



禾源科技

NEEQ: 871449

山西禾源科技股份有限公司  
Shanxi Heyuan Technology, Inc.



年度报告

— 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、公司负责人邓韶辉、主管会计工作负责人刘洁及会计机构负责人（会计主管人员）刘洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	122
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	155
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	233
附件	会计信息调整及差异情况 .....	108

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、禾源科技	指	山西禾源科技股份有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山西禾源科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年12月31日
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西禾源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Heyuan Technology, Inc. -		
法定代表人	邓韶辉	成立时间	2000年10月23日
控股股东	控股股东为（邓韶辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓韶辉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	智能交通产品研发、销售、信息系统集成服务；防雷防护技术研发及服务		
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	禾源科技	证券代码	871449
挂牌时间	2017年5月26日	分层情况	基础层
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）	9,200,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘洁	联系地址	山西省太原市南中环街529号清控创新基地D座7层
电话	18636935168	电子邮箱	lj@hytechie.com
传真	0351-3525667		
公司办公地址	山西省太原市南中环街529号清控创新基地D座7层	邮政编码	030006
公司网址	www.hytechie.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9114010072590412X8		
注册地址	山西省太原市小店区南中环街529号清控创新基地D座7层11-14号		
注册资本（元）	9,200,000	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

长期以来，公司在智能交通、防雷检测领域发展多年，积累了丰富的高速公路相关市场资源和客户群体。公司紧紧围绕客户交通安全需求和产业技术进步，积极推进毫米波雷达等先进感知设备在智能交通、智慧城市产品研发、销售及系统集成工程服务等多元业务，结合大数据、人工智能、5G、北斗应用，在国家加快建设交通强国总体目标，推动交通基础设施数字转型、智能升级，建设便捷顺畅、经济高效、绿色集约、智能先进、安全可靠的交通运输领域新型基础设施的要求下，推动数字化毫米波雷达泛在感知、5G 先进传输网络、人工智能及北斗时空信息服务在各个行业深度覆盖和应用。

公司拥有安防、计算机系统集成、公路交通工程专业承包等多项资质，公司已获取五十余项专利和软件著作权。公司投入研发的“公路（隧道）运行安全精准监测及智能预警系统”通过部级科技成果评价，并获得多项国家级奖项，已实施的项目在交通安全、通行效率、绿色环保和智慧管控方面获得了很好的社会效益、安全效益和经济效益。

近年来，公司业绩持续下滑，其主要原因是：一是自新冠疫情以来，公司原有业务发展受宏观经济波动下滑影响，市场拓展一直未能达到预期效果；二是公司目前正在探索布局大健康产业和拓展多元业务，高素质人才引进和研发持续投入导致公司成本增加，同时相应的新产品尚未形成稳定的收入增长和利润来源。针对上述状况，公司正在积极采取各种应对措施，继续加强对原有智慧交通等业务领域的市场开发力度，同时积极拓展多元业务和探索转型发展的新赛道，努力扭转公司经营状况和改善营收能力。

##### 1. 销售模式

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

##### 2. 服务模式

公司的服务模式分为售前服务、售中服务和售后服务。

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

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

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

##### 3. 盈利模式

公司日常将项目所需的自主研发或外购的软硬件产品进行集成，通过现场勘探、方案设计（含技术

咨询和科研)、物品采购(自主研发供应和外购)、工程实施(安装调试、系统运行、用户培训和竣工验收)等业务流程的实施,进而获得收入和利润。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	1,741,961.93	7,383,838.41	-76.41%
毛利率%	68.15%	56.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,464,409.03	345,689.67	-812.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,501,628.93	130,190.14	-2,021.52%
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)	-46.05%	5.39%	-
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)	-46.75%	1.76%	-
基本每股收益	-0.2679	0.0376	-812.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,787,289.62	12,158,808.15	-27.73%
负债总计	4,679,574.31	5,576,436.62	-16.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,119,218.98	6,583,628.01	-37.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.72	-37.50%
资产负债率%(母公司)	50.96%	45.71%	-
资产负债率%(合并)	53.25%	45.86%	-
流动比率	1.81	2.12	-
利息保障倍数	-	62.84	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	866,372.79	766,359.07	13.05%
应收账款周转率	0.32	1.02	-
存货周转率	0.34	2.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.73%	1.67%	-
营业收入增长率%	-76.41%	11.02%	-
净利润增长率%	-820.58%	115.09%	-

### 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	203,997.79	2.32%	850,017.31	6.99%	-76.00%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,277,767.72	37.30%	7,645,096.46	62.88%	-57.13%
交易性金融资产	1,500,075.00	17.07%	-	-	100.00%
存货	1,942,322.50	22.10%	1,353,083.80	11.13%	43.55%
固定资产	525,524.12	5.98%	659,994.10	5.42%	-20.37%
无形资产	1,999.31	0.02%	3,598.19	0.03%	-44.44%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金本年度比上年同期降低 76.00%，主要原因：2023 年 12 月底购买的国债逆回购 2024 年度赎回。
2. 应收账款本年度比上年同期降低 57.13%，主要原因：本年度回款大幅增加。
- 3 交易性金融资产本年度比上年同期增加 100.00%，主要原因：2023 年 12 月底购买的国债逆回购。
4. 存货本年度比上年同期增加 43.55%，主要原因：公司研发的新品电子艾灸仪和智能脉诊仪的原材料备货。
5. 无形资产本年度比上年同期降低 44.44%，主要原因：无形资产摊销导致。

