

证券代码：872423

证券简称：百达智能

主办券商：浙商证券



百达智能

NEEQ: 872423

百琪达智能科技（宁波）股份有限公司

Baiqida Intelligent Technology (Ningbo) CO., LTD



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王晗权、主管会计工作负责人蒋世文及会计机构负责人（会计主管人员）蒋世文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主营业务为永磁材料专用装备的研发、制造、销售，新材料的氢处理及技术服务，一直专注于永磁等材料加工设备的研发、生产和销售及永磁等材料的加工，该行业属于稀土材料的细分行业，根据客户与本公司的保密协议要求，以及目前公司所处行业竞争激烈，且行业上下游渠道较窄、行业相关制度不健全，为保护公司核心客户信息，申请豁免披露公司部分客户名称等信息。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况 .....	151

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、百达智能	指	百琪达智能科技（宁波）股份有限公司
驰昇投资	指	宁波梅山保税港区驰昇投资合伙企业（有限合伙）
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	百琪达智能科技（宁波）股份有限公司股东大会
董事会	指	百琪达智能科技（宁波）股份有限公司董事会
监事会	指	百琪达智能科技（宁波）股份有限公司监事会
公司章程	指	百琪达智能科技（宁波）股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
中国、我国、国内	指	中国大陆地区
真空氢碎炉	指	用于稀土永磁材料氢破碎处理，将稀土磁性材料铸片氢破碎为粗粉的一种设备
磁场成型压机	指	用于稀土磁性材料粉末成型的一种设备
报告期内、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	百琪达智能科技（宁波）股份有限公司		
英文名称及缩写	Baiqida Intelligent Technology (Ningbo) CO., LTD		
	BQD		
法定代表人	王晗权	成立时间	2010年4月15日
控股股东	王晗权	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王晗权、王爽），无一致行动人
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）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	永磁材料专用装备的研发、制造、销售，新材料的氢处理及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百达智能	证券代码	872423
挂牌时间	2018年1月26日	分层情况	创新层
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）	43,000,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	竺剑力	联系地址	浙江省宁波市奉化区奉化经济开发区滨海新区星海路108号
电话	0574-59515240	电子邮箱	zhujl@nbbqd.com
传真	0574-88749378-609		
公司办公地址	浙江省宁波市奉化区奉化经济开发区滨海新区星海路108号	邮政编码	315506
公司网址	www.nbbqd.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913302835511460224		
注册地址	浙江省宁波市奉化区奉化经济开发区滨海新区星海路108号		
注册资本（元）	43,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为永磁材料专用设备的研发、制造和永磁等材料氢碎技术服务。公司自设立以来，一直专注于永磁材料加工设备的研发、生产和销售。通过多年来不断的自主创新研究和实践，公司建立了一定的技术储备，取得的各项专利均为自主知识产权。截止 2023 年 12 月 31 日，公司有 110 项授权专利、5 项计算机软件著作权登记和多项技术储备。目前公司已经形成了完整的研发体系、制造体系、质量控制体系、营销体系。在市场竞争中，公司在产业链、客户资源、技术研发、成本控制等方面拥有明显竞争优势，已成为国内永磁材料加工企业的重要供应商。

##### (一) 研发模式

公司对新产品的研发主要结合下游高性能永磁材料行业发展趋势及现时的市场需求展开，公司的研发流程主要包括提出研发需求、制定研发方案及试验、正式生产等三个阶段。

每个阶段的具体研发流程为：在提出研发需求阶段，公司通过业务开展过程中内外部需求、市场需求调研及发展战略需求，提出研发意向，并进行可行性分析，经项目立项确认可行性后，研发项目正式启动；在制定研发方案及试验阶段，公司在前期研发需求的基础上，组建研发项目团队进行项目详细设计，在充分考虑实验可行性及规模生产可能性的前提下，设计出样机并开展实验。实验成功后，项目团队进行设计完善，并根据订单销售情况正式进行生产。

##### (二) 采购模式

公司采取按需采购的采购模式，主要采购方式分为大宗采购和小宗采购。大宗采购主要是生产、库存环节所需要的原材料，如钢材、螺丝等；小宗采购包括：零配件、劳保用品和办公设备等。对于大宗采购业务统一由物控部负责，具体流程为：各生产部门根据生产信息提出采购计划，向物控部提交《采购申请单》，物控部根据客户订货情况、各生产部提供的《采购申请单》和每月经营计划制定采购方案，并向与公司有长期合作关系且具备良好信誉、供货能力强的供应商进行询价，在选定供应商后，物控部确定原材料采购数量和采购金额并签订采购合同。供应商配送货后，由公司品管部人员进行验收，验收合格后入库。

##### (三) 生产模式

公司主要产品分为：成套设备制造、材料加工及零部件加工等。

在设备制造方面，公司磁场成型机、氢破碎炉等装备产品采用“以销定产”的生产模式，该产品由于单位价值较高，且生产周期长，公司根据客户具体需求，采用订单生产。

在材料加工方面，公司材料加工有两种方式：第一种是客户提供材料，公司向客户取料并运至公司车间，按要求进行加工后将成品送至客户处；第二种是客户提供材料，公司提供设备并派遣专业生产加工人员在客户处帮助客户建立起材料加工体系后在客户现场进行加工。

##### (四) 销售模式

###### 1、销售模式

公司的客户主要为永磁材料生产加工企业，公司的销售模式主要为直接面对行业终端产品制造客户的直销模式，同时，公司部分订单是通过招投标途径获取。公司获得产品订单，按照客户的要求进行设计、制造，在产品交付予客户并经客户验收合格后视为完成销售。公司营销部负责客户的开拓，并负责维护与客户之间的关系及收集市场前沿信息。公司主要通过国内有关的展销会，客户的口碑营销，主动走访潜在客户等措施对公司进行宣传，从而达到市场开拓的目的。

公司提供多样化的产品设计定制服务，对有部分特别技术要求的客户，公司提供模块化的定制服务；对无部分特殊技术要求的客户，提供标准化的产品服务。公司销售的具体流程为：客户提出产品需求和询价，营销部人员进行产品报价，并针对客户的要求进行参数及价格的调整。在与客户确认产品及报价后，公司与客户签订合同并组织生产部进行设计和生产，生产完成后由品管部对产品进行检验，检验产品合格后发货给客户，最后公司安排人员进行安装调试。

## 2、公司投标流程

公司关注政府、大中专院校和部分国有企业的招投标网站。上述网站发布招标公告后，公司首先评估自身资质及产品是否符合投标要求，在符合投标要求后，立刻与项目联系人、投标部门及代理机构等取得联系，问询投标具体事宜，为即将开展的投标工作做准备。在撰写投标书过程中，公司积极调研并通过公开渠道、合作伙伴及客户了解招标单位历年招标情况，最后充分结合自身专业的知识水准及公司的利润率、产品质量等各种因素，确定投标价格，制作投标书。

## 3、公司反商业贿赂措施

对于反商业贿赂，公司制定了《商业道德规范控制程序》《反腐败反贿赂控制程序文件》等管理制度，明确规定了公司领导及普通员工不得进行商业贿赂，保证公司的合法经营。

### （五）盈利模式

公司的盈利模式主要是通过销售永磁材料专用设备及永磁材料氢碎技术服务获取收入，并不断研发新技术和新产品，从而提高产品的盈利能力。公司在不断提升产品的技术优势的同时，保障产品的质量，为客户提供优质的售后服务，保持现有客户的稳定性。由于公司产品是针对不同的客户专门设计、量身打造，配件的替代性较低，因此做好售后等配套服务较为重要。此外，公司将不断开拓市场，增加市场份额，在保持磁场成型压机及真空氢碎炉等专业设备制造领域优势竞争地位的同时，积极寻求多元化发展，拓展设备的应用领域，增强企业竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

公司坚持以“持续创新 至善至美”为创新发展宗旨，赋能转型升级，积极进行智能装备新产品开发和研究，坚持质量优先，打造优质产品，积极践行企业核心价值观，着力扩大产品品牌影响力和市场份额，助力行业高质量发展。

报告期内，公司实现营业收入 20,612.83 万元，比去年同期增长 10.14%。未来，公司将在永磁材料及新材料专用装备领域持续投入，提升自身在材料制造领域的整体技术解决能力。

## （二） 行业情况

稀土素有“工业维生素”之称，在新能源汽车、汽车 EPS、变频空调、风力发电、工业自动化、智能消费电子和节能电梯等领域应用日益广泛，是现代工业中不可或缺的重要元素。

在“双碳”政策驱动下，一是风电作为清洁能源的代表得到快速发展，稀土永磁材料是风力发电机的关键材料部件，根据国家能源局数据，2023年，全国新增并网风电装机7.566万千瓦，同比增加101.06%。二是在国家和各地政府政策的助推下，新能源汽车的消费需求持续旺盛。根据中汽协数据，2023年新能源汽车产销量分别达到958.7万辆和949.5万辆，同比增长35.8%和37.9%，市场占有率达到31.6%；稀土永磁材料广泛的运用于新能源汽车中驱动电机、助力转向电机等部件，新能源汽车市场的持续渗透发展态势，将带动稀土永磁材料产业的发展。另外工业机器人技术的不断迭代以及应用场景的多元化，以及各地政府持续出台的机器人发展政策，势必引导加快工业机器人的发展，也将带动机器人中应用稀土材料伺服电机系统的发展，根据国家统计局数据显示，2023年12月我国工业机器人产量为41,980台，同比增加3.76%，环比上升15.48%。2023年内总产量为429,534台，同比减少3.05%。2022年全球工业机器人装机量达到553,052台，中国的工业机器人装机量为290,300台，占比达到52.49%，且呈现持续提升态势。展望未来，我国工业机器人产量稳步增长，随着我国工业自动化进程加快，未来产量增速将进一步提升，进一步加大对稀土永磁材料的需求。

作为连接稀土与磁性材料的生产工具，磁材加工专用设备的作用不容忽视。伴随着新质生产力等推进，势必加强智能制造产业发展，依托制造单元、车间、工厂、供应链等载体，大力发展智能工厂，工业机器人等智能设施及装备，实现规模以上制造业企业全面普及数字化网络化。由此可见，面对巨大的市场需求，随着我国人工成本上升、产业政策支持以及产业升级需求，稀土永磁应用领域继续扩张。

随着稀土永磁材料在应用端的使用越来越广，稀土永磁企业扩产计划的不断实施，必将带动以磁场成型压机、真空氢碎炉等稀土加工设备产量进一步扩展需求的提升。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年8月4日公司被工信部评为第三批专精特新“小巨人”企业；2021年12月10日通过高新技术企业认定(证书编号:GR202133101188；2022年5月，公司入选工信部第三批建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业（有效期3年）。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	206,128,252.76	187,151,688.02	10.14%
毛利率%	43.19%	36.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	55,988,047.92	35,386,680.72	58.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	42,906,622.22	31,567,010.52	35.92%

性损益后的净利润			
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）	27.83%	23.70%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	21.33%	21.14%	-
基本每股收益	1.30	0.82	58.54%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	395,277,349.88	376,442,204.39	5.00%
负债总计	177,092,367.15	184,718,022.28	-4.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	215,340,781.84	187,818,629.83	14.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.01	4.37	14.65%
资产负债率%（母公司）	43.34%	47.62%	-
资产负债率%（合并）	44.80%	49.07%	-
流动比率	1.34	1.23	-
利息保障倍数	66.99	26.11	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	43,644,739.60	25,513,849.98	71.06%
应收账款周转率	2.98	3.77	-
存货周转率	1.80	1.97	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.00%	41.99%	-
营业收入增长率%	10.14%	34.08%	-
净利润增长率%	58.59%	71.32%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,624,740.71	9.01%	15,090,557.66	4.01%	136.07%
应收票据	27,410,516.80	6.93%	31,842,252.18	8.46%	-13.92%
应收账款	68,642,630.68	17.37%	60,571,475.37	16.09%	13.33%
交易性金融资产	511,108.88	0.13%	21,684,915.44	5.76%	-97.64%
合同资产	6,372,980.00	1.61%	9,363,691.72	2.49%	-31.94%
其他流动资产	6,917,436.89	1.75%	4,591,802.62	1.22%	50.65%
存货	69,102,083.46	17.48%	58,955,191.66	15.66%	17.21%
长期股权投资	5,453,217.08	1.38%	3,298,954.31	0.88%	65.30%

