10 | 1,227,797.00 |
| 办公费 | 3,638.00 | 107,670.24 |
| 邮电通讯费 | 7,736.59 | 8,346.53 |
| 社会保险费 | 174,961.52 | 112,832.29 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 售后服务 | -68,169.97 | 104,061.95 |
| 运输装卸费 | 13,895.37 | 599,939.23 |
| 广告策划费 | 44,909.38 | 437,253.12 |
| 业务招待费 | 151,724.07 | 236,537.16 |
| 差旅费 | 196,850.58 | 331,863.89 |
| 其他 | 5,283.02 | |
| 合计 | 1,565,697.66 | 3,166,301.41 |

注释 30. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,458,904.20 | 2,346,505.10 |
| 福利费 | 301,786.47 | 284,931.75 |
| 固定资产折旧 | 1,419,586.92 | 1,438,757.08 |
| 无形资产摊销 | 198,845.85 | 428,984.65 |
| 长期待摊费用摊销 | | 11,674.26 |
| 保险费 | 290,596.47 | 238,124.74 |
| 水电费 | 81,815.60 | 87,102.12 |
| 办公费 | 127,075.65 | 228,751.45 |
| 差旅费 | 8,417.85 | 24,808.75 |
| 燃气费 | 95,578.98 | 132,384.10 |
| 车辆费 | 285,778.46 | 193,609.73 |
| 工会经费 | 203,722.51 | 205,078.68 |
| 上市经费 | 183,639.57 | 364,382.64 |
| 业务招待费 | 110,818.60 | 38,915.00 |
| 其他 | 52,153.39 | 183,947.67 |
| 合计 | 5,818,720.52 | 6,207,957.72 |

注释 31. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,828,854.78 | 1,720,840.97 |
| 材料费 | 349,670.52 | 3,404.61 |
| 社会保险 | 228,329.07 | 210,529.77 |
| 其他 | 4,655.01 | 4,945.37 |
| 合计 | 2,411,509.38 | 1,939,720.72 |

注释 32. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,194,117.91 | 3,668,596.14 |
| 减：利息收入 | 2,677.02 | 2,861.72 |
| 汇兑损益 | -2,532.45 | 67,513.85 |
| 银行手续费 | 2,488.02 | 3,742.13 |
| 担保费 | 250,000.00 | 253,000.00 |
| 合计 | 3,441,396.46 | 3,989,990.40 |

注释 33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 148,000.00 | |
| 即征即退 | 740,677.56 | 1,689,730.43 |
| 代扣个人所得税手续费 | 3,887.83 | 6,973.10 |
| 合计 | 892,565.39 | 1,696,703.53 |

注释 34. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,896,292.66 | |
| 合计 | 1,896,292.66 | |

2. 投资收益的说明

本公司于 2022 年 12 月 10 日与秦皇岛兰荣科技有限公司签订了股权转让协议书，转让秦皇岛双迪科技有限公司的全部股权，投资收益为 1,896,292.66 元。

注释 35. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 3,446,634.49 | -446,673.18 |
| 其他应收款坏账损失 | 3,191,765.36 | -3,322,858.93 |
| 合计 | 6,638,399.85 | -3,769,532.11 |

注释 36. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|----------|---------------|
| 其他 | 5.25 | 5,765.06 | 5.25 |
| 合计 | 5.25 | 5,765.06 | 5.25 |

注释 37. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 35,871.49 | 10,844.05 | 35,871.49 |
| 其他 | | 12,446.81 | |
| 合计 | 35,871.49 | 23,290.86 | 35,871.49 |

注释 38. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 995,759.97 | 1,928,280.61 |
| 合计 | 995,759.97 | 1,928,280.61 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|--------------|
| 利润总额 | 7,531,491.47 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,129,723.72 |

| | |
|--------------------------------|-------------|
| 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、费用和损失影响 | -133,963.75 |
| 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 | |
| 所得税费用 | 995,759.97 |

注释 39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助收入 | 148,000.00 | 73,335.33 |
| 存款利息收入 | 2,677.02 | 2,861.72 |
| 保证金 | 670,728.43 | 690,500.00 |
| 往来款 | 1,476,005.10 | 353.79 |
| 备用金 | 124,751.31 | 270,305.69 |
| 合计 | 2,422,161.86 | 1,037,356.53 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 费用性支出 | 2,854,866.71 | 3,457,199.17 |
| 手续费 | 2,488.02 | 3,742.13 |
| 营业外支出 | 35,871.49 | 23,290.86 |
| 保证金 | 650,000.00 | 756,000.00 |
| 备用金 | 3,198,866.86 | 1,796,062.20 |
| 合计 | 6,742,093.08 | 6,036,294.36 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 非关联方借款 | 3,590,000.00 | 2,352,000.00 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,590,000.00 | 2,352,000.00 |
|----|--------------|--------------|