#### (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	1,741,961.93	-	7,383,838.41	-	-76.41%
营业成本	554,805.30	31.85%	3,215,900.73	43.55%	-82.75%
毛利率%	68.15%	-	56.45%	-	-
销售费用	19,815.91	1.14%	75,611.60	1.02%	-73.79%
管理费用	1,492,447.17	85.68%	1,261,404.31	17.08%	18.32%
研发费用	1,385,783.13	79.55%	1,818,495.06	24.63%	-23.80%
财务费用	3,374.46	0.19%	6,866.59	0.09%	-50.86%
信用减值损失	-561,328.00	-32.22%	-688,636.78	-9.33%	-18.49%
资产减值损失	-223,341.81	-12.82%	-161,196.67	-2.18%	38.55%

其他收益	34,662.59	1.99%	208,105.56	2.82%	-83.34%
营业利润	-2,466,859.68	-141.61%	337,574.93	4.57%	-830.76%
净利润	-2,474,656.22	-142.06%	343,424.84	4.65%	-820.58%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入比上年同期减少了 76.41%，主要原因：本年度公司智慧交通业务减少导致销售收入大幅下滑。
2. 营业成本比上年同期减少了 82.75%，主要原因：收入降低带来了销售成本减少。
3. 销售费用比上年同期减少了 73.79%，主要原因：主营业务收入减少导致。
4. 财务费用比上年同期减少了 50.86%，主要原因：采购金额减少，银行付款手续费减少。
5. 资产减值损失比上年同期增加了 38.55%，主要原因：本年合同资产计提的减值增加。
6. 其他收益比上年同期减少了 83.34%，主要原因：收到的政府补助减少。
7. 营业利润比上年同期减少了 830.76%，主要原因：主营业务收入减少，管理费用支出增加导致。
8. 净利润比上年同期减少了 820.58%，主要原因：主营业务收入减少，管理费用支出增加导致。

#### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,741,961.93	7,383,838.41	-76.41%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	554,805.30	3,215,900.73	-82.75%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程收入	816,225.24	121,729.91	85.09%	143.83%	77.56%	5.48%
销售收入	883,765.73	433,075.39	51.00%	-86.33%	-85.70%	50.93%
服务收入	41,970.96	-	100.00%	-928.30%	-100.00%	20.22%

#### 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，公司主营产品--智能交通领域产品销售收入大幅减少，主要原因是自新冠疫情以来，公司原有业务发展受宏观经济波动下滑影响，市场拓展一直未能达到预期效果。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关
----	----	------	---------	---------

				系
1	山西省交通信息通信有限公司	869,079.64	49.89%	否
2	山西恒利方机电工程有限公司	816,225.24	46.86%	否
合计		1,685,304.88	96.75%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京百益众赢科技有限公司	123,500.00	22.26%	否
2	杭州海康威视数字技术股份有限公司太原分公司	117,600.00	21.20%	否
3	金泰精密五金科技（东莞）有限公司	114,900.00	20.71%	否
4	深圳市极速豹科技有限公司	101,220.00	18.24%	否
5	北京中青旅创格科技有限公司	78,792.00	14.20%	否
合计		536,012.00	96.61%	-

### (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	866,372.79	766,359.07	13.05%
投资活动产生的现金流量净额	-1,512,494.62	1,544.06	-98,055.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-247,170.67	100.00%

#### 现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 98,055.69%，主要原因：本年度公司利用假期闲置资金购买的国债逆回购在 2024 年度赎回。
2. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.00%，主要原因：本年度筹资活动现金流量净额为 0。

## 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
北京鹊医星健康科技有限公司	控股子公司	智能电子产品的技术研发和销售	5,010,000	45,921.04	31,142.46	24,271.84	18,169.44
南京臻脉健康科技有限	控股子公	智能电子产品的技术研发和销售	1,000,000	34,885.72	-37,108.61	3,034.25	-33,055.46

公司	司						
小禾金脉健康科技（上海）有限公司	控股子公司	中医养生保健服务、中医诊所服务及智能电子产品销售	1,990,000	525,927.2	-109,446.63	11,651.84	-109,446.63

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (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、 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
行业竞争加剧的风险	智能交通行业快速发展，市场需求量大，增速快，和传统行业相比，有更高的利润空间，但同时行业竞争也在不断加剧，其中不少新入厂商采用的低价竞争手段将会给公司的优质产品带来一定的价格压力。公司产品主要定位于中、高端市场，竞争加剧可能会造成行业整体利润水平下降，公司存在因竞争加剧而导致经营业绩与预期业务增速不相匹配的风险。
人力资源短缺的风险	随着企业的不断发展,对人才队伍的稳定和更优秀人才的加盟提出了更高要求，公司须有效应对行业技术高速发展的变化，加快新技术应用、新产品推广，否则将失去竞争优势。在新产品应用设计、研发、市场拓展和项目实施过程中，高素质相关人才成为公司核心竞争力的关键要素。目前公司仍然存在人才，特别是高端人才无法满足企业发展需求的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司控股股东邓韶辉持有公司 8,912,500 股股份，占总股本的 96.875%。邓韶辉担任公司董事长兼总经理，与董事会成员刘洁、王秀英、吕磊均具有亲属关系，在公司重大事项决策、日常经营管理方面可施予重大影响，未来仍不能排除邓韶辉通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、