固定资产	133,056,099.66	33.66%	91,883,200.26	24.41%	44.81%
在建工程	93,027.52	0.02%	32,596,378.09	8.66%	-99.71%
无形资产	24,816,152.02	6.28%	23,635,430.38	6.28%	5.00%
其他非流动资产	2,807,176.12	0.71%	1,278,237.32	0.34%	119.61%
短期借款	21,516,080	5.44%	25,022,611.11	6.65%	-14.01%
长期借款	4,850,000.00	1.23%	4,900,000.00	1.3%	-1.02%
应付票据	0.00	0.00%	27,910,000.00	7.41%	-100.00%
合同负债	64,145,365.62	16.23%	52,962,221.55	14.07%	21.12%
应交税费	8,117,177.10	2.05%	5,450,632.30	1.45%	48.92%
其他流动负债	19,987,692.01	5.06%	22,082,826.79	5.87%	-9.49%
资本公积	55,879,729.23	14.14%	55,879,729.23	14.84%	0%
盈余公积	16,850,043.63	4.26%	11,339,493.78	3.01%	48.60%
未分配利润	98,836,904.89	25.00%	77,599,406.82	20.61%	27.37%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期增长 136.07%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增长，收回投资收到的现金增加，投资支付的现金减少所致。
- 2、交易性金融资产较上期减少 97.64%，主要系期末投资理财理财产品金额减少所致。
- 3、合同资产较上期减少 31.94%，主要系质保期到期，收回质保金增加所致。
- 4、其他流动资产较上期增长 50.65%，主要系因公司上市中介机构费用较上期增长所致。
- 5、长期股权投资较上期增长 65.30%，主要系公司转让持有的烟台金百达新材料有限公司部分股权，持股比例降低至 39.00%，不再对其形成控制采用权益法核算所致。
- 6、固定资产较上期增长 44.81%，在建工程较上期减少 99.71%，主要系包头氢碎车间工程转固所致。
- 7、其他非流动资产较上期增长 119.61%，主要系预付无形资产等购置款增加所致。
- 8、应付票据较上期减少 100.00%，主要系经营活动产生的现金流量净额增加，公司资金充裕开具应付票据减少所致。
- 9、应交税费较上期增长 48.92%，主要系公司利润增长应交企业所得税增加所致。
- 10、盈余公积较上期增长 48.60%，根据净利率 10%计提，金额增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 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	206,128,252.76	-	187,151,688.02	-	10.14%
营业成本	117,104,851.04	56.81%	119,404,336.27	63.80%	-1.93%
毛利率%	43.19%	-	36.20%	-	-
税金及附加	2,361,789.26	1.15%	1,933,391.11	1.03%	22.16%
销售费用	3,265,126.05	1.58%	3,052,380.87	1.63%	6.97%
管理费用	23,096,323.96	11.20%	16,510,017.01	8.82%	39.89%
研发费用	11,384,726.06	5.52%	11,925,266.44	6.37%	-4.53%
财务费用	958,062.60	0.46%	1,228,536.19	0.66%	-22.02%
信用减值损失	88,403.92	0.04%	-1,206,913.29	-0.64%	107.32%
资产减值损失	516,173.75	0.25%	-350,655.26	-0.19%	247.20%
其他收益	6,801,671.46	3.30%	5,925,514.12	3.17%	14.79%
投资收益	1,039,644.22	0.50%	442,641.76	0.24%	134.87%
公允价值变动收益	53,997.96	0.03%	-633,224.83	-0.34%	108.53%
资产处置收益	4,745,377.61	2.30%	463,156.85	0.25%	924.57%
营业利润	61,202,642.71	29.69%	37,738,279.48	20.16%	62.18%
营业外收入	5,541,317.07	2.69%	242,550.32	0.13%	2,184.61%
营业外支出	527,800.25	0.26%	256,295.09	0.14%	105.93%
利润总额	66,216,159.53	32.12%	37,724,534.71	20.16%	75.53%
所得税费用	9,282,113.90	4.50%	1,824,408.88	0.97%	408.77%
净利润	56,934,045.63	27.62%	35,900,125.83	19.18%	58.59%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期毛利率较上期增加 6.99 个百分点，主要系公司市场定位相对高端、毛利率较高的新产品全电动磁场成型压机销量上升，导致整体毛利率较上年同期有所增长。
- 2、管理费用较上年增长 39.89%，主要系职工薪酬增加、咨询费及相关费用增加所致。
- 3、财务费用较上期减少 22.02%，主要系租赁负债利息费用减少，外币存款利息收入增加所致。
- 4、信用减值损失较上年增长 107.32%，主要系应收账款增长幅度小于上年度，本年应收账款坏账准备计提减少所致。
- 5、公允价值变动收益较上期增加 108.53%，主要系处置上期公司持有的证券后无大额资产价值浮动所致。
- 6、资产减值损失较上期增长 247.20%，主要为本期存货跌价准备及合同资产减值准备转回所致。
- 7、投资收益较上期增长 134.87%，主要系权益法核算的长期股权投资收益增加所致。
- 8、资产处置收益较上年增长 924.57%，主要系公司出售自用机器设备所致。
- 9、营业利润较上年增长 62.18%，利润总额较上年增长 75.53%，净利润较上年增长 58.59%，主要系毛利率上涨所致。
- 10、营业外收入较上期大幅增长，主要系获取与企业日常活动无关的政府补助。
- 11、所得税费用较上期增长 408.77%，主要系公司盈利能力增强，利润总额增加和所得税优惠政

策变化所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	205,861,936.82	186,508,850.70	10.38%
其他业务收入	266,315.94	642,837.32	-58.57%
主营业务成本	117,084,234.76	119,309,304.90	-1.86%
其他业务成本	20,616.28	95,031.37	-78.31%

## 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比
设备类	136,203,954.66	79,513,110.48	41.62%	8.58%	-4.32%	7.86%
加工类及配件	69,657,982.16	37,571,124.28	46.06%	14.07%	3.76%	5.36%
其他	266,315.94	20,616.28	92.26%	-58.57%	-78.31%	7.04%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成无重大变动。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 P	22,071,473.31	10.71%	否
2	客户 S	19,396,265.34	9.41%	否
3	客户 T	11,878,105.99	5.76%	否
4	客户 L	11,056,034.66	5.36%	否
5	客户 O	10,672,566.36	5.18%	否
合计		75,074,445.65	36.42%	-

## 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	中国二冶集团有限公司	13,102,967.78	8.30%	否
2	国网浙江省电力有限公司宁波市奉化区供电公司	7,151,171.99	4.53%	否
3	苏州汇川技术有限公司	6,640,631.78	4.20%	否

4	宁波齐昇自动化系统有限公司	5,817,986.40	3.68%	是
5	宁波市奉化苑湖黎明农机配件厂	5,771,081.70	3.65%	否
合计		38,483,839.65	24.36%	-

### (三) 现金流量分析

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	43,644,739.60	25,513,849.98	71.06%
投资活动产生的现金流量净额	13,726,929.45	-44,281,850.26	131.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,801,224.34	19,726,625.52	-246.00%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增长 71.06%，主要系本期收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加，收到政府补助增加，年初受限货币资金收回，本期受限货币资金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增长 131.00%，主要系一方面收回上期交易性金融资产，期末交易性金融资产减少，另一方面包头氢碎车间工程转固，本期需投入资金减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 246.00%，主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加所致，上期增加募集资金 2,080 万元，本期无新增募集资金。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波董创科技有限公司	控股子公司	电子元器件及机械件的采购与销售	500,000.00	2,197,541.39	1,025,840.43	10,527,686.53	525,840.43
包头董创科技有限公司	控股子公司	永磁材料粉体的加工	20,000,000.00	54,558,263.93	16,284,259.53	3,409,451.83	-2,822,003.37
绵阳董创科技有限公司	控股子公司	永磁材料粉体的加工	10,000,000.00	657,605.13	546,473.76	511,880.48	46,473.76
包头中科百达新材料有限公	控股子公司	永磁材料粉体	3,000,000.00	7,182,061.23	6,183,045.42	6,188,448.57	2,056,516.76

司		的加工					
烟台金百达新材料有限公司	参股公司	永磁材料粉体的加工	10,000,000.00	8,077,158.50	6,381,507.12	6,068,223.69	1,531,720.38
宁波昇达新材料有限公司	参股公司	粉末冶金制品的研发、生产和销售	8,960,000.00	16,815,247.03	9,959,263.53	13,746,031.48	-26,760.33
宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司	参股公司	从事磁性材料等新材料技术、电气设备技术、机械设备、环保技术等领域的技术研究	59,500,000.00	69,465,681.94	54,242,137.86	11,698,104.91	-2,454,324.88

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司	产业链的拓展	扩大知名度、提升公司竞争力
宁波昇达新材料有限公司	产业链的拓展	提升公司竞争力
烟台金百达新材料有限公司	产业链的拓展	提升公司竞争力

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
烟台金百达新材料有限公司	根据公司战略规划及经营需要，2022年12月6日，公司召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，公司将持有的烟台金百达新材料有限公司11%的110万元股权转让给烟台金钢磁业有限公司，交易完成后，公司持	本次交易对公司财务状况和经营成果无重大不利影响。

	有 39%的烟台金百达新材料有限公司股权。（详细内容请见公司于 2022 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《出售资产公告》（公告编号：2022-058）。2023 年 1 月 5 日，参股公司烟台金百达新材料有限公司完成工商变更备案手续，并取得烟台市福山区行政审批服务局核发的《营业执照》。	
绵阳董创科技有限公司	根据公司战略规划及经营需要，公司于 2023 年 5 月 28 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过《关于拟投资设立全资子公司的议案》（详细内容请见公司于 2023 年 5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《拟设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-096）。2023 年 7 月 18 日，绵阳董创科技有限公司取得由绵阳市市场监督管理局核发的《营业执照》	本次设立子公司所需资金是由公司自有资金投入，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响。

## （二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	511,108.88	0.00	不存在
合计	-	511,108.88	0.00	-

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

## （三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 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

## (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,384,726.06	11,925,266.44
研发支出占营业收入的比例%	5.52%	6.37%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	35	42
研发人员合计	37	44
研发人员占员工总量的比例%	16.15%	16.92%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	110	88
公司拥有的发明专利数量	22	10

## (四) 研发项目情况

报告期内，公司把研发放在较为重要的位置，公司的研发项目是基于稀土行业发展现状，根据企业自身发展方向及主营业务的开展情况，结合自身经验积累，不断迭代永磁行业领域相关装备产品，部分研发产品填补了国内空白，并领先于国外同类产品，公司研发的永磁材料数控液压机、全电动精密成型成套装备及真空氢碎炉产品部分技术指标水平走在行业前列。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

## (一) 收入确认

## 1、事项描述

公司的收入主要来自于设备销售和加工收入，2023 年度营业收入为 20,612.83 万元。设备销售和加工收入确认的具体方式不同。收入确认涉及管理层重要的会计判断和会计估计，包含对产品验收或交付时点的确认；对合同后续义务的判断及成本的估计；收入及成本金额的确认。鉴于其对财务报表的重要性，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策详见财务报表附注三（二十四）；关于收入及成本金额披露详见财务报表附注五（三十九）。

## 2、审计应对措施

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解收入确认的具体方法，与同行业公司收入确认政策进行对比分析，同时选取销售合同样本，识别合同中与销售收入确认的相关条款，评价相应收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并得到一贯执行；

（3）执行分析性程序，查验分析设备销售和加工收入毛利率变动的合理性；

（4）实施细节测试，对于设备销售，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、销售出库单、客户签收验收单据、货物物流单据和收款银行水单等；对于加工收入，查验销售合同（订单）、销售发票、客户签收验收单据和收款银行水单等；

（5）实施收入截止性测试，就资产负债表前后确认收入的交易选取样本进行截止测试，以评价营业收入是否在恰当期间确认；

（6）检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，以核实收入的真实性。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，切实维护客户、供应商以及员工的合法权益，公司工会为员工参加参保团体意外保险；公司经常到村里、养老院慰问老年人，做到企业对社会应尽的社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为王晗权、王爽（王晗权与王爽系夫妻关系），王晗权直接持有公司 23,900,000 股股份、占公司总股本的 55.5814%，为股份公司控股股东，同时担任股份公司董事长

	<p>兼总经理，此外，王晗权为股东驰昇投资的执行事务合伙人；王爽直接持有公司 3,670,000 股股份、占公司总股本的 8.5349%，担任公司董事，王晗权与王爽系夫妻关系，二人能够实际支配的公司有表决权股份总数占公司表决权股份总数的比例为 73.4186%，二者能够对公司实施共同控制，因此王晗权、王爽为公司共同实际控制人；王晗权与王爽夫妇合计持有公司的股权集中度高，若王晗权、王爽利用实际控制权对公司经营决策、人事、财务管理施予重大影响，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，公司已根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，制订通过了《公司章程》《三会议事规则》《关联交易决策管理办法》《防范大股东及关联方资金占用专项制度》《对外担保决策管理办法》《重大投资决策管理办法》等内部控制制度，并严格按照上述制度对公司的日常经营进行管理，避免实际控制人不当行使表决权等各项权利。</p>
税率优惠政策变动的风险	<p>报告期内，公司享有以下税收优惠：</p> <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15% 的企业所得税优惠。公司于 2021 年 6 月申请重新认定高新技术企业，并于 2021 年 12 月 10 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR202133101188），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（含 2021 年）所得税税率为 15%。根据《高新技术企业认定管理办法》有关规定：公司应在期满前 3 个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效。虽通过重新认定但未来该项税收优惠政策发生不利变化，均将对公司盈利产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司设立专职研发机构，由总经理负责，提高公司研究开发组织管理水平及科技成果转化能力。继续加大对研发机构人、财、物的持续投入，以保证公司在技术开发、生产工艺先进性。同时作好自主知识产权及公司各种资质的维护工作，按照《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，在资格期满前三个月内及时提出复审申请。</p>
技术研发未能持续及专利涉诉的风险	<p>报告期内，公司已经掌握该行业的多项技术和研发专利。如果公司未能不断保持和提升其技术水平，或出现与专利及专利有关技术相关的泄密、诉讼等情况，将有可能对公司未来经营和盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司自设立以来，一直专注于永磁材料加工设</p>