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 非关联方借款 | 8,611,000.00 | 4,662,800.00 |
| 合计 | 8,611,000.00 | 4,662,800.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 收到非关联方借款 | 51,360,000.00 | 43,698,551.75 |
| 收到关联方借款 | 439,800.00 | 171,000.00 |
| 合计 | 51,799,800.00 | 43,869,551.75 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 偿还非关联方借款 | 50,922,726.55 | 38,128,551.75 |
| 支付担保公司担保费 | 250,000.00 | 253,000.00 |
| 偿还关联方借款 | 964,159.69 | 360,000.00 |
| 合计 | 52,136,886.24 | 38,741,551.75 |

注释 40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 6,535,731.50 | -11,300,425.45 |
| 加：信用减值损失 | -6,638,399.85 | 3,769,532.11 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,397,053.48 | 4,120,480.11 |
| 使用权资产折旧 | 695,897.04 | — |
| 无形资产摊销 | 198,845.85 | 428,984.65 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销 | | 11,674.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 3,191,585.46 | 3,989,109.99 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | -1,896,292.66 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | 995,759.97 | 1,928,280.61 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | 5,995,735.13 | -6,646,251.12 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | -9,165,244.76 | -1,378,977.42 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | 1,683,802.82 | 11,182,678.12 |
| 其他 | 100,496.23 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,994,473.98 | 6,105,085.86 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 283,918.39 | 1,233,074.19 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,233,074.19 | 1,902,208.59 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -949,155.80 | -669,134.40 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 一、现金 | | |
| 其中: 库存现金 | 1,586.06 | 1,604.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 282,332.33 | 1,231,469.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 283,918.39 | 1,233,074.19 |

注释 41. 所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|----|----|------|
|----|----|------|

| | | |
|-------|---------------|--------------------|
| 固定资产 | 28,902,262.26 | 1号、2号厂房及实验中心用于抵押借款 |
| 使用权资产 | 5,237,541.47 | 售后回租资产 |
| 无形资产 | 6,570,466.68 | 土地用于抵押借款 |
| 合计 | 40,710,270.41 | |

注释 42. 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 148,000.00 | 148,000.00 | 详见附注五注释 33 |
| 合计 | 148,000.00 | 148,000.00 | |

六、关联方及关联交易

(一)、本公司的母公司情况

1. 本公司最终控制方

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

2. 其他说明

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

(二)、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 |
|-------------|-----------------------------|
| 秦皇岛玖盈投资有限公司 | 持有公司 19.89%的股份，受于晓林、王宇芳共同控制 |
| 秦皇岛源达科技有限公司 | 持有公司 19.80%的股份，受王昕控制 |

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

（三）、关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|----------|-----------|
| 秦皇岛燕大国海不锈钢业有限公司 | 采购原材料 | 9,080.00 | 10,122.50 |
| 合计 | | 9,080.00 | 10,122.50 |

2. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 秦皇岛开发区泰盛融资担保有限公司 | 10,000,000.00 | 2022-05-18 | 2023-05-17 | 否 |
| 合计 | 10,000,000.00 | | | |

（2） 本公司作为被担保方的反担保

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

| 反担保方 | 抵（质）押物 | 签订日期 | 合同编号 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|--|------------|------------------------|------------|
| 王昕 | 质押股权 550 万股股权，价值 638 万元；核定价值 184 万元； | 2022-05-18 | 秦 开 泰 QD2022004-03A | 否 |
| 于晓林 | 质押物：坐落于秦皇岛开发区燕大西苑 42 栋 104 号房产，价值 370 万元，被担保债权价值 350 万元。 | 2022-05-20 | 秦 开 泰 QD202204-04A | 否 |
| 王宇芳 | 质押股权 181 万股股权，价值 209.96 万元；核定价值 61 万元； | 2022-05-18 | 秦 开 泰 QD2022004-03D | 否 |
| 秦皇岛源达科技有限公司 | 质押股权 483 万股股权，价值 560.28 万元；核定价值 162 万元； | 2022-05-18 | 秦 开 泰 QD2022004-03C | 否 |
| 秦皇岛玖盈投资有限公司 | 质押股权 786 万股股权，价值 911.76 万元；核定价值 263 万元 | 2022-05-18 | 秦 开 泰 QD2022004-03B | 否 |

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------------------|------------|------------|------|----|
| 秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司工会委员会 | 335,994.90 | 2020-11-19 | ---- | |
| 于晓琳 | 199,800.00 | 2022-12-15 | ---- | |
| 王宇芳 | 234,530.31 | 2022-11-17 | ---- | |
| 合计 | 770,325.21 | | | |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,342,094.00 | 2,190,628.00 |
| 合计 | 2,342,094.00 | 2,190,628.00 |

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------------|------------|------------|
| 应付股利 | | | |
| | 秦皇岛燕大产业集团有限公司 | 131,490.48 | 131,490.48 |
| 其他应付款 | | | |
| | 秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司工会委员会 | 335,994.90 | 188,994.90 |
| | 于晓琳 | 199,800.00 | |
| | 王宇芳 | 234,530.31 | |

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，无其他重要事项说明。

十、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） | 148,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |

| | | |
|--|------------|--|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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、交易性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、交易性金融负债、债权投资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 | -35,866.24 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 16,820.06 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 95,313.70 | |

（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 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 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 | 8.93 | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.80 | 0.10 | 0.10 |

秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

二〇二三年四月二十八日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室。