	人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
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

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （一）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

##### （二）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		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000	780,000
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年度，公司日常性关联交易预计金额为 20,000,000 元，报告期内实际发生金额为 780,000 元；该事项已于公司召开的第三届董事会第五次会议及 2022 年年度股东大会审议通过，详见 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-013）及 2023 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《山西禾源科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-018）。

报告期内，公司已归还关联方邓韶辉为公司提供的借款。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (三) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

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

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1. 公司及公司管理层联合出具了《承诺书》，承诺今后将按照税务相关法律法规的规定对各项行为进行规范，合法合规经营，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项；

2. 公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项；

3. 公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺函》，报告期内发生的关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件进行并履行了合法程序，及时进行信息披露。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,300,000	25.00%	0	2,300,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,228,125	24.22%	0	2,228,125	24.22%
	董事、监事、高管	71,875	0.78%	0	71,875	0.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,900,000	75.00%	0	6,900,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,684,375	72.66%	0	6,684,375	72.66%
	董事、监事、高管	215,625	2.34%	0	215,625	2.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,200,000	-	0	9,200,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邓韶辉	8,912,500	0	8,912,500	96.875%	6,684,375	2,228,125	0	0
2	刘洁	287,500	0	287,500	3.125%	215,625	71,875	0	0
合计		9,200,000	0	9,200,000	100.00%	6,900,000	2,300,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东邓韶辉与股东刘洁系叔嫂关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人均为邓韶辉。

邓韶辉，男，出生于 1974 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 12 月至今，任山西中通远科技有限公司的监事；山西禾源科技股份有限公司成立后，任董事长兼总经理；2017 年 8 月至今，任北京鹊医星健康科技有限公司的执行董事、经理；2018 年 1 月至今，任南京臻脉健康科技有限公司的执行董事；2023 年 5 月至今，任小禾金脉健康科技（上海）有限公司的执行董事、总经理。目前持有山西禾源科技股份有限公司 96.875%股份。报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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				
邓韶辉	董事长、总经理	男	1974年6月	2022年10月18日	2025年10月17日	8,912,500	0	8,912,500	96.875%
邓茂明	董事	男	1945年8月	2022年10月18日	2025年10月17日	0	0	0	0%
吕磊	董事	男	1975年1月	2022年10月18日	2025年10月17日	0	0	0	0%
王秀英	董事	女	1946年10月	2022年10月18日	2025年10月17日	0	0	0	0%
刘洁	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	女	1971年3月	2022年10月18日	2025年10月17日	287,500	0	287,500	3.125%
李国伟	监事会主席	男	1983年2月	2022年10月18日	2025年10月17日	0	0	0	0%
杨罡	监事	男	1978年1月	2022年10月18日	2025年10月17日	0	0	0	0%
闫阳	职工监事	女	1994年6月	2023年5月4日	2024年3月8日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
晁菲	无	离任	职工监事	离职
闫阳	无	新任	职工监事	新聘任

详见公司于2023年5月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《山西禾源科技股份有限公司监事辞职公告》（公告编号：2023-015）、《山西禾源科技股份有限公司2023年第一次职工大会决议公告》（公告编号：2023-016）、《山西禾源科技股份有限公司职工监事任命公告》（公告编号：2023-017）。

### 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

闫阳，女，1994年6月24日出生，中国国籍，无境外居住权，本科学历，2022年9月至2024年3月，就职于山西禾源科技股份有限公司担任职工监事、行政专员。

## (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
管理人员	4	0	2	2
技术人员	7	8	0	15
财务人员	2	0	0	2
工程人员	2	0	0	2
员工总计	15	8	2	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	12
专科	10	9
专科以下	0	0
员工总计	15	21

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划。报告期内，公司根据发展需要制定培训计划，全面加强员工培训工作，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》等在内的一系列管理制度。

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

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1. 业务独立性

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

#### 2. 资产独立性

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

#### 3. 人员独立性

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

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，指定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；

2. 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系；

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2024TYAA1B0063
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尹巍 朱春辉
	5 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元

### 审计报告

XYZH/2024TYAA1B0063

山西禾源科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山西禾源科技股份有限公司（以下简称禾源科技公司）财务报表，包括 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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了禾源科技公司 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，我们独立于禾源科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是

充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

禾源科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括禾源科技公司 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。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督禾源科技公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 尹巍

中国注册会计师：朱春辉

中国 北京

二〇二四年四月三十日

## 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
流动资产：			

货币资金	六、1	203,997.79	850,017.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,500,075.00	
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款		3,277,767.72	7,645,096.46
应收款项融资			
预付款项	六、3	477,843.97	143,922.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		117,476.78	144,829.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,942,322.50	1,353,083.80
合同资产	六、6	711,003.88	1,357,943.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	29,264.14	322.45
<b>流动资产合计</b>		<b>8,259,751.78</b>	<b>11,495,215.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	六、8	525,524.12	659,994.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9		
无形资产	六、10	1,999.31	3,598.19
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用			
递延所得税资产		14.41	-
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		527,537.84	663,592.29
<b>资产总计</b>		8,787,289.62	12,158,808.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款			0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	2,154,646.36	2,609,234.36
预收款项			-
合同负债	六、12	657,281.42	699,252.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	1,330,611.18	1,355,035.82
应交税费	六、14	13,131.97	331,599.57
其他应付款	六、15	402,869.14	436,995.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、16		-
其他流动负债	六、17		728.16
<b>流动负债合计</b>		4,558,540.07	5,432,845.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、18	121,034.24	143,591.19
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		121,034.24	143,591.19
<b>负债合计</b>		4,679,574.31	5,576,436.62