	<p>备的研发、生产和销售。通过多年来不断的自主创新研究和实践，公司建立了一定的技术储备，取得的各项专利均为自主知识产权。同时，公司注重专利和技术的保密程度，与核心技术人员都签订了保密协议。未来，公司将结合下游高性能永磁材料行业发展趋势及现时的市场需求，不断加大研发投入，提升公司的研发水平。</p>
行业波动风险	<p>公司所处行业为专用设备制造业，专用设备制造业直接受到下游行业的行业周期波动影响，行业景气度高时，下游企业开发新项目、扩大产能的积极性高，设备制造的业务量也随之增加；行业景气度低迷时，下游企业开发新项目、扩大产能的积极性降低，设备制造企业的盈利将下降。如果宏观经济出现低迷或下游行业持续波动的情况发生，将对公司主要产品的价格和毛利造成一定影响，不利于公司业绩的稳定增长。</p> <p>应对措施：目前，我国积极实施双碳战略，永磁材料作为基础原料，在新能源、航空航天和电子信息等行业，有着巨大的潜在需求。公司将抓住永磁材料产能的释放的市场机会，积极开拓永磁材料加工设备市场。此外，公司将加大科研投入，研发智能化永磁材料加工设备，为提高公司知名度奠定基础。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司为高新技术企业通过多年来不断的自主创新研究和实践，公司建立了一定的技术储备，取得的各项专利均为自主知识产权，并培养了一批核心技术人员，生产技术和人才储备是公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在生产制造、工艺改进、设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格稳定的重要保障。但是在公司未来的发展过程中，如果核心技术人员流失或技术泄密，将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：不断提高公司人力资源管理的能力和标准，制定富有竞争力的薪酬管理体系、绩效考核体系及股权激励制度，以吸引专业人才加入到公司。同时公司积极进行技术保护，同时要对技术保护进行法律跟踪，一旦发现技术抄袭和泄密，要利用法律手段保护公司合法权益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(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	三.二.(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	

### 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,550.00	0.0048%
作为被告/被申请人	13,287.88	0.0061%
作为第三人	-	-
合计	23,837.88	0.0109%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,300,000.00	6,190,962.05
销售产品、商品，提供劳务	-	392,483.51
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	380,952.38
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展正常所需，交易按正常市场规则进行，是必要及合理的，交易价格公允，公司与关联方是互利双赢的平等关系，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-051	对外投资	理财产品	35,000,000.00	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年4月23日第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十二次会议及2023年5月10日召开的2022年股东大会审议通过了《关于公司委托理财的议案》，使用公司闲置自有资金进行委托理财，在股东大会通过之日起12个月内，额度累计不超过人民币3,500万元。在上述额度范围内资金可循环使用。

公司使用闲置自有资金购买理财产品是在确保公司正常经营所需流动资金安全的前提下实施的，不影响公司自主业务的正常发展，不会对公司正常运营产生资金压力，也不会影响公司主营业务的正常开展，同时能提高公司资金利用率，为公司与股东创造更大的投资回报。

### (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	承诺具体内容	承诺履行情况
王晗权、王爽、王静、驰昇投资	2023年3月15日	/	IPO上市	限售承诺	限售承诺	正在履行中
王晗权、王爽	2023年3月15日	/	IPO上市	资金占用承诺	避免公司资金占用事项的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东	2023年3月15日	/	IPO上市	关于减少和规范关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股10%以上股东	2023年3月15日	/	IPO上市	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、百达智能、董事、高级管理人员	2023年3月15日	/	IPO上市	向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施的承诺	向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施的承诺	正在履行中
百达智能、控股股东、实际控制人、持股5%以上股东	2023年3月15日	/	IPO上市	出具有关承诺并接受相应约束措施的承诺	出具有关承诺并接受相应约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股	2023年3月15日	/	IPO上市	关于填补被摊薄即	关于填补被摊薄即期回报的	正在履行中

股东、百达智能、董事、高级管理人员				期回报的承诺	承诺	
实际控制人或控股股东	2023年3月15日	/	IPO上市	关于保证公司独立性的承诺	关于保证公司独立性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月18日	2026年12月31日	IPO上市	关于厂房搬迁承诺	厂房搬迁	正在履行中
董监高	2023年5月23日	/	IPO上市	限售承诺	限售承诺	正在履行中
董监高	2023年5月23日	/	IPO上市	出具有关承诺并接受相应约束措施的承诺	出具有关承诺并接受相应约束措施的承诺	正在履行中
百达智能、实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023年5月23日	/	IPO上市	关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

2023年4月23日第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十二次会议及2023年5月10日2022年股东大会审议通过了《关于实控人变更承诺的议案》。公司共同实际控制人王晗权、王爽所出具的承诺具体内容变更为：“1.公司将在2026年12月31日前将位于奉化区莼湖街道袁岙村的稀土永磁磁粉加工生产线完成搬迁工作；2.若因袁岙村的厂房间被相关主管部门拆除或受到行政处罚而给公司任何损失，本人将无条件以个人财产承担全部责任，确保不会给公司造成损失。”

#### (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
货币资金	货币	质押	1,154,212.08	0.29%	保函保证金
应收票据	票据	未终止确认	15,639,202.29	3.96%	未终止确认的应收票据
固定资产	固定资产	抵押	16,217,265.27	4.10%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	5,991,321.99	1.52%	抵押借款

---

总计	-	-	39,002,001.63	9.87%	-
----	---	---	---------------	-------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项均为公司正常经营所需，不会给公司带来不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,020,833	9.35%	-1,770,833	2,250,000	5.23%
	其中：控股股东、实际控制人	330,000	0.76%	-330,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	107,500	0.25%	-107,500	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,979,167	90.65%	1,770,833	40,750,000	94.77%
	其中：控股股东、实际控制人	27,240,000	63.35%	330,000	27,570,000	64.12%
	董事、监事、高管	9,072,500	21.10%	-9,072,500	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数						12

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%	期末持有无限售股份数量	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	王晗权	23,900,000	0	23,900,000	55.5814%	23,900,000	0	0	0
2	王静	9,180,000	0	9,180,000	21.3488%	9,180,000	0	0	0
3	驰昇投资	4,000,000	0	4,000,000	9.3023%	4,000,000	0	0	0
4	王爽	3,670,000	0	3,670,000	8.5349%	3,670,000	0	0	0
5	袁迪欢	1,000,000	0	1,000,000	2.3256%	0	1,000,000	0	0
6	胡伦江	499,600	0	499,600	1.1619%	0	499,600	0	0
7	袁欢春	300,000	0	300,000	0.6977%	0	300,000	0	0
8	单婵	300,000	0	300,000	0.6977%	0	300,000	0	0
9	袁欢波	100,000	0	100,000	0.2326%	0	100,000	0	0

10	金山	50,000	0	50,000	0.1163%	0	50,000	0	0
	合计	42,999,600	0	42,999,600	99.9992%	40,750,000	2,249,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王晗权与股东王爽系夫妻关系；股东王晗权与股东王静系兄妹关系；宁波梅山保税港区驰昇投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人系股东王晗权；股东袁迪欢、袁欢春、袁欢波与股东王晗权、王静为表兄妹关系；股东袁迪欢、袁欢春、袁欢波为兄妹关系；除此之外，股东间没有其他关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司第一大股东王晗权直接持有公司 55.5814% 的股份，为公司的控股股东；王晗权与王爽夫妇二人合计控制公司 73.4186% 的股权，为公司的实际控制人。

报告期内，公司第一大股东王晗权直接持有公司 55.5814% 的股份，其担任驰昇投资的执行事务合伙人，可实际支配驰昇投资所持有的公司 9.3023% 股份的表决权，王晗权直接和间接控制公司 64.8837% 的股份，在公司担任董事长、总经理；股东王爽直接持有公司 3,670,000 股股份，占公司总股本的 8.5349%，在公司担任董事；王晗权与王爽为夫妻关系，二人合计控制公司 73.4186% 的股权，为公司的实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

王晗权先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1997 年 7 月至 2000 年 7 月就职于宁波韵升强磁材料有限公司，担任职员；2000 年 7 月至 2010 年 4 月就职于百达机床，担任经理；2010 年 4 月至 2017 年 7 月就职于宁波百琪达自动化设备有限公司，担任监事；2017 年 7 月至今，担任公司董事长、总经理。

王爽女士，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2000 年 7 月就职于中国建设银行股份有限公司广西壮族自治区分行，担任职员；2000 年 7 月至 2003 年 8 月就职于宁波市协和银行有限公司，担任职员；2003 年 8 月至 2014 年 12 月就职于兴业银行股份有限公司宁波分行，担任财务科长；2015 年 10 月至 2017 年 7 月就职于宁波百琪达自动化设备有限公司，担任财务经理；2017 年 7 月至今，担任公司董事、人事主管。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**五、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**六、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**七、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 10 日	6.80	0	0
合计	6.80	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**适用 不适用

报告期内，公司分别于 2023 年 4 月 18 日召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十二次会议，2023 年 5 月 10 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，详细内容请见公司于 2023 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-039）、《第二届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-040）、《2022 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-050），以及公司于 2023 年 5 月 12 日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-072），

公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 43,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6.80 元人民币现金；权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 15 日；除权除息日为：2023 年 6 月 16 日；分派对象为：截止 2023 年 6 月 15 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东；公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 6 月 16 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，详细内容请见公司于 2023 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-097）。

**(二) 权益分派预案**适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
王晗权	董事长兼总经理	男	1976年11月	2023年7月21日	2026年7月20日	23,900,000	0	23,900,000	55.5814%
王爽	董事	女	1977年6月	2023年7月21日	2026年7月20日	3,670,000	0	3,670,000	8.5349%
裘永	董事	男	1976年9月	2023年7月21日	2026年7月20日	-	-	-	-
张沛	董事	男	1982年4月	2023年7月21日	2026年7月20日	-	-	-	-
闫阿儒	独立董事	男	1971年6月	2023年7月21日	2026年7月20日	-	-	-	-
邓建军	独立董事	男	1973年9月	2023年7月21日	2026年7月20日	-	-	-	-
管宏斌	独立董事	男	1974年11月	2023年7月21日	2026年7月20日	-	-	-	-
王兴杰	监事会主席	男	1988年9月	2023年7月21日	2026年7月20日	-	-	-	-
周一飞	职工代表监事	男	1979年4月	2023年7月21日	2026年7月20日	-	-	-	-
万淑婵	监事	女	1988年11月	2023年7月21日	2026年7月20日	-	-	-	-
蒋世文	财务负责人	男	1970年8月	2023年7月21日	2026年7月20日	-	-	-	-
竺剑力	董事会秘书	男	1980年3月	2023年7月21日	2026年7月20日	-	-	-	-

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长兼总经理王晗权与公司董事王爽系夫妻关系。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王静	监事	离任	总经理助理	工作原因
万淑婵	公司职员	新任	监事	工作原因

**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

万淑婵，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年7月-2011年1月就职于萧山万国福特4S店，担任销售员；2011年2月至2012年4月就职于绍兴集英进出口有限公司，担任单证员；2012年5月至2016年5月就职于宁波科星材料科技有限公司，担任人事行政专员；2016年6月至2021年3月就职于乐歌人体工学科技股份有限公司，担任计划管理专员；2021年4月至今，就职于百琪达智能科技（宁波）股份有限公司，历任采购部、物控部经理。

**(三) 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）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	41	12		53
技术人员	37	6		44
销售采购人员	7		1	6
生产人员	138	11		149
财务人员	6	2		8
<b>员工总计</b>	<b>229</b>	<b>31</b>	<b>1</b>	<b>260</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	20	42
专科	62	62
专科以下	145	152
<b>员工总计</b>	<b>229</b>	<b>260</b>

**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**

公司根据相关劳动法律法规，实行以岗定薪，差异化薪酬政策，生产人员实行基本工资加业绩奖金的方式；研发人员实行基本工资加研发项目绩效考核奖金的方式；办公等辅助性岗位实行基本工资加绩效奖金的方式；公司重视员工的培训与继续教育，提升员工技能。公司没有需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王晗权	无变动	董事长兼总经理	23,900,000	0	23,900,000
王兴杰	无变动	监事会主席	0	0	0
周年生	无变动	技术研发部经理助理	0	0	0
方辉鹤	无变动	技术支持中心负责人	0	0	0

**核心员工的变动情况**

报告期内，无核心员工变动情况。

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各三会人员勤勉尽责，履行好各自职责。在信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。截止报告期末，公司相关部门及人员依法运作，未出现违法、违规行为，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

### 1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了独立完整的研发、生产、采购、销售，与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

### 2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及薪资报酬完全独立。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，并均与公司签订劳动合同，且在公司工作领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。

### 3、资产独立情况

公司具有开展经营活动所需的房产、机器设备等固定资产及专利、商标等无形资产。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情形。

### 4、机构独立情况

公司建立了“三会”组织结构及各公司运营需要的职能机构体系，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人控制其它企业有组织机构共用或从属的情形。

### 5、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，根据相关法律法规的要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时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、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

1、2023年5月23日，公司召开2023年第二次临时股东大会，实行累计投票制审议通过了《关于提名万淑婵为公司监事的议案》。具体审议情况如下：

序号	议案名称	得票数	得票数占出席会议有效表决权的比例	是否当选
(一)	关于提名万淑婵为公司监事的议案	42,249,600	100%	是

2、2023年7月21日，公司召开2023年第四次临时股东大会，实行累计投票制审议通过了《关于选举王晗权为第三届董事会董事候选人的议案》《关于选举王爽为第三届董事会董事候选人的议案》《关于选举裘永为第三届董事会董事候选人的议案》《关于选举张沛为第三届董事会董事候选人的议案》《关于选举闫阿儒为第三届董事会独立董事候选人的议案》《关于选举邓建军为第三届董事会独立董事候选人的议案》《关于选举管宏斌为第三届董事会独立董事候选人的议案》《关于选举王兴杰为第三届监事会监事候选人的议案》及《关于选举万淑婵为第三届监事会监事候选人的议案》。具体审议情况如下：