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	9,200,000.00	9,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	123,659.13	123,659.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	210,427.71	210,427.71
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-5,414,867.86	-2,950,458.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,119,218.98	6,583,628.01
少数股东权益		-11,503.67	-1,256.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,107,715.31</b>	<b>6,582,371.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>8,787,289.62</b>	<b>12,158,808.15</b>

法定代表人：邓韶辉

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：刘洁

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	141,242.97	848,578.95
交易性金融资产		1,500,075.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,675,571.96	7,400,263.36
应收款项融资			
预付款项	六、3	423,371.19	183,922.92
其他应收款		346,821.04	299,739.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,780,773.21	1,353,083.80
合同资产	六、6	711,003.88	1,357,943.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六、7	29,221.82	
<b>流动资产合计</b>		<b>8,608,081.07</b>	<b>11,443,531.58</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	525,524.12	659,994.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9		-
无形资产	六、10	1,999.31	3,598.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>527,523.43</b>	<b>663,592.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,135,604.50</b>	<b>12,107,123.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	2,154,646.36	2,609,234.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六、13	1,317,316.83	1,341,741.47
应交税费	六、14	11,272.07	330,945.41
其他应付款	六、15	393,682.65	433,179.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	六、12	657,281.42	674,980.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、16		-
其他流动负债	六、17		
<b>流动负债合计</b>		<b>4,534,199.33</b>	<b>5,390,081.02</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、18	121,034.24	143,591.19
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		121,034.24	143,591.19
<b>负债合计</b>		4,655,233.57	5,533,672.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	9,200,000.00	9,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	123,659.13	123,659.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	210,427.71	210,427.71
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-5,053,715.91	-2,960,635.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		4,480,370.93	6,573,451.66
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		9,135,604.50	12,107,123.87

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		1,741,961.93	7,383,838.41
其中：营业收入		1,741,961.93	7,383,838.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,461,364.40	6,406,079.65
其中：营业成本		554,805.30	3,215,900.73

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	5,138.43	27,801.36
销售费用	六、25	19,815.91	75,611.60
管理费用	六、26	1,492,447.17	1,261,404.31
研发费用	六、27	1,385,783.13	1,818,495.06
财务费用	六、28	3,374.46	6,866.59
其中：利息费用			5,553.63
利息收入		2,003.02	1,907.58
加：其他收益	六、29	34,662.59	208,105.56
投资收益（损失以“-”号填列）		2,550.01	1,544.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-561,328.00	-688,636.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-223,341.81	-161,196.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,466,859.68</b>	<b>337,574.93</b>
加：营业外收入	六、33	8.70	23,584.91
减：营业外支出	六、34	-	17,735.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,466,850.98</b>	<b>343,424.84</b>
减：所得税费用	六、35	7,805.24	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,474,656.22</b>	<b>343,424.84</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,474,656.22	343,424.84
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）		-10,247.19	-2,264.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,464,409.03	345,689.67
<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>		-2,474,656.22	343,424.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,464,409.03	345,689.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-10,247.19	-2,264.83
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.2679	0.0376
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.2679	0.0376

法定代表人：邓韶辉

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：刘洁

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		2,089,629.48	6,883,250.20
减：营业成本		674,743.96	3,215,900.73
税金及附加	六、24	5,138.43	27,052.39
销售费用	六、25	-16,708.33	75,611.60
管理费用	六、26	1,379,909.17	1,234,797.64
研发费用	六、27	1,385,783.13	1,772,705.41
财务费用	六、28	513.38	5,987.42
其中：利息费用			5,553.63
利息收入			1,739.33
加：其他收益	六、29	34,542.32	208,091.37

投资收益（损失以“-”号填列）		2,550.01	1,544.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-567,080.99	-673,845.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-223,341.81	-161,196.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33		-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,093,080.73</b>	<b>-74,211.28</b>
加：营业外收入	六、33		23,584.91
减：营业外支出	六、34		17,735.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,093,080.73</b>	<b>-68,361.37</b>
减：所得税费用	六、35		0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,093,080.73</b>	<b>-68,361.37</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,093,080.73	-68,361.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（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>		<b>-2,093,080.73</b>	<b>-68,361.37</b>
<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		6,136,714.36	6,830,954.10
客户存款和同业存放款项净增加额			0
向中央银行借款净增加额			0
向其他金融机构拆入资金净增加额			0
收到原保险合同保费取得的现金			0
收到再保险业务现金净额			0
保户储金及投资款净增加额			0
收取利息、手续费及佣金的现金			0
拆入资金净增加额			0
回购业务资金净增加额			0
代理买卖证券收到的现金净额			0
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	36,561.04	377,581.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,173,275.40</b>	<b>7,208,535.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,284,470.25	2,836,152.93
客户贷款及垫款净增加额			0
存放中央银行和同业款项净增加额			0
支付原保险合同赔付款项的现金			0
为交易目的而持有的金融资产净增加额			0
拆出资金净增加额			0
支付利息、手续费及佣金的现金			0
支付保单红利的现金			0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,612,397.99	2,111,591.18
支付的各项税费		358,011.59	487,182.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	1,052,022.78	1,007,249.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,306,902.61</b>	<b>6,442,176.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>866,372.79</b>	<b>766,359.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	1,700,000.00
取得投资收益收到的现金		2,550.01	1,544.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,502,550.01</b>	<b>1,701,544.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		14,969.63	-

的现金			
投资支付的现金		4,000,075.00	1,700,000.00
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>		<b>4,015,044.63</b>	<b>1,700,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,512,494.62</b>	<b>1,544.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	780,000.00	870,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>780,000.00</b>	<b>870,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	780,000.00	1,117,170.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>780,000.00</b>	<b>1,117,170.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-247,170.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>102.31</b>	<b>-33.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、36	<b>-646,019.52</b>	<b>520,698.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	850,017.31	329,318.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>203,997.79</b>	<b>850,017.31</b>

法定代表人：邓韶辉

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：刘洁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		5,857,827.60	6,523,301.10
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	36,424.57	682,398.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,894,252.17</b>	<b>7,205,700.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,148,386.84	2,876,152.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,612,397.99	2,058,636.08
支付的各项税费		350,916.07	474,262.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	860,146.26	1,018,423.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,971,847.16</b>	<b>6,427,474.95</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		922,405.01	778,225.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	1,700,000.00
取得投资收益收到的现金		2,550.01	1,544.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		178,651.32	
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,681,201.33	1,701,544.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,969.63	-
投资支付的现金		4,000,075.00	
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		296,000.00	1,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,311,044.63	1,700,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,629,843.30	1,544.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	780,000.00	870,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		780,000.00	870,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	780,000.00	1,117,170.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		780,000.00	1,117,170.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-247,170.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		102.31	-33.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、36	-707,335.98	532,564.79
加：期初现金及现金等价物余额		848,578.95	316,014.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		141,242.97	848,578.95

## (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	9,200,000.00				123,659.13				210,427.71		-2,950,458.83	-1,256.48	6,583,628.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-2,950,458.83	-1,256.48	6,582,371.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,464,409.03	-10,247.19	-2,474,656.22
（一）综合收益总额											-2,464,409.03	-10,247.19	-2,474,656.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,200,000.00</b>				<b>123,659.13</b>				<b>210,427.71</b>	<b>-5,414,867.86</b>	<b>-11,503.67</b>	<b>4,107,715.31</b>	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	9,200,000.00				123,659.13				210,427.71		-3,296,148.50	1,008.35	6,238,946.69
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-3,296,148.50	1,008.35	6,238,946.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	345,689.67	-2,264.83	343,424.84
（一）综合收益总额											345,689.67	-2,264.83	343,424.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-

4. 其他					-									-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-				-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123,659.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>210,427.71</b>	<b>-</b>	<b>-2,950,458.83</b>	<b>-1,256.48</b>	<b>6,582,371.53</b>	

法定代表人：邓韶辉

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：刘洁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	9,200,000.00				123,659.13				210,427.71		-2,960,635.18	6,573,451.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-2,960,635.18	6,573,451.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,093,080.73	-2,093,080.73
（一）综合收益总额											-2,093,080.73	-2,093,080.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,200,000.00</b>				<b>123,659.13</b>				<b>210,427.71</b>		<b>-5,053,715.91</b>	<b>4,480,370.93</b>

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	9,200,000.00				123,659.13				210,427.71		-2,892,273.81	6,641,813.03
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	9,200,000.00	-	-	-	123,659.13	-	-	-	210,427.71	-	-2,892,273.81	6,641,813.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-68,361.37	-68,361.37
（一）综合收益总额										-	-68,361.37	-68,361.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股												-

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备													-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
(六)其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123,659.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>210,427.71</b>	<b>-</b>	<b>-2,960,635.18</b>	<b>6,573,451.66</b>	

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

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

注册资本：人民币玖佰贰拾万元

法定代表人：邓韶辉

公司成立日期：2000年10月23日

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

公司的经营范围：一般项目：信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备制造；物联网设备销售；雷达及配套设备制造；远程健康管理服务；安全系统监控服务；云计算设备销售；交通设施维修；轨道交通运营管理系统开发；交通安全、管制专用设备制造；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；安防设备销售；电子产品销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安全技术防范系统设计施工服务；环境保护监测；环境监测专用仪器仪表销售；环境保护专用设备销售；通讯设备销售；机械电气设备销售；仪器仪表销售；建筑材料销售；五金产品批发；五金产品零售；进出口代理；劳务服务（不含劳务派遣）；第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建设工程施工；建设工程监理；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；雷电防护装置检测；建筑劳务分包；第二类增值电信业务；第二类医疗器械生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表于2024年4月30日由本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年的重要应	五、13	金额超过20万元的

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
付账款		
账龄超过1年的重要合同负债	五、14	金额超过20万元的
重要日后事项	十三	因性质特殊而认定为重要的资产负债表日后事项

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。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。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

### 9. 现金及现金等价物

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

### 10. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:应收款项账龄。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据交易事项实际发生日期确定账龄。

本集团应收账款基于其信用风险特征,将其划分为不同组合对应计提减值准备:

项目	确认组合的依据
单项计提坏账准备	根据内部信息及外部资源进行评估,已发生信用减值的款项;
信用风险特征组合计提	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

a.单项计提坏账准备的应收账款:如有客观证据表明某单项应收账款的信用风险较大,则单独计提。重大风险组合,单独进行减值测试,按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用损失准备。

b.信用风险特征组合计提坏账准备:正常风险组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期,计提预期信用损失。本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