序号	议案名称	得票数	得票数占出席会议有效表决权的比例	是否当选
(一)	关于提名王晗权为第三届董事会董事候选人的议案	42,249,600	100%	是
(二)	关于提名王爽为第三届董事会董事候选人的议案	42,249,600	100%	是
(三)	关于提名裘永为第三届董事会董事候选人的议案	42,249,600	100%	是
(四)	关于提名张沛为第三届董事会董事候选人的议案	42,249,600	100%	是
(五)	关于提名闫阿儒为第三届董事会独立董事候选人的议案	42,249,600	100%	是
(六)	关于提名邓建军为第三届董事会独立董事候选人的议案	42,249,600	100%	是
(七)	关于提名管宏斌为第三届董事会独立董事候选人的议案	42,249,600	100%	是
(八)	关于提名王兴杰为第三届监事会监事候选人的议案	42,249,600	100%	是
(九)	关于提名万淑婵为第三届监事会监事候选人的议案	42,249,600	100%	是

**(二) 提供网络投票的情况**适用 不适用

2023年3月31日，公司召开了2023年第一次临时股东大会，本次股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，出席和授权出席本次股东大会的股东共5人，持有表决权的股份总数41,249,600股，占公司表决权股份总数的100.00%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司表决权股份总数的0%。具体详细内容请见公司于2023年4月3日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-037）。

**(三) 表决权差异安排**适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZA 10481 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡俊杰	屠朝辉
	4 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	60.5	

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10481 号

百琪达智能科技（宁波）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了百琪达智能科技（宁波）股份有限公司（以下简称百达智能）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了百达智能 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

们独立于百达智能，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>百达智能的收入主要来自于设备销售和加工收入，2023 年度营业收入为 20,612.83 万元。设备销售和加工收入确认的具体方式不同。收入确认涉及管理层重要的会计判断和会计估计，包含对产品验收或交付时点的确认；对合同后续义务的判断及成本的估计；收入及成本金额的确认。鉴于其对财务报表的重要性，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见附注三（二十四）；关于收入及成本金额披露详见附注五（三十九）。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要有：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 了解收入确认的具体方法，与同行业公司收入确认政策进行对比分析，同时选取销售合同样本，识别合同中与销售收入确认的相关条款，评价相应收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并得到一贯执行；</p> <p>(3) 执行分析性程序，查验分析设备销售和加工收入毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 实施细节测试，对于设备销售，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、销售出库单、客户签收验收单据、货物物流单据和收款银行水单等；对于加工收入，查验销售合同（订单）、销售发票、客户签收验收单据和收款银行水单等；</p> <p>(5) 实施收入截止性测试，就资产负债表前后确认收入的交易选取样本进行截止测试，以评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(6) 检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，以核实收入的真实性。</p>

### 四、其他信息

百达智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百达智能 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 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，管理层负责评估百达智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百达智能的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百达智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百达智能不能持续经营。

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

（六）就百达智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡俊杰  
（项目合伙人）

中国注册会计师：屠朝辉

中国·上海

2024年4月8日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	35,624,740.71	15,090,557.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	511,108.88	21,684,915.44
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	27,410,516.80	31,842,252.18
应收账款	五、（四）	68,642,630.68	60,571,475.37
应收款项融资	五、（五）	5,693,379.63	4,916,125.77
预付款项	五、（六）	1,817,962.54	1,887,456.15
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、（七）	1,120,677.68	765,289.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	69,102,083.46	58,955,191.66
合同资产	五、（九）	6,372,980.00	9,363,691.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	6,917,436.89	4,591,802.62
<b>流动资产合计</b>		<b>223,213,517.27</b>	<b>209,668,757.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	5,453,217.08	3,298,954.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十二）	911,632.57	952,881.73
投资性房地产	五、（十三）	1,545,359.36	1,647,251.18
固定资产	五、（十四）	133,056,099.66	91,883,200.26
在建工程	五、（十五）	93,027.52	32,596,378.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	737,941.63	7,750,925.02

无形资产	五、(十七)	24,816,152.02	23,635,430.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十八)	2,216,184.62	2,807,060.95
递延所得税资产	五、(十九)	427,042.03	923,127.31
其他非流动资产	五、(二十)	2,807,176.12	1,278,237.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>172,063,832.61</b>	<b>166,773,446.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>395,277,349.88</b>	<b>376,442,204.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十二)	21,516,080.00	25,022,611.11
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	五、(二十三)		27,910,000.00
应付账款	五、(二十四)	34,349,386.36	30,318,095.78
预收款项			
合同负债	五、(二十五)	64,145,365.62	52,962,221.55
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、(二十六)	6,766,134.38	5,593,987.32
应交税费	五、(二十七)	8,117,177.10	5,450,632.30
其他应付款	五、(二十八)	1,014,581.24	565,016.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十九)	10,161,583.34	1,089,872.76
其他流动负债	五、(三十)	19,987,692.01	22,082,826.79
<b>流动负债合计</b>		<b>166,058,000.05</b>	<b>170,995,263.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十一)	4,850,000.00	4,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十二)	542,686.90	6,616,942.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(三十三)	4,884,642.03	1,562,340.38
递延所得税负债	五、(十九)	757,038.17	643,475.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,034,367.10	13,722,758.49
<b>负债合计</b>		177,092,367.15	184,718,022.28
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	五、(三十四)	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十五)	55,879,729.23	55,879,729.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十六)	774,104.09	
盈余公积	五、(三十七)	16,850,043.63	11,339,493.78
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十八)	98,836,904.89	77,599,406.82
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		215,340,781.84	187,818,629.83
少数股东权益		2,844,200.89	3,905,552.28
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		218,184,982.73	191,724,182.11
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		395,277,349.88	376,442,204.39

法定代表人：王晗权

主管会计工作负责人：蒋世文

会计机构负责人：蒋世文

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,244,259.24	13,168,635.27
交易性金融资产			19,679,967.84
衍生金融资产			
应收票据		26,660,516.80	30,642,252.18
应收账款	十五(一)	66,438,234.76	71,046,569.60
应收款项融资		5,453,551.47	4,764,642.02
预付款项		1,249,296.58	1,680,763.68
其他应收款	十五(二)	29,351,879.32	29,401,911.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,121,657.89	58,955,191.66

合同资产		6,372,980.00	9,363,691.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,396,226.38	377,358.50
<b>流动资产合计</b>		<b>242,288,602.44</b>	<b>239,080,984.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	28,073,217.08	22,418,954.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		911,632.57	952,881.73
投资性房地产		1,545,359.36	1,647,251.18
固定资产		87,256,362.80	77,652,720.36
在建工程		93,027.52	1,835,594.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		737,941.63	841,958.02
无形资产		18,914,004.82	17,607,705.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,186,553.25	2,706,314.46
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,736,379.66	549,098.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,454,478.69</b>	<b>126,212,478.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>384,743,081.13</b>	<b>365,293,463.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,516,080.00	25,022,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			27,910,000.00
应付账款		28,980,331.14	26,730,759.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,933,625.28	5,211,457.79
应交税费		7,829,025.94	5,403,625.67
其他应付款		1,006,696.16	543,616.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		64,145,365.62	52,962,221.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,161,583.34	530,814.56
其他流动负债		20,387,692.01	22,082,826.79

流动负债合计		159,960,399.49	166,397,933.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,850,000.00	4,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		542,686.90	452,669.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		656,308.70	1,562,340.38
递延所得税负债		757,038.17	643,475.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,806,033.77	7,558,484.89
<b>负债合计</b>		166,766,433.26	173,956,417.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,879,729.23	55,879,729.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		774,104.09	
盈余公积		16,850,043.63	11,339,493.78
一般风险准备			
未分配利润		101,472,770.92	81,117,822.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		217,976,647.87	191,337,045.29
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		384,743,081.13	365,293,463.24

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		206,128,252.76	187,151,688.02
其中：营业收入	五、（三十九）	206,128,252.76	187,151,688.02
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		158,170,878.97	154,053,927.89
其中：营业成本	五、（三十九）	117,104,851.04	119,404,336.27
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、（四十）	2,361,789.26	1,933,391.11
销售费用	五、（四十一）	3,265,126.05	3,052,380.87
管理费用	五、（四十二）	23,096,323.96	16,510,017.01
研发费用	五、（四十三）	11,384,726.06	11,925,266.44
财务费用	五、（四十四）	958,062.60	1,228,536.19
其中：利息费用		1,003,411.45	1,491,665.70
利息收入		447,019.20	141,796.75
加：其他收益	五、（四十五）	6,801,671.46	5,925,514.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	1,039,644.22	442,641.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		588,530.48	-111,179.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	53,997.96	-633,224.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	88,403.92	-1,206,913.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	516,173.75	-350,655.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）	4,745,377.61	463,156.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		61,202,642.71	37,738,279.48

加：营业外收入	五、（五十一）	5,541,317.07	242,550.32
减：营业外支出	五、（五十二）	527,800.25	256,295.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		66,216,159.53	37,724,534.71
减：所得税费用	五、（五十三）	9,282,113.90	1,824,408.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		56,934,045.63	35,900,125.83
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）		56,934,045.63	35,900,125.83
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）		945,997.71	513,445.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,988,047.92	35,386,680.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		56,934,045.63	35,900,125.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		55,988,047.92	35,386,680.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		945,997.71	513,445.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.30	0.82
（二）稀释每股收益（元/股）		1.30	0.82

法定代表人：王晗权

主管会计工作负责人：蒋世文

会计机构负责人：蒋世文

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五 (四)	205,610,135.19	191,835,518.18
减：营业成本	十五 (四)	115,951,771.21	123,763,220.40
税金及附加		2,201,957.92	1,889,390.07
销售费用		3,265,126.05	3,052,380.87
管理费用		21,078,371.56	14,279,992.64
研发费用		11,384,726.06	11,925,266.44
财务费用		953,390.71	904,284.05
其中：利息费用		998,177.09	1,161,465.57
利息收入		443,414.27	131,360.16
加：其他收益		6,718,004.79	5,925,514.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (五)	912,111.92	436,573.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		588,530.48	-111,179.49
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）		47,836.68	-638,172.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		90,729.38	-1,040,353.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		516,173.75	-350,655.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		42,567.12	463,156.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,102,215.32	40,817,046.52
加：营业外收入		5,541,317.07	242,550.32
减：营业外支出		527,800.25	256,278.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,115,732.14	40,803,318.29
减：所得税费用		8,625,965.94	2,703,556.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,489,766.20	38,099,761.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,489,766.20	38,099,761.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		55,489,766.20	38,099,761.86
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,697,919.02	99,968,732.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,640,333.28	1,800,007.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	23,216,540.50	5,525,595.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		197,554,792.80	107,294,335.58
购买商品、接受劳务支付的现金		83,945,865.76	23,815,238.92
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		31,672,082.05	27,181,818.44
支付的各项税费		19,499,862.41	7,755,873.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	18,792,242.98	23,027,554.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		153,910,053.20	81,780,485.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		43,644,739.60	25,513,849.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		52,579,562.79	44,105,049.09
取得投资收益收到的现金		224,313.60	132,082.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,251.56	550,973.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（五十五）	397,638.47	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		53,299,766.42	44,788,105.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,572,836.97	30,565,007.70
投资支付的现金		29,000,000.00	58,504,947.60
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,572,836.97	89,069,955.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		13,726,929.45	-44,281,850.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			21,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	52,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	74,690,000.00
偿还债务支付的现金		25,050,000.00	52,184,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,104,271.96	1,133,263.39
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、（五十四）	3,646,952.38	1,645,411.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,801,224.34	54,963,374.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-28,801,224.34	19,726,625.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-164,230.33	113,506.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（五十	28,406,214.38	1,072,131.75

	五)		
加：期初现金及现金等价物余额	五、(五十五)	6,064,314.25	4,992,182.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十五)	34,470,528.63	6,064,314.25

法定代表人：王晗权

主管会计工作负责人：蒋世文

会计机构负责人：蒋世文

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,448,164.71	96,961,676.11
收到的税费返还		1,640,333.28	1,800,007.95
收到其他与经营活动有关的现金		18,900,935.57	5,484,801.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>191,989,433.56</b>	<b>104,246,485.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,147,072.66	20,623,109.03
支付给职工以及为职工支付的现金		27,852,735.30	24,305,845.30
支付的各项税费		18,691,684.79	7,713,285.43
支付其他与经营活动有关的现金		18,354,060.29	22,500,249.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>140,045,553.04</b>	<b>75,142,488.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,943,880.52</b>	<b>29,103,996.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,629,562.79	43,400,101.49
取得投资收益收到的现金		205,164.49	126,013.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,380.00	550,973.48
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		3,201,000.00	11,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,088,107.28</b>	<b>55,077,088.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,323,112.19	13,423,766.14
投资支付的现金		31,000,000.00	62,500,000.00
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		2,801,000.00	25,781,821.47
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,124,112.19</b>	<b>101,705,587.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,963,995.09</b>	<b>-46,628,498.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,800,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	52,890,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	73,690,000.00
偿还债务支付的现金		25,050,000.00	52,184,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,099,037.60	1,133,263.39
支付其他与筹资活动有关的现金		3,646,952.38	846,952.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,795,989.98	54,164,915.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-28,795,989.98	19,525,084.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-164,230.33	113,506.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,947,655.30	2,114,088.81
加：期初现金及现金等价物余额		4,142,391.86	2,028,303.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,090,047.16	4,142,391.86