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

#### ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集

团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、发出商品、库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

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

## 13. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融工具减值相关内容。

## (2) 合同负债

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

## 14. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。(披露指引:公司如有超过20%但不具有重大影响的,补充披露:本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。)

本集团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权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本;本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

### 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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

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

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

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的 xx 无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

### 21. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 22. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

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

本集团公司主要经营雷达等产品的销售、智能交通系统集成工程以及鹊医星产品等的委外加工及销售。公司作为从事高速公路智能交通系统解决方案及防雷系统工程的供应商和运维服务商，主要客户群体为公路、高速公路业主、交通设施工程公司等公司，

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为客户提供智能交通路网监测、智能控制及车路协同产品、智能交通系统集成工程服务及公路雷电防护工程的设计施工。主要产品:智能交通产品研发、销售、信息系统集成服务。

因此本集团营业收入主要包括销售商品收入、工程收入、服务收入。

### (1) 销售商品收入

本集团销售商品分为两种:

①硬件销售收入:是为客户提供雷达等工程设备,设备运输到工程施工现场,并且客户取得商品控制权,经客户验收通过后确认收入的实现。

②鹊医星产品收入:主要通过线上平台向终端客户销售该类产品。

线上平台销售包括抖音平台以及拼多多、京东平台等,在平台上以开店形式销售,其中抖音平台为主。在平台销售商品,消费者收到商品在平台点击确认收货,或是平台收到物流单确认收货,平台在T+4天后确认结算,并转账给公司平台账户货款(扣除平台服务费和佣金、运费险),公司在收到平台结算单时确认收入;收入金额以商品销售金额确认,平台服务费和佣金、运费险则计入销售费用。

### (2) 工程收入

本集团作为从事高速公路智能交通系统解决方案及防雷系统工程的供应商和运维服务商,一般根据合同约定完成工程任务,并经客户验收合格取得验收单据确认收入。一般质保期一到两年,本集团以收入金额的1%确认预计负债,做为质量保证金。

### (3) 服务收入

本集团服务收入一般根据合同约定完成相关服务,取得验收单确认收入。

## 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括财政拨款和税收返还等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,

在相关资产使用寿命内按照系统合理的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 25. 租赁

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包

含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## (2) 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 26. 终止经营

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

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

### 27. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本集团2023年度无重要会计政策变更事项。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团2023年度无重要会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

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

### 2. 税收优惠

#### (1) 企业所得税

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定:“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。四、本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定:“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。

本集团本年享受上述优惠政策。

### (2) 附加税

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)文规定:“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”。

本集团所有公司均可享受此优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2023 年 1 月 1 日,“年末”系指 2023 年 12 月 31 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,662.67	2,760.36
银行存款	202,317.31	847,256.95
其他货币资金	17.81	
<b>合计</b>	<b>203,997.79</b>	<b>850,017.31</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注:本集团不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,500,075.00	
其中：债务工具投资	1,500,075.00	
<b>合计</b>	<b>1,500,075.00</b>	

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	986,798.70	3,797,282.71
1-2年	1,293,197.50	2,037,678.53
2-3年	1,019,292.44	1,876,308.80
3-4年	675,060.00	488,192.52
4-5年	473,606.52	1,518,194.80
5年以上	2,316,827.12	884,262.32
<b>合计</b>	<b>6,764,782.28</b>	<b>10,601,919.68</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	640,054.22	9.46	640,054.22	100.00	
其中：预计无法收回	640,054.22	9.46	640,054.22	100.00	
按组合计提坏账准备	6,124,728.06	90.54	2,846,960.34	46.48	3,277,767.72
其中：账龄组合	6,124,728.06	90.54	2,846,960.34	46.48	3,277,767.72
<b>合计</b>	<b>6,764,782.28</b>	<b>100.00</b>	<b>3,487,014.56</b>	<b>51.55</b>	<b>3,277,767.72</b>

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	640,054.22	6.04	640,054.22	100.00	

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：预计无法收回	640,054.22	6.04	640,054.22	100.00	
按组合计提坏账准备	9,961,865.46	93.96	2,316,769.00	23.26	7,645,096.46
其中：账龄组合	9,961,865.46	93.96	2,316,769.00	23.26	7,645,096.46
合计	10,601,919.68	100.00	2,956,823.22	27.89	7,645,096.46

1) 应收账款按单项计提坏账准备

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

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	986,798.70	49,339.94	5.00
1-2年	1,293,197.50	129,319.75	10.00

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	1,019,292.44	203,858.49	20.00
3-4年	177,420.00	53,226.00	30.00
4-5年	473,606.52	236,803.26	50.00
5年以上	2,174,412.90	2,174,412.90	100.00
合计	<b>6,124,728.06</b>	<b>2,846,960.34</b>	—

注：该组合是以账龄组合计提坏账准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,956,823.22	530,191.34				3,487,014.56
合计	<b>2,956,823.22</b>	<b>530,191.34</b>				<b>3,487,014.56</b>

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
山西省交通信息通信有限公司	2,393,355.00		2,393,355.00	29.23%	228,344.00
山西恒利方机电工程有限公司	1,342,298.00		1,342,298.00	16.40%	1,342,298.00
上海隧道工程有限公司	524,403.94	1,422,007.77	1,946,411.71	23.78%	833,279.88
深圳市雷霆电子科技有限公司	497,640.00		497,640.00	6.08%	497,640.00
山西欣奥特自动化工程有限公司	461,195.00		461,195.00	5.63%	69,179.25
合计	<b>5,218,891.94</b>	<b>1,422,007.77</b>	<b>6,640,899.71</b>	<b>81.12%</b>	<b>2,970,741.13</b>