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	43,000,000.00				55,879,729.23				11,339,493.78		77,599,406.82	3,905,552.28	191,724,182.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									-38,426.77		38,426.77		
二、本年期初余额	43,000,000.00				55,879,729.23				11,301,067.01		77,637,833.59	3,905,552.28	191,724,182.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								774,104.09	5,548,976.62		21,199,071.30	-1,061,351.39	26,460,800.62
（一）综合收益总额											55,988,047.92	945,997.71	56,934,045.63
（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							5,548,976.62		-				-29,240,000.00
1. 提取盈余公积							5,548,976.62		-5,548,976.62				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-				-29,240,000.00
4. 其他									29,240,000.00				
(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							774,104.09						774,104.09
1. 本期提取							1,459,939.16						1,459,939.16
2. 本期使用							685,835.07						685,835.07
(六) 其他													-2,007,349.10

											2,007,349.10		
四、本期末余额	43,000,000.00				55,879,729.23			774,104.09	16,850,043.63		98,836,904.89	2,844,200.89	218,184,982.73

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	39,000,000.00				39,079,729.23				7,529,517.59		46,022,702.29	2,392,107.17	134,024,056.28
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	39,000,000.00				39,079,729.23				7,529,517.59		46,022,702.29	2,392,107.17	134,024,056.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				16,800,000.00				3,809,976.19		31,576,704.53	1,513,445.11	57,700,125.83
（一）综合收益总额											35,386,680.72	513,445.11	35,900,125.83
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				16,800,000.00							1,000,000.00	21,800,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				16,800,000.00							1,000,000.00	21,800,000.00
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								3,809,976.19	-3,809,976.19				
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								3,809,976.19	-3,809,976.19				
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							99,462.38						99,462.38
2. 本期使用							99,462.38						99,462.38
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	43,000,000.00				55,879,729.23			11,339,493.78	77,599,406.82	3,905,552.28			191,724,182.11

法定代表人：王晗权

主管会计工作负责人：蒋世文

会计机构负责人：蒋世文

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00				55,879,729.23				11,339,493.78		81,117,822.28	191,337,045.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								-38,426.77			-345,840.94	-384,267.71
二、本年期初余额	43,000,000.00				55,879,729.23				11,301,067.01		80,771,981.34	190,952,777.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								774,104.09	5,548,976.62		20,700,789.58	27,023,870.29
(一) 综合收益总额											55,489,766.20	55,489,766.20
(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								5,548,976.62		-34,788,976.62		-29,240,000.00
1. 提取盈余公积								5,548,976.62		-5,548,976.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,240,000.00		-29,240,000.00
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								774,104.09				774,104.09
1. 本期提取								1,459,939.16				1,459,939.16
2. 本期使用								685,835.07				685,835.07
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	43,000,000.00				55,879,729.23			774,104.09	16,850,043.63		101,472,770.92	217,976,647.87

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,000,000.00				39,079,729.23				7,529,517.59		46,828,036.61	132,437,283.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,000,000.00				39,079,729.23				7,529,517.59		46,828,036.61	132,437,283.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00				16,800,000.00				3,809,976.19		34,289,785.67	58,899,761.86
(一) 综合收益总额											38,099,761.86	38,099,761.86
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00				16,800,000.00							20,800,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				16,800,000.00							20,800,000.00
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									3,809,976.19		-3,809,976.19	
1. 提取盈余公积									3,809,976.19		-3,809,976.19	
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							99,462.38					99,462.38
2. 本期使用							99,462.38					99,462.38
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	43,000,000.00				55,879,729.23			11,339,493.78		81,117,822.28		191,337,045.29

# 百琪达智能科技（宁波）股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

百琪达智能科技（宁波）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原宁波百琪达自动化设备有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，原系由王晗权、王国培、奉化市百达机床厂共同出资设立的有限责任公司，公司于 2010 年 4 月 15 日取得了宁波市工商行政管理局奉化分局颁发的注册号为 330283000051195 的《企业法人营业执照》，于 2015 年 12 月 30 日领取了统一社会信用代码为 913302835511460224 的《营业执照》。截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 4,300.00 万元。

公司注册地址：浙江省宁波市奉化区奉化经济开发区滨海新区星海路 108 号

公司法定代表人：王晗权

公司经营范围：机械设备研发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；电子专用设备制造；金属成形机床制造；机械设备销售；模具制造；模具销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；软件开发；智能机器人的研发；工业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业机器人销售；数据处理服务；工业互联网数据服务；信息系统集成服务；塑料制品制造；磁性材料生产；磁性材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。（分支机构经营场所设在：宁波市奉化区莼湖街道袁岙村、宁波市奉化区奉化经济开发区滨海新区天海路 225 号）。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 8 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公

司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期

投资收益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十一)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### (十) 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、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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(债务工具)的情形)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。

#### 4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据-银行承兑汇票	不计提坏账	信用风险较低的银行
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合	账龄

项目	组合类别	确定依据
应收账款（除合并关联方往来）	账龄组合	账龄
应收账款-合并关联方往来	不计提坏账组合	不存在减值风险
应收款项融资-银行承兑汇票	不计提坏账组合	信用风险较低的银行
应收款项融资-应收账款	账龄组合	账龄
其他应收款（除社保、公积金、合并关联方往来）	账龄组合	账龄
其他应收款-社保、公积金、合并关联方往来	不计提坏账组合	不存在减值风险
合同资产	账龄组合	账龄

账龄组合坏账准备计提比例：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

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。

## （十一）存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品和半成品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品按个别计价法，其他存货按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。本公司存货按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	库龄	原材料、委托加工物资及半成品中，库龄在 2 年以上且 2 年以内无新增的存货，全额计提存货跌价准备
可变现净值组合	可变现净值	除按库龄组合计提存货跌价准备的存货外，根据可变现净值与成本孰低的情况，计提存货跌价准备

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### （十三）长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

##### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
运输设备	年限平均法	4	4	24.00
电子设备	年限平均法	3-5	4	19.20-32.00
器具及家具	年限平均法	5	4	19.20

### 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。

### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

### 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。

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。

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。

### 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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	平均年限法	土地使用年限	土地使用年限
软件	5 年	平均年限法	预计受益年限	预计收益年限

每年度终了，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。经复核，本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。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	3-5年
厂房改建支出	在受益期内平均摊销	3-5年

## (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 收入

##### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义

务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让

商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 具体政策

设备销售：本公司在客户收到产品，完成整体安装、调试并验收合格后确认收入；

加工收入：本公司在客户收到完成加工的产品时，确认收入。

### (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

### (二十六) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按

照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、 本报告期公司无重要会计估计变更

### 四、 税项

#### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

注:公司根据销售额的 13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入按照“免、抵、退”税办法核算。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
百琪达智能科技（宁波）股份有限公司	15%
宁波堇创科技有限公司	20%
包头中科百达新材料有限公司	20%
包头堇创科技有限公司	20%
绵阳堇创科技有限公司	20%

#### (二) 税收优惠

1、2021 年 12 月 10 日，公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合认定为高新技术企业，领取了证书编号为 GR202133101188 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2021 年度至 2023 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

2、根据《财政部 国家税务总局 关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司 2023 年度销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过 3.00% 即征即退。

3、根据国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）相关规定，宁波堇创科技有限公司、包头中科百达新材料有限公司、包头堇创科技有限公司及绵阳堇创科技有限公司按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,480.71	14,117.88
银行存款	34,465,047.92	5,994,132.92
其他货币资金	1,154,212.08	9,082,306.86
合计	35,624,740.71	15,090,557.66

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	511,108.88	21,684,915.44
其中：权益工具投资		2,172,060.00
理财产品	511,108.88	19,512,855.44
合计	511,108.88	21,684,915.44

## (三) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,410,516.80	31,842,252.18
合计	27,410,516.80	31,842,252.18

## 2、 期末公司无已质押的应收票据

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,639,202.29
合计		15,639,202.29

## 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## (四) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	62,256,601.19	58,723,931.69
1 至 2 年	9,942,662.41	4,693,104.98
2 至 3 年	680,409.24	592,480.00
3 至 4 年	5,480.00	16,980.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	16,980.00	387,358.97
5年以上	382,049.01	527,965.94
小计	73,284,181.85	64,941,821.58
减：坏账准备	4,641,551.17	4,370,346.21
合计	68,642,630.68	60,571,475.37

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,284,181.85	100.00	4,641,551.17	6.33	68,642,630.68	64,941,821.58	100.00	4,370,346.21	6.73	60,571,475.37
其中：										
账龄组合	73,284,181.85	100.00	4,641,551.17	6.33	68,642,630.68	64,941,821.58	100.00	4,370,346.21	6.73	60,571,475.37
合计	73,284,181.85	100.00	4,641,551.17		68,642,630.68	64,941,821.58	100.00	4,370,346.21		60,571,475.37

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	62,256,601.19	3,112,830.07	5.00
1—2年	9,942,662.41	994,266.24	10.00
2—3年	680,409.24	136,081.85	20.00
3—4年	5,480.00	2,740.00	50.00
4—5年	16,980.00	13,584.00	80.00
5年以上	382,049.01	382,049.01	100.00
合计	73,284,181.85	4,641,551.17	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,370,346.21	41,860.61	326,379.17	30,276.00	-66,758.82	4,641,551.17
合计	4,370,346.21	41,860.61	326,379.17	30,276.00	-66,758.82	4,641,551.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
广西鼎立稀土新材料科技有限公司	326,379.17	收到法院执行款	货币资金收回	公司经营不善，预计无法收回
合计	326,379.17			

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,276.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宁波华辉磁业有限公司	12,124,513.79		12,124,513.79	15.16	606,225.69

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
绵阳巨星永磁材料有限公司	7,456,897.54	2,160,200.00	9,617,097.54	12.02	480,854.88
江西金力永磁科技股份有限公司	4,807,632.01		4,807,632.01	6.01	408,576.00
浙江英洛华磁业有限公司	4,567,137.26		4,567,137.26	5.71	228,356.86
宁波科宁达工业有限公司	3,042,777.57		3,042,777.57	3.80	159,495.54
合计	31,998,958.17	2,160,200.00	34,159,158.17	42.70	1,655,152.11

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	5,693,379.63	4,916,125.77
合计	5,693,379.63	4,916,125.77

### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,750,304.55	
合计	16,750,304.55	

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,675,340.34	92.15	1,643,766.15	87.09
1至2年	10,122.20	0.56	222,500.00	11.79
2至3年	112,500.00	6.19	20,000.00	1.06
3年以上	20,000.00	1.10	1,190.00	0.06
合计	1,817,962.54	100.00	1,887,456.15	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江真空设备集团有限公司	511,763.72	28.15
上海莱恩精密机床附件有限公司	398,435.00	21.92
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	190,263.61	10.47
苏州通锦精密工业股份有限公司	109,700.00	6.03
宁波浙成科技产业发展有限公司	100,000.00	5.50
合计	1,310,162.33	72.07

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,120,677.68	765,289.27
合计	1,120,677.68	765,289.27

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	662,299.83	156,534.43
1 至 2 年	43,925.50	619,525.50
2 至 3 年	559,000.00	
3 至 4 年		8,874.50
4 至 5 年	7,874.50	263,474.50
5 年以上	8,145.00	8,145.00
小计	1,281,244.83	1,056,553.93
减：坏账准备	160,567.15	291,264.66
合计	1,120,677.68	765,289.27

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,281,244.83	100.00	160,567.15	12.53	1,120,677.68	1,056,553.93	100.00	291,264.66	27.57	765,289.27
其中：										
账龄组合	1,217,545.00	95.03	160,567.15	13.19	1,056,977.85	1,019,024.54	96.45	291,264.66	28.58	727,759.88
不计提坏账组合	63,699.83	4.97			63,699.83	37,529.39	3.55			37,529.39
合计	1,281,244.83	100.00	160,567.15		1,120,677.68	1,056,553.93	100.00	291,264.66		765,289.27

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	598,600.00	29,930.00	5.00
1 至 2 年	43,925.50	4,392.55	10.00
2 至 3 年	559,000.00	111,800.00	20.00
4 至 5 年	7,874.50	6,299.60	80.00
5 年以上	8,145.00	8,145.00	100.00
合计	1,217,545.00	160,567.15	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	283,119.66		8,145.00	291,264.66
上年年末余额在本期	283,119.66		8,145.00	291,264.66
--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	-130,264.53			-130,264.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-432.98			-432.98
期末余额	152,422.15		8,145.00	160,567.15

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,048,408.93		8,145.00	1,056,553.93
上年年末余额在本期	1,048,408.93		8,145.00	1,056,553.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	670,959.37			670,959.37
本期终止确认	437,608.93			437,608.93
其他变动	-8,659.54			-8,659.54
期末余额	1,273,099.83		8,145.00	1,281,244.83

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	291,264.66	-130,264.53			-432.98	160,567.15
合计	291,264.66	-130,264.53			-432.98	160,567.15

## (5) 本期公司无实际核销的其他应收款项

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	8,145.00	8,145.00
暂支款	30,000.00	13,659.54
保证金、押金	1,165,600.00	974,216.00
社保、公积金	63,699.83	37,529.39
其他	13,800.00	23,004.00
合计	1,281,244.83	1,056,553.93

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江英洛华磁业有限公司	保证金、押金	614,000.00	3年以内	47.92	114,150.00
赣州富尔特电子股份有限公司	保证金、押金	300,000.00	1年以内	23.41	15,000.00
中招国际招标有限公司	保证金、押金	200,000.00	1年以内	15.61	10,000.00
包头市必得招标有限公司	保证金、押金	28,000.00	1年以内	2.19	1,400.00
宁波市奉化区红胜开发建设有限公司	保证金、押金	18,000.00	3年以内	1.40	3,200.00
合计		1,160,000.00		90.53	143,750.00

## (八) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,265,916.04	840,125.04	16,425,791.00	16,222,883.34	646,965.02	15,575,918.32
委托加工物资	2,373,567.61		2,373,567.61	3,292,428.29	136,132.67	3,156,295.62
在产品	12,357,769.54		12,357,769.54	14,009,313.10		14,009,313.10
库存商品	4,439,386.71		4,439,386.71	7,783,593.87		7,783,593.87
发出商品	31,535,073.91		31,535,073.91	18,255,540.66	415,795.22	17,839,745.44
合同履约成本	1,440,558.55		1,440,558.55	348,607.34		348,607.34
半成品	529,936.14		529,936.14	241,717.97		241,717.97
合计	69,942,208.50	840,125.04	69,102,083.46	60,154,084.57	1,198,892.91	58,955,191.66

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	646,965.02	474,393.89		281,233.87		840,125.04
委托加工物资	136,132.67			136,132.67		
库存商品			156,582.00		156,582.00	
发出商品	415,795.22			259,213.22	156,582.00	
合计	1,198,892.91	474,393.89	156,582.00	676,579.76	313,164.00	840,125.04

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
库龄组合	840,125.04	840,125.04	100.00	1,198,892.91	1,198,892.91	100.00
可变现净值组合	69,102,083.46			58,955,191.66		
合计	69,942,208.50	840,125.04		60,154,084.57	1,198,892.91	

## (九) 合同资产

## 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,708,400.00	335,420.00	6,372,980.00	9,856,517.60	492,825.88	9,363,691.72
合计	6,708,400.00	335,420.00	6,372,980.00	9,856,517.60	492,825.88	9,363,691.72

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	6,708,400.00	100.00	335,420.00	5.00	6,372,980.00	9,856,517.60	100.00	492,825.88	5.00	9,363,691.72
其中：										
账龄组合	6,708,400.00	100.00	335,420.00	5.00	6,372,980.00	9,856,517.60	100.00	492,825.88	5.00	9,363,691.72
合计	6,708,400.00	100.00	335,420.00		6,372,980.00	9,856,517.60	100.00	492,825.88		9,363,691.72

按信用风险特征组合计提减值准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	6,708,400.00	335,420.00	5.00
合计	6,708,400.00	335,420.00	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按信用风险特征组合计提减值准备	492,825.88	-157,405.88			335,420.00
合计	492,825.88	-157,405.88			335,420.00

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	30,110.82	
待抵扣进项税额	3,491,099.69	4,214,444.12
发行费用	3,396,226.38	377,358.50
合计	6,917,436.89	4,591,802.62

## (十一) 长期股权投资

## 1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
1. 合营企业												
2. 联营企业												
宁波昇达新材料有限公司	3,298,954.31				-8,840.47						3,290,113.84	
烟台金百达新材料有限公司					597,370.95					1,565,732.29	2,163,103.24	
小计	3,298,954.31				588,530.48					1,565,732.29	5,453,217.08	
合计	3,298,954.31				588,530.48					1,565,732.29	5,453,217.08	

注：2023 年 1 月，公司转让持有的烟台金百达新材料有限公司部分股权，持股比例降低至 39.00%，不再对烟台金百达新材料有限公司形成控制。

**(十二) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	911,632.57	952,881.73
其中：权益工具投资	911,632.57	952,881.73
合计	911,632.57	952,881.73

**(十三) 投资性房地产****1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	2,122,746.62	2,122,746.62
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,122,746.62	2,122,746.62
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	475,495.44	475,495.44
(2) 本期增加金额	101,891.82	101,891.82
—计提或摊销	101,891.82	101,891.82
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	577,387.26	577,387.26
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	1,545,359.36	1,545,359.36
(2) 上年年末账面价值	1,647,251.18	1,647,251.18

**(十四) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	133,056,099.66	91,883,200.26
固定资产清理		
合计	133,056,099.66	91,883,200.26

## 2、 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	器具及家具	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	45,358,280.08	70,029,581.97	8,560,908.50	3,554,365.72	1,259,134.12	128,762,270.39
(2) 本期增加金额	40,250,902.06	21,337,977.34	3,030,737.00	500,162.09		65,119,778.49
—购置		1,113,812.97	3,030,737.00	500,162.09		4,644,712.06
—在建工程转入	40,250,902.06	674,241.96				40,925,144.02
—完工产品转自用		19,549,922.41				19,549,922.41
(3) 本期减少金额		16,061,499.22	854,360.95	16,556.56	306,590.24	17,239,006.97
—处置或报废		11,415,006.77	687,007.16		181,196.58	12,283,210.51
—合并范围减少		4,646,492.45	167,353.79	16,556.56	125,393.66	4,955,796.46
(4) 期末余额	85,609,182.14	75,306,060.09	10,737,284.55	4,037,971.25	952,543.88	176,643,041.91
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	9,191,445.72	19,338,329.13	5,488,535.70	1,965,340.75	895,418.83	36,879,070.13
(2) 本期增加金额	2,520,521.76	6,548,143.65	993,367.74	573,685.72	65,500.62	10,701,219.49
—计提	2,520,521.76	6,548,143.65	993,367.74	573,685.72	65,500.62	10,701,219.49
(3) 本期减少金额		3,159,871.78	659,526.87		173,948.72	3,993,347.37
—处置或报废		2,891,445.87	659,526.87		173,948.72	3,724,921.46
—合并范围减少		268,425.91				268,425.91
(4) 期末余额	11,711,967.48	22,726,601.00	5,822,376.57	2,539,026.47	786,970.73	43,586,942.25
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	73,897,214.66	52,579,459.09	4,914,907.98	1,498,944.78	165,573.15	133,056,099.66
(2) 上年年末账面价值	36,166,834.36	50,691,252.84	3,072,372.80	1,589,024.97	363,715.29	91,883,200.26

## 3、 本期无暂时闲置的固定资产

## 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产

## 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
包头氢碎车间工程	39,410,577.42	尚在准备办理权证的相关资料

## (十五) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	93,027.52		93,027.52	32,596,378.09		32,596,378.09
合计	93,027.52		93,027.52	32,596,378.09		32,596,378.09

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包头氢碎车间工程				30,760,783.27		30,760,783.27
压机组装流水线				674,241.96		674,241.96
电梯				86,425.28		86,425.28
油漆房				686,578.06		686,578.06
四区氢碎车间改造				388,349.52		388,349.52
弱电工程	93,027.52		93,027.52			
合计	93,027.52		93,027.52	32,596,378.09		32,596,378.09

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
包头氢碎车间工程	30,760,783.27	8,649,794.15	39,410,577.42			完成				自筹
压机组装流水线	674,241.96		674,241.96			完成				自筹
电梯	86,425.28	67,321.30	153,746.58			完成				自筹
油漆房	686,578.06		686,578.06			完成				自筹
四区氢碎车间改造	388,349.52	22,297.03		410,646.55		完成				自筹
弱电工程		93,027.52			93,027.52	在建				自筹
合计	32,596,378.09	8,832,440.00	40,925,144.02	410,646.55	93,027.52					

## (十六) 使用权资产

## 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	9,024,821.17	584,047.26	9,608,868.43
(2) 本期增加金额	298,668.92		298,668.92
— 新增租赁、重估调整	298,668.92		298,668.92
(3) 本期减少金额	8,697,130.12		8,697,130.12
— 处置	764,612.45		764,612.45
— 合并范围减少	7,932,517.67		7,932,517.67
(4) 期末余额	626,359.97	584,047.26	1,210,407.23
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 上年年末余额	1,751,753.00	106,190.41	1,857,943.41
(2) 本期增加金额	179,676.23	53,095.20	232,771.43
— 计提	179,676.23	53,095.20	232,771.43
(3) 本期减少金额	1,618,249.24		1,618,249.24
— 处置	594,698.57		594,698.57
— 合并范围减少	1,023,550.67		1,023,550.67
(4) 期末余额	313,179.99	159,285.61	472,465.60
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	313,179.98	424,761.65	737,941.63
(2) 上年年末账面价值	7,273,068.17	477,856.85	7,750,925.02

## (十七) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	26,773,157.50	581,225.61	27,354,383.11
(2) 本期增加金额		1,869,491.78	1,869,491.78
— 购置		1,869,491.78	1,869,491.78
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	26,773,157.50	2,450,717.39	29,223,874.89
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	3,574,234.28	144,718.45	3,718,952.73
(2) 本期增加金额	535,463.16	153,306.98	688,770.14
— 计提	535,463.16	153,306.98	688,770.14
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,109,697.44	298,025.43	4,407,722.87
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	22,663,460.06	2,152,691.96	24,816,152.02
(2) 上年年末账面价值	23,198,923.22	436,507.16	23,635,430.38

## (十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
智慧园装修费	132,010.39		132,010.39		
办公楼装修费	1,106,498.57		358,864.42		747,634.15
厂房改建支出	1,568,551.99	733,949.30	417,792.89	416,157.93	1,468,550.47
合计	2,807,060.95	733,949.30	908,667.70	416,157.93	2,216,184.62

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,977,663.36	883,679.58	6,286,137.86	949,289.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	88,367.43	13,255.11	1,091,101.43	163,665.21
递延收益	4,884,642.03	309,862.98	1,562,340.38	234,351.06
可用以后年度税前利润弥补的亏损			1,067,769.14	213,553.83
内部交易未实现利润	1,397,972.20	209,695.83	3,425,441.16	685,088.23
合计	12,348,645.02	1,416,493.50	13,432,789.97	2,245,947.70

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	11,108.88	555.44	4,947.60	989.52
购进固定资产享受所得税前一次性扣除产生的税会差异	11,639,561.31	1,745,934.20	13,102,042.33	1,965,306.35
合计	11,650,670.19	1,746,489.64	13,106,989.93	1,966,295.87

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	989,451.47	427,042.03	1,322,820.39	923,127.31
递延所得税负债	989,451.47	757,038.17	1,322,820.39	643,475.48

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		67,191.80
可抵扣亏损		895,254.26
合计		962,446.06

#### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年			
2025年			
2026年		444,907.04	
2027年		450,347.22	
2028年			
合计		895,254.26	

#### (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	2,807,176.12		2,807,176.12	1,278,237.32		1,278,237.32
合计	2,807,176.12		2,807,176.12	1,278,237.32		1,278,237.32

#### (二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,154,212.08	1,154,212.08	质押	开具保函	9,026,243.41	9,026,243.41	质押	开具承兑汇票、保函
应收票据	15,639,202.29	15,639,202.29	未终止确认	未终止确认的应收票据	15,313,702.60	15,313,702.60	未终止确认	未终止确认的应收票据
投资性房地产					2,122,746.62	1,647,251.18	抵押	抵押担保

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	18,428,710.47	16,217,265.27	抵押	抵押担保	23,374,670.79	22,369,537.56	抵押	抵押担保
无形资产	6,657,030.00	5,991,321.99	抵押	抵押担保	6,657,030.00	6,124,462.59	抵押	抵押担保
合计	41,879,154.84	39,002,001.63			56,494,393.42	54,481,197.34		

## (二十二) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000,000.00	22,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
承兑汇票贴现	1,487,969.45	
利息预提	28,110.55	22,611.11
合计	21,516,080.00	25,022,611.11

## (二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		27,910,000.00
合计		27,910,000.00

## (二十四) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	21,152,695.34	20,967,048.38
应付工程款	13,196,691.02	9,351,047.40
合计	34,349,386.36	30,318,095.78

## (二十五) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	64,145,365.62	52,962,221.55
合计	64,145,365.62	52,962,221.55

## (二十六) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,477,147.99	31,214,955.39	30,188,628.41	6,503,474.97
离职后福利-设定提存计划	116,839.33	1,755,338.60	1,609,518.52	262,659.41
合计	5,593,987.32	32,970,293.99	31,798,146.93	6,766,134.38

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,761,720.14	27,277,983.61	25,891,701.73	5,148,002.02
(2) 职工福利费	42,722.42	1,610,161.16	1,652,688.58	195.00
(3) 社会保险费	86,265.84	1,097,256.05	1,076,861.77	106,660.12
其中：医疗保险费	78,125.60	893,814.79	899,499.82	72,440.57
工伤保险费	8,140.24	203,441.26	177,361.95	34,219.55
(4) 住房公积金	1,485.00	449,589.00	451,074.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,584,954.59	779,965.57	1,116,302.33	1,248,617.83
合计	5,477,147.99	31,214,955.39	30,188,628.41	6,503,474.97

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	112,962.14	1,696,101.88	1,555,480.74	253,583.28
失业保险费	3,877.19	59,236.72	54,037.78	9,076.13
合计	116,839.33	1,755,338.60	1,609,518.52	262,659.41

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,392,149.48	3,796,504.82
企业所得税	3,390,140.95	334,060.00
个人所得税	54,204.84	29,009.04
城市维护建设税	235,038.05	266,355.62
房产税	605,342.46	572,628.81
教育费附加	101,408.09	114,152.41
地方教育费附加	67,786.26	76,101.60
土地使用税	234,849.08	232,610.60
印花税	35,900.94	29,209.40
水利基金	356.95	
合计	8,117,177.10	5,450,632.30

### (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,014,581.24	565,016.18
合计	1,014,581.24	565,016.18

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	524,604.06	
押金及保证金		15,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	429,107.10	497,531.18
房租	29,500.00	29,000.00
其他	31,370.08	23,485.00
合计	1,014,581.24	565,016.18

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

### (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,113,622.44	105,270.84
一年内到期的租赁负债	47,960.90	984,601.92
合计	10,161,583.34	1,089,872.76