4. 预付款项

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	415,842.29	87.02	81,921.24	56.92
1-2年			62,001.68	43.08
2-3年	62,001.68	12.98		
<b>合计</b>	<b>477,843.97</b>	<b>100.00</b>	<b>143,922.92</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
京宁友联 (北京) 科技有限公司	266,037.73	1年以内	55.67
杭州元禾电子有限公司	53,521.68	1年以内 5600.00 元, 2-3年 47921.68 元	11.20
深圳市立创电子商务有限公司	33,591.92	1年以内	7.03
广州师父商标代理有限公司	16,665.00	1年以内	3.49
杭州今日头条科技有限公司	14,550.42	1年以内	3.05
<b>合计</b>	<b>384,366.75</b>		<b>80.44</b>

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,476.78	144,829.73
<b>合计</b>	<b>117,476.78</b>	<b>144,829.73</b>

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	99,174.00	81,032.53
备用金	40,192.02	71,528.24
往来款	27,333.25	10,354.79
其他	151.20	151.20

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	166,850.47	163,066.76

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	95,948.75	111,114.57
1-2年	29,250.52	10,300.99
2-3年		20,000.00
3-4年	20,000.00	20,000.00
4-5年	20,000.00	
5年以上	1,651.20	1,651.20
合计	166,850.47	163,066.76

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	41,651.20	24.96	41,651.20	100.00	
其中：预计无法收回	41,651.20	24.96	41,651.20	100.00	
按组合计提坏账准备	125,199.27	75.04	7,722.49	6.17	117,476.78
其中：账龄组合	125,199.27	75.04	7,722.49	6.17	117,476.78
合计	166,850.47	100.00	49,373.69	29.59	117,476.78

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,651.20	1.01	1,651.20	100.00	
其中：预计无法收回	1,651.20	1.01	1,651.20	100.00	
按组合计提坏账准备	161,415.56	98.99	16,585.83	10.28	144,829.73
其中：账龄组合	161,415.56	98.99	16,585.83	10.28	144,829.73

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	163,066.76	100.00	18,237.03	11.18	144,829.73

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京普陆康电子科技有限公司			40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
山西正大方工程项目管理有限公司	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
忻保高速公路建设管理处	151.20	151.20	151.20	151.20	100.00	预计无法收回
合计	1,651.20	1,651.20	41,651.20	41,651.20	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	95,948.75	4,797.44	5.00
1-2年	29,250.52	2,925.05	10.00
合计	125,199.27	7,722.49	—

注：该组合是以账龄组合计提坏账准备。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	5,555.73	11,030.10	1,651.20	18,237.03
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			40,000.00	40,000.00
本年转回	758.29	8,105.05		8,863.34
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>4,797.44</b>	<b>2,925.05</b>	<b>41,651.20</b>	<b>49,373.69</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	18,237.03	40,000.00	8,863.34			49,373.69
<b>合计</b>	<b>18,237.03</b>	<b>40,000.00</b>	<b>8,863.34</b>			<b>49,373.69</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京普陆康电子科技有限公司	保证金及抵押金	40,000.00	3-4年 20,000.00, 4-5年 20,000.00	23.97	40,000.00
杨罡	备用金	30,195.20	1年以内	18.10	1,509.76
启迪(太原)科技园投资发展有限公司	保证金及抵押金	24,674.00	1-2年	14.79	2,467.40
杭州今日头条科技有限公司	保证金及抵押金	20,000.00	1年以内	11.99	1,000.00
支付宝(中国)网络	保证金及	10,500.00	1年以内	6.29	525.00

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
技术有限公司	抵押金				
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>125,369.20</b>	<b>—</b>	<b>75.14</b>	<b>45,502.16</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	392,375.87		392,375.87
发出商品	368,628.32		368,628.32
库存商品	613,695.26		613,695.26
周转材料	35,313.54		35,313.54
合同履约成本	737,869.97	205,560.46	532,309.51
<b>合计</b>	<b>2,147,882.96</b>	<b>205,560.46</b>	<b>1,942,322.50</b>

续

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
发出商品	368,628.32		368,628.32
库存商品	452,145.97		452,145.97
周转材料			
合同履约成本	737,869.97	205,560.46	532,309.51
<b>合计</b>	<b>1,558,644.26</b>	<b>205,560.46</b>	<b>1,353,083.80</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	205,560.46					205,560.46

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	205,560.46					205,560.46

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金			
履约合同款	1,422,007.77	711,003.89	711,003.88
合计	<b>1,422,007.77</b>	<b>711,003.89</b>	<b>711,003.88</b>

续

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	423,597.50	61,059.75	362,537.75
履约合同款	1,422,007.77	426,602.33	995,405.44
合计	<b>1,845,605.27</b>	<b>487,662.08</b>	<b>1,357,943.19</b>

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,422,007.77	100.00	711,003.89	50.00	711,003.88
其中：账龄组合	1,422,007.77	100.00	711,003.89	50.00	711,003.88
合计	<b>1,422,007.77</b>	<b>100.00</b>	<b>711,003.89</b>	<b>50.00</b>	<b>711,003.88</b>