### (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,848,489.72	6,769,124.19
未终止确认的票据	14,139,202.29	15,313,702.60
合计	19,987,692.01	22,082,826.79

### (三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,850,000.00	4,900,000.00
合计	4,850,000.00	4,900,000.00

### (三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	542,686.90	6,616,942.63
合计	542,686.90	6,616,942.63

### (三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,562,340.38	4,300,000.00	977,698.35	4,884,642.03
合计	1,562,340.38	4,300,000.00	977,698.35	4,884,642.03

### (三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股本	其他	小计	
股份总额	43,000,000.00						43,000,000.00

## (三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,879,729.23			55,879,729.23
合计	55,879,729.23			55,879,729.23

## (三十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,459,939.16	685,835.07	774,104.09
合计		1,459,939.16	685,835.07	774,104.09

## (三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,301,067.01	5,548,976.62		16,850,043.63
合计	11,301,067.01	5,548,976.62		16,850,043.63

盈余公积变动原因说明：

- 1、根据公司章程的规定，按照母公司当期净利润的 10% 计提法定盈余公积；
- 2、法定盈余公积年初余额及年初未分配利润调整系本期公司对烟台金百达新材料有限公司的长期股权投资由成本法改为权益法核算，母公司层面对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，该调整会影响母公司的年初未分配利润，同时调整相对应的盈余公积。

## (三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	77,599,406.82	46,022,702.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	38,426.77	
调整后年初未分配利润	77,637,833.59	46,022,702.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,988,047.92	35,386,680.72
减：提取法定盈余公积	5,548,976.62	3,809,976.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,240,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	98,836,904.89	77,599,406.82

年初未分配利润变动原因说明：

详见本附注“五、（三十七）盈余公积”。

### (三十九) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,861,936.82	117,084,234.76	186,508,850.70	119,309,304.90
其他业务	266,315.94	20,616.28	642,837.32	95,031.37
合计	206,128,252.76	117,104,851.04	187,151,688.02	119,404,336.27

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	206,008,111.22	186,829,275.93
租赁收入	120,141.54	322,412.09
合计	206,128,252.76	187,151,688.02

### (四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	754,395.81	591,188.90
教育费附加	325,197.14	253,364.39
地方教育费附加	214,967.10	168,909.59
房产税	639,326.15	572,628.81
土地使用税	273,249.08	265,257.90
车船使用税	11,547.87	10,856.32
印花税	140,564.79	71,185.20
其他	2,541.32	
合计	2,361,789.26	1,933,391.11

### (四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,397,272.94	1,470,512.51
差旅费	1,237,315.23	992,857.85
修理费	350,887.11	338,713.82
折旧费	112,538.54	123,755.69
快件费	111,436.79	47,238.33
招标费	27,562.23	63,594.33
业务招待费		614.00
其他	28,113.21	15,094.34
合计	3,265,126.05	3,052,380.87

## (四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,783,084.22	7,464,918.54
咨询费	3,811,294.94	2,277,366.74
业务招待费	2,660,648.31	1,792,157.51
折旧费	1,315,080.72	911,565.08
长期待摊费用摊销	837,552.58	705,638.60
差旅费	790,956.12	174,247.51
知识产权费	626,559.41	108,325.70
办公费	617,367.66	467,060.57
无形资产摊销	615,581.50	593,567.54
汽车交通费	556,702.88	608,303.85
修理及耗材	314,957.97	445,819.31
邮电通讯费	134,278.72	136,059.75
检验检测费	105,281.21	146,506.79
税费	99,605.29	18,144.00
会务费	70,800.00	78,775.85
物业及管理费	40,029.76	140,029.48
水电费	24,888.28	19,394.43
租赁费		28,853.80
宣传费		133,506.19
其他	691,654.39	259,775.77
合计	23,096,323.96	16,510,017.01

## (四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,201,106.63	3,591,127.47
折旧费	1,105,942.15	981,472.58
材料耗用	5,153,733.64	7,067,835.67
其他	923,943.64	284,830.72
合计	11,384,726.06	11,925,266.44

## (四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,003,411.45	1,491,665.70
其中：租赁负债利息费用	27,814.42	369,474.31
减：利息收入	447,019.20	141,796.75
汇兑损益	378,931.55	-158,506.51
其他	22,738.80	37,173.75
合计	958,062.60	1,228,536.19

## (四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,102,867.98	5,925,514.12
增值税加计抵减	698,803.48	
合计	6,801,671.46	5,925,514.12

## (四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	588,530.48	-111,179.49
处置长期股权投资产生的投资收益	108,383.19	421,738.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益		54,850.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	118,416.95	
理财产品投资收益	224,313.60	77,232.47
合计	1,039,644.22	442,641.76

## (四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,997.96	-633,224.83
合计	53,997.96	-633,224.83

## (四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-41,860.61	-1,109,423.16
其他应收款坏账损失	130,264.53	-97,490.13
合计	88,403.92	-1,206,913.29

注：损失以“-”填列。

## (四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	358,767.87	-117,336.88
合同资产减值损失	157,405.88	-233,318.38

项目	本期金额	上期金额
合计	516,173.75	-350,655.26

注：损失以“-”填列。

#### (五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	4,721,684.18	463,156.85	4,721,684.18
使用权资产处置收 益	23,693.43		23,693.43
合计	4,745,377.61	463,156.85	4,745,377.61

#### (五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	5,500,000.00		5,500,000.00
其他	41,317.07		41,317.07
质量赔款		10,000.00	
无需支付的款项		232,550.32	
合计	5,541,317.07	242,550.32	5,541,317.07

#### (五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠		32,840.71	
非流动资产毁损报废损失	518,448.52	107,832.01	518,448.52
其他	9,351.73	115,622.37	9,351.73
合计	527,800.25	256,295.09	527,800.25

#### (五十三) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,672,465.93	868,896.65
递延所得税费用	609,647.97	955,512.23
合计	9,282,113.90	1,824,408.88

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	66,216,159.53
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,932,423.93

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	341,626.44
调整以前期间所得税的影响	-1,383.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,744.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除	-1,141,297.40
所得税费用	9,282,113.90

#### (五十四) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	126,747.04	322,412.09
存款利息收入	447,019.20	141,796.75
政府补助	14,266,345.88	4,235,855.07
保证金、押金、备用金		552,924.00
资金往来收到的现金	463,079.98	30,056.81
年初受限货币资金本期收回	7,872,031.33	
其他	41,317.07	242,550.32
合计	23,216,540.50	5,525,595.04

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	18,526,802.01	15,369,120.21
银行手续费	22,738.80	37,173.75
现金捐赠支出		32,840.71
保证金、押金、备用金	191,384.00	271,640.00
资金往来支付的现金	41,966.44	21,354.54
受限货币资金本期增加		7,179,803.41
其他	9,351.73	115,622.37
合计	18,792,242.98	23,027,554.99

##### 2、 与投资活动有关的现金

###### (1) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
包头董创项目建设	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,223,405.06	16,535,851.33

## 3、与筹资活动有关的现金

## (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行费用	3,200,000.00	400,000.00
租赁费	446,952.38	1,245,411.09
合计	3,646,952.38	1,645,411.09

## (2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	25,022,611.11	20,000,000.00	1,528,149.45	25,034,680.56	22,611.11	21,516,080.00
其他应付款-发行费			3,200,000.00	3,200,000.00		
一年内到期的其他非流动负债	1,089,872.76		10,197,960.90	596,952.38	515,624.34	10,161,583.34
长期借款	4,900,000.00	15,000,000.00		4,900,000.00	10,150,000.00	4,850,000.00
租赁负债	6,616,942.63				6,074,255.73	542,686.90

## (五十五) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,934,045.63	35,900,125.83
加：信用减值损失	-88,403.92	1,206,913.29
资产减值准备	-516,173.75	350,655.26
固定资产、投资性房地产折旧	10,803,111.31	7,676,407.82
使用权资产折旧	232,771.43	1,219,915.96
无形资产摊销	688,770.14	620,501.06
长期待摊费用摊销	908,667.70	890,251.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,745,377.61	-463,156.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	518,448.52	107,832.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-53,997.96	633,224.83
财务费用（收益以“-”号填列）	1,382,343.00	1,359,493.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,039,644.22	-442,641.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	829,454.20	-1,010,783.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-219,806.23	1,966,295.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,555,352.50	2,905,728.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,815,827.79	-56,305,047.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,896,079.35	36,163,538.82
其他	8,646,135.42	-7,265,404.22
经营活动产生的现金流量净额	43,644,739.60	25,513,849.98
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		

补充资料	本期金额	上期金额
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,470,528.63	6,064,314.25
减：现金的期初余额	6,064,314.25	4,992,182.50
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	28,406,214.38	1,072,131.75

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	550,000.00
其中：烟台金百达新材料有限公司	550,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	152,361.53
其中：烟台金百达新材料有限公司	152,361.53
处置子公司收到的现金净额	397,638.47

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	34,470,528.63	6,064,314.25
其中：库存现金	5,480.71	14,117.88
可随时用于支付的银行存款	34,465,047.92	5,994,132.92
可随时用于支付的其他货币资金		56,063.45
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	34,470,528.63	6,064,314.25
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (五十六) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			23,283,819.92
其中：美元	2,970,037.30	7.0827	21,035,883.18
欧元	161,249.62	7.8592	1,267,293.01
英镑	108,465.09	9.0411	980,643.73
应收账款			3,373,609.15
其中：美元	384,000.00	7.0827	2,719,756.80
英镑	72,320.00	9.0411	653,852.35

## (五十七) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	27,814.42	369,474.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	205,576.14	184,410.00
与租赁相关的总现金流出	652,528.52	1,429,821.09

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	120,141.54	322,412.09

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,201,106.63	3,591,127.47
耗用材料	1,105,942.15	981,472.58
折旧摊销	5,153,733.64	7,067,835.67
其他	923,943.64	284,830.72
合计	11,384,726.06	11,925,266.44
其中：费用化研发支出	11,384,726.06	11,925,266.44
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期未发生的非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期未发生的同一控制下企业合并

## (三) 处置子公司

## 1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
烟台金百达新材料有限公司	550,000.00	11.00	股权转让	2023年1月	签署股权交易协议，完成工商登记变更	108,383.20	39.00	1,565,732.29	1,565,732.29		参考本次转让时净资产	

2023年1月，公司转让持有的烟台金百达新材料有限公司部分股权，持股比例降低至39.00%，不再对烟台金百达新材料有限公司形成控制。

## 八、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波堇创科技有限公司	50 万	宁波	宁波	研发、贸易	100.00		设立
包头中科百达新材料有限公司	300 万	包头	包头	加工	54.00		设立
包头堇创科技有限公司	2000 万	包头	包头	加工	100.00		设立
绵阳堇创科技有限公司	1000 万	绵阳	绵阳	加工	100.00		设立

## 2、 公司无重要的非全资子公司

## (二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
烟台金百达新材料有限公司	烟台	烟台	加工	39.00		权益法	否
宁波昇达新材料有限公司	宁波	宁波	制造业	33.04		权益法	否

## 2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,453,217.08	4,952,974.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	588,530.48	88,287.59
—其他综合收益		
—综合收益总额	588,530.48	88,287.59

## 九、 政府补助

## (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

## 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	6,686,400.00	977,698.35	265,385.77	其他收益
合计	6,686,400.00	977,698.35	265,385.77	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	11,762,996.33	6,102,867.98	5,660,128.35
营业外收入	5,500,000.00	5,500,000.00	
合计	17,262,996.33	11,602,867.98	5,660,128.35

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,562,340.38	4,300,000.00		977,698.35			4,884,642.03	与资产相关

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的

财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		21,991,216.99				21,991,216.99
应付账款		34,349,386.36				34,349,386.36
其他应付款		1,014,581.24				1,014,581.24
一年内到期的非流动负债		10,462,318.00				10,462,318.00
租赁负债			100,964.13	312,285.71	198,000.00	611,249.84
长期借款			260,386.99	4,770,490.07		5,030,877.05
合计		67,817,502.58	361,351.11	5,082,775.78	198,000.00	73,459,629.48

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		25,022,611.11				25,022,611.11
应付票据		27,910,000.00				27,910,000.00
应付账款		30,318,095.78				30,318,095.78
其他应付款		565,016.18				565,016.18
一年内到期的非流动负债		1,400,384.69				1,400,384.69
租赁负债			963,864.22	3,189,809.17	3,703,133.94	7,856,807.33
长期借款			100,000.00	4,800,000.00		4,900,000.00
合计		85,216,107.76	1,063,864.22	7,989,809.17	3,703,133.94	97,972,915.09

### 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 297,075.00 元。

**(2) 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	21,035,883.18	2,247,936.74	23,283,819.92		653,244.74	653,244.74
应收账款	2,719,756.80	653,852.35	3,373,609.15			
合计	23,755,639.98	2,901,789.09	26,657,429.07		653,244.74	653,244.74

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 226,588.15 元。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	511,108.88			511,108.88
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	511,108.88			511,108.88
(1) 理财产品	511,108.88			511,108.88
◆应收款项融资			5,693,379.63	5,693,379.63
◆其他非流动金融资产			911,632.57	911,632.57
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			911,632.57	911,632.57
(1) 权益工具投资			911,632.57	911,632.57
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	511,108.88		6,605,012.20	7,116,121.08

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：本公司无母公司。

本公司最终控制方是：本公司最终控制方是王晗权、王爽。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁波百秦新材料科技有限公司	本公司原参股公司
宁波昇达新材料有限公司	本公司参股公司
烟台金百达新材料有限公司	本公司参股公司

### (四) 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
宁波奉化百达机床厂	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
胡伦江	公司股东
袁迪欢	公司股东
宁波齐昇自动化系统有限公司	公司股东控制的公司
宁波益合晟自动化设备有限公司	公司股东控制的公司
宁波驰越新材料有限公司	公司股东控制的公司
宁波驰源材料科技有限公司	公司股东担任经理、董事的公司

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波齐昇自动化系统有限公司	采购材料	5,817,986.39	13,034,841.97
宁波益合晟自动化设备有限公司	采购材料	372,975.66	1,386,615.23

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波百秦新材料科技有限公司	销售商品		1,800.62
宁波百秦新材料科技有限公司	销售固定资产		2,778,761.06
宁波昇达新材料有限公司	水电费及其他费用	307,360.88	731,313.84
宁波昇达新材料有限公司	销售商品	2,035.40	
宁波百秦新材料科技有限公司	水电费及其他费用		18,575.96
宁波驰越新材料有限公司	销售商品	3,716.81	495,486.72
宁波驰源材料科技有限公司	销售商品	513.28	283.19

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波昇达新材料有限公司	厂房	78,857.14	260,571.43
宁波昇达新材料有限公司	设备		17,699.12
宁波百秦新材料科技有限公司	厂房		2,857.14

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
宁波奉化百达机床厂	房屋			380,952.38	7,692.38	298,668.92			380,952.38	17,113.61	

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王晗权	10,000,000.00	2022.3.1	2027.3.1	否	注 1
王爽	10,000,000.00	2022.3.1	2027.3.1	否	注 2
王晗权、王爽	11,000,000.00	2022.3.17	2032.12.31	是	注 3
王晗权	19,700,000.00	2022.5.23	2025.5.22	否	注 4
王晗权、王爽	10,000,000.00	2023.5.26	2026.5.26	否	注 5
王晗权	10,000,000.00	2023.9.14	2033.9.13	否	注 6
王爽	10,000,000.00	2023.9.14	2033.9.13	否	注 7
王晗权	20,000,000.00	2023.9.27	2026.9.27	否	注 8

关联担保情况说明：

注 1：2022 年 3 月 5 日，王晗权与兴业银行股份有限公司宁波奉化支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2022 年 3 月 1 日至 2027 年 3 月 1 日止不超过 1,000.00 万元的最高限额的所有债务提供连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日，在上述担保下，借款合计本金为 495.00 万元，应计利息 5,066.88 元。

注 2：2022 年 3 月 5 日，王爽与兴业银行股份有限公司宁波奉化支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2022 年 3 月 1 日至 2027 年 3 月 1 日止不超过 1,000.00 万元的最高限额的所有债务提供连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日，在上述担保下，借款合计本金为 495.00 万元，应计利息 5,066.88 元。

注 3：2022 年 3 月 17 日，王爽、王晗权与中国工商银行股份有限公司奉化支行签订《最高额保证合同》(编号：0390100011—2022 年奉化(保)字 0015 号)，为本公司自 2022 年 3 月 17 日至 2032 年 12 月 31 日止不超过 1,100.00 万元的最高限额的所有债务提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保项下无融资金额。

注 4：2022 年 5 月 24 日，王晗权与中国农业银行股份有限公司宁波奉化支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2022 年 5 月 23 日至 2025 年 5 月 22 日止不超过 1,970.00 万元的最高限额的所有债务提供连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日，在上述担保下，借款合计本金为 500.00 万元，应计利息 4,583.33 元。

注 5：2023 年 5 月 26 日，王爽、王晗权与中国建设银行股份有限公司奉化支行签订《本金最高额保证合同》，为本公司自 2023 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 26 日止不超过 1,000.00 万元的最高限额的所有债务提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日，在上述担保下，借款合计本金为 1,000.00 万元，应计利息 8,555.55 元。

注 6：2023 年 9 月 14 日，王晗权与兴业银行股份有限公司宁波奉化支行签订

《最高额保证合同》，为本公司自 2023 年 9 月 14 日至 2033 年 9 月 13 日止不超过 1,000.00 万元的最高限额的所有债务提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日，在上述担保下，借款合计本金为 500.00 万元，应计利息 4,430.56 元。

注 7：2023 年 9 月 14 日，王爽与兴业银行股份有限公司宁波奉化支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2023 年 9 月 14 日至 2033 年 9 月 13 日止不超过 1,000.00 万元的最高限额的所有债务提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日，在上述担保下，借款合计本金为 500.00 万元，应计利息 4,430.56 元。

注 8：2023 年 9 月 27 日，王晗权与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2023 年 9 月 27 日至 2026 年 9 月 27 日止不超过 2,000.00 万元的最高限额的所有债务提供连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日，在上述担保下，借款合计本金为 1,000.00 万元，应计利息 9,472.22 元。

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,436,512.99	2,364,988.39

#### (六) 关联方应收应付等未结算项目

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	烟台金百达新材料有限公司	1,410,000.00	111,000.00		
	宁波昇达新材料有限公司	2,300.00	115.00	71,541.08	3,577.05
	宁波驰越新材料有限公司			58,600.00	2,930.00
	宁波驰源材料科技有限公司			320.00	16.00

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波齐昇自动化系统有限公司		4,714,965.56
	宁波益合晟自动化设备有限公司		563,679.20

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 资产负债表日存在的重要承诺

2021年11月16日,公司与宁波银行股份有限公司奉化支行签订《最高额抵押合同》,为公司与宁波银行股份有限公司奉化支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供36,899,000.00元的抵押担保,抵押物为房屋建筑物和土地使用权(房屋原值为18,428,710.47元,账面价值为16,217,265.27元,土地使用权原值为6,657,030.00元,账面价值为5,991,321.99元),抵押期限为2021年6月1日至2031年11月12日。截至2023年12月31日,公司在以上《最高额抵押合同》相关项下的融资本金为人民币0.00元,应计利息0.00元。

#### (二) 或有事项

##### 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

2024年4月8日,经第三届董事会第九次会议审议通过了《关于2023年度利润分配方案的议案》,根据公司经营发展需要,公司董事会决定2023年度不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本。该利润分配议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	59,961,496.99	69,019,244.76
1 至 2 年	9,903,721.37	4,679,213.66
2 至 3 年	680,409.24	592,480.00
3 至 4 年	5,480.00	16,980.00
4 至 5 年	16,980.00	387,358.97
5 年以上	382,049.01	527,965.94
小计	70,950,136.61	75,223,243.33
减：坏账准备	4,511,901.85	4,176,673.73
合计	66,438,234.76	71,046,569.60

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,950,136.61	100.00	4,511,901.85	6.36	66,438,234.76	75,223,243.33	100.00	4,176,673.73	5.55	71,046,569.60
其中：										
账龄组合	70,730,136.61	99.69	4,511,901.85	6.38	66,218,234.76	61,082,263.33	81.20	4,176,673.73	6.84	56,905,589.60
不计提坏账的组合	220,000.00	0.31			220,000.00	14,140,980.00	18.80			14,140,980.00
合计	70,950,136.61	100.00	4,511,901.85		66,438,234.76	75,223,243.33	100.00	4,176,673.73		71,046,569.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	59,741,496.99	2,987,074.85	5.00
1至2年	9,903,721.37	990,372.14	10.00
2至3年	680,409.24	136,081.85	20.00
3至4年	5,480.00	2,740.00	50.00
4至5年	16,980.00	13,584.00	80.00
5年以上	382,049.01	382,049.01	100.00
合计	70,730,136.61	4,511,901.85	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,176,673.73	39,124.95	326,379.17	30,276.00		4,511,901.85
合计	4,176,673.73	39,124.95	326,379.17	30,276.00		4,511,901.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
广西鼎立稀土新材料科技有限公司	326,379.17	收到法院执行款	货币资金收回	公司经营不善，预计无法收回
合计	326,379.17			

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,276.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宁波华辉磁业有限公司	12,124,513.79		12,124,513.79	15.61	606,225.69

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
绵阳巨星永磁材料有限公司	7,456,897.54	2,160,200.00	9,617,097.54	12.38	480,854.88
浙江英洛华磁业有限公司	4,567,137.26		4,567,137.26	5.88	228,356.86
江西金力永磁科技股份有限公司	4,131,132.01		4,131,132.01	5.32	374,751.00
宁波科宁达工业有限公司	3,042,777.57		3,042,777.57	3.92	159,495.54
合计	31,322,458.17	2,160,200.00	33,482,658.17	43.11	1,849,683.97

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,351,879.32	29,401,911.99
合计	29,351,879.32	29,401,911.99

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,633,630.00	28,792,263.97
1至2年	25,303,746.97	619,525.50
2至3年	559,000.00	
3至4年		8,874.50
4至5年	7,874.50	263,474.50
5年以上	8,145.00	8,145.00
小计	29,512,396.47	29,692,283.47
减：坏账准备	160,517.15	290,371.48
合计	29,351,879.32	29,401,911.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,512,396.47	100.00	160,517.15	0.54	29,351,879.32	29,692,283.47	100.00	290,371.48	0.98	29,401,911.99
其中：										
账龄组合	1,216,545.00	4.12	160,517.15	13.19	1,056,027.85	1,001,161.00	3.37	290,371.48	29.00	710,789.52
不计提坏账组合	28,295,851.47	95.88			28,295,851.47	28,691,122.47	96.63			28,691,122.47
合计	29,512,396.47	100.00	160,517.15		29,351,879.32	29,692,283.47	100.00	290,371.48		29,401,911.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	597,600.00	29,880.00	5.00
1—2年	43,925.50	4,392.55	10.00
2—3年	559,000.00	111,800.00	20.00
4—5年	7,874.50	6,299.60	80.00
5年以上	8,145.00	8,145.00	100.00
合计	1,216,545.00	160,517.15	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	282,226.48		8,145.00	290,371.48
上年年末余额在本期	282,226.48		8,145.00	290,371.48
--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	-129,854.33			-129,854.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	152,372.15		8,145.00	160,517.15

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	29,684,138.47		8,145.00	29,692,283.47
上年年末余额在本期	29,684,138.47		8,145.00	29,692,283.47
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,633,630.00			3,633,630.00
本期终止确认	3,813,517.00			3,813,517.00
其他变动				
期末余额	29,504,251.47		8,145.00	29,512,396.47

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	290,371.48	-129,854.33				160,517.15
合计	290,371.48	-129,854.33				160,517.15

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来款	28,259,821.47	28,659,821.47
往来款	8,145.00	8,145.00
暂支款	30,000.00	5,000.00
保证金、押金	1,164,600.00	974,216.00
社保、公积金	36,030.00	31,301.00
其他	13,800.00	13,800.00
合计	29,512,396.47	29,692,283.47

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包头董创科技有限公司	合并关联方往来款	28,259,821.47	2年以内	95.76	
浙江英洛华磁业有限公司	保证金、押金	614,000.00	3年以内	2.08	114,150.00
赣州富尔特电子股份有限公司	保证金、押金	300,000.00	1年以内	1.02	15,000.00
中招国际招标有限公司	保证金、押金	200,000.00	1年以内	0.68	10,000.00
包头市必得招标有限公司	保证金、押金	28,000.00	1年以内	0.09	1,400.00
合计		29,401,821.47		99.63	140,550.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,620,000.00		22,620,000.00	19,120,000.00		19,120,000.00
对联营、合营企业投资	5,453,217.08		5,453,217.08	3,298,954.31		3,298,954.31
合计	28,073,217.08		28,073,217.08	22,418,954.31		22,418,954.31

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
宁波董创科技有限公司			500,000.00				500,000.00	
包头中科百达新材料有限公司	1,620,000.00						1,620,000.00	
包头董创科技有限公司	15,000,000.00		5,000,000.00				20,000,000.00	
烟台金百达新材料有限公司	2,500,000.00					2,500,000.00		
绵阳董创科技有限公司			500,000.00				500,000.00	
合计	19,120,000.00		6,000,000.00			2,500,000.00	22,620,000.00	

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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			
1. 合营企业													
2. 联营企业													
宁波昇达新材料有限公司	3,298,954.31				-8,840.47							3,290,113.84	
烟台金百达新材料有限公司					597,370.95						1,565,732.29	2,163,103.24	
小计	3,298,954.31				588,530.48						1,565,732.29	5,453,217.08	
合计	3,298,954.31				588,530.48						1,565,732.29	5,453,217.08	

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,337,213.75	115,924,549.43	191,192,680.86	123,668,189.03
其他业务	272,921.44	27,221.78	642,837.32	95,031.37
合计	205,610,135.19	115,951,771.21	191,835,518.18	123,763,220.40

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	205,483,388.15	191,513,106.09
租赁收入	126,747.04	322,412.09
合计	205,610,135.19	191,835,518.18

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	588,530.48	-111,179.49
处置长期股权投资产生的投资收益		421,738.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益		54,850.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	118,416.95	
理财产品投资收益	205,164.49	71,163.79
合计	912,111.92	436,573.08

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,745,377.61
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,245,240.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	396,728.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	326,379.17
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-486,483.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	15,227,242.86
所得税影响额	-2,138,740.58
少数股东权益影响额（税后）	-7,076.58
合计	13,081,425.70

## (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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.83	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.33	1.00	1.00

百琪达智能科技（宁波）股份有限公司

二〇二四年四月十日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 2、本报告期公司无重要会计估计变更

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,745,377.61
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）	10,245,240.75
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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	396,728.51

务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	326,379.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-486,483.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,227,242.86</b>
减：所得税影响数	2,138,740.58
少数股东权益影响额（税后）	7,076.58
<b>非经常性损益净额</b>	<b>13,081,425.70</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用