续

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,845,605.27	100.00	487,662.08	26.42	1,357,943.19
其中：账龄组合	1,845,605.27	100.00	487,662.08	26.42	1,357,943.19
<b>合计</b>	<b>1,845,605.27</b>	<b>100.00</b>	<b>487,662.08</b>	<b>26.42</b>	<b>1,357,943.19</b>

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年	1,422,007.77	711,003.89	50.00
<b>合计</b>	<b>1,422,007.77</b>	<b>711,003.89</b>	<b>—</b>

注：该组合是以账龄组合计提坏账准备。

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
质保金		61,059.75		质保期已过转入应收账款
履约合同款	284,401.56			
<b>合计</b>	<b>284,401.56</b>	<b>61,059.75</b>		<b>—</b>

(4) 本年无实际核销的合同资产

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交税费	29,264.14	322.45
<b>合计</b>	<b>29,264.14</b>	<b>322.45</b>

9. 固定资产

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
固定资产	525,524.12	659,994.10
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>525,524.12</b>	<b>659,994.10</b>

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	6,000.00	38,038.08	1,323,073.69	449,273.36	1,816,385.13
2.本年增加金额				14,969.63	14,969.63
(1) 购置				14,969.63	14,969.63
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	6,000.00	38,038.08	1,323,073.69	464,242.99	1,831,354.76
二、累计折旧					
1.年初余额	2,565.00	35,716.79	720,558.75	397,550.49	1,156,391.03
2.本年增加金额	1,140.00	245.29	125,690.76	22,363.56	149,439.61
(1) 计提	1,140.00	245.29	125,690.76	22,363.56	149,439.61
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	3,705.00	35,962.08	846,249.51	419,914.05	1,305,830.64
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	机械设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,295.00	2,076.00	476,824.18	44,328.94	525,524.12
2.年初账面价值	3,435.00	2,321.29	602,514.94	51,722.87	659,994.10

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	585,923.47	585,923.47
2.本年增加金额		
(1) 租入		
3.本年减少金额	585,923.47	585,923.47
(1) 处置	585,923.47	585,923.47
4.年末余额		
二、累计折旧		
1.年初余额	585,923.47	585,923.47
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额	585,923.47	585,923.47
(1) 处置	585,923.47	585,923.47
4.年末余额		
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值		
2.年初账面价值		

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	6,396.23	6,396.23

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	软件	合计
2.本年增加金额		
(1)购置		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	6,396.23	6,396.23
二、累计摊销		
1.年初余额	2,798.04	2,798.04
2.本年增加金额	1,598.88	1,598.88
(1)计提	1,598.88	1,598.88
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	4,396.92	4,396.92
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1)计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,999.31	1,999.31
2.年初账面价值	3,598.19	3,598.19

12. 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	年末余额		年初余额	
	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	57.65	14.41		
合计	57.65	14.41		

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	192,231.10	490,941.38
1-2年	302,761.08	1,225,518.40
2-3年	766,879.60	143,938.92
3年以上	892,774.58	748,835.66
<b>合计</b>	<b>2,154,646.36</b>	<b>2,609,234.36</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山西畅达建筑劳务有限公司	971,000.00	未结算完毕
北京木牛领航科技有限公司	416,700.00	未结算完毕
木牛(青岛)科技有限公司	270,000.00	未结算完毕
<b>合计</b>	<b>1,657,700.00</b>	<b>—</b>

14. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	657,281.42	699,252.38
<b>合计</b>	<b>657,281.42</b>	<b>699,252.38</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广东诚泰交通科技发展有限公司	604,184.08	履约义务尚未完成
<b>合计</b>	<b>604,184.08</b>	<b>—</b>

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,178,989.05	1,470,451.65	1,494,876.31	1,154,564.39
离职后福利-设定提存计划	176,046.77	113,131.85	113,131.83	176,046.79
<b>合计</b>	<b>1,355,035.82</b>	<b>1,583,583.50</b>	<b>1,608,008.14</b>	<b>1,330,611.18</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	966,327.90	1,394,029.79	1,390,109.48	970,248.21
社会保险费	58,194.77	47,025.54	47,025.53	58,194.78
其中：医疗保险费	45,344.87	43,298.68	43,298.68	45,344.87
工伤保险费	7,747.76	3,726.86	3,726.85	7,747.77
生育保险费	5,102.14			5,102.14
住房公积金	1,600.00	2,316.00	2,316.00	1,600.00
工会经费和职工教育经费	152,866.38	27,080.32	55,425.30	124,521.40
<b>合计</b>	<b>1,178,989.05</b>	<b>1,470,451.65</b>	<b>1,494,876.31</b>	<b>1,154,564.39</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	166,375.75	108,492.80	108,492.80	166,375.75
失业保险费	9,671.02	4,639.05	4,639.03	9,671.04
<b>合计</b>	<b>176,046.77</b>	<b>113,131.85</b>	<b>113,131.83</b>	<b>176,046.79</b>

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	481.61	300,078.13
企业所得税	1,066.22	342.09
个人所得税		136.11
城市维护建设税		10,290.72
教育费附加	187.24	4,988.10
地方教育费附加	124.83	3,143.15
印花税	64.14	1,413.34
残疾人就业保障金	11,207.93	11,207.93
<b>合计</b>	<b>13,131.97</b>	<b>331,599.57</b>

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	402,869.14	436,995.14

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	402,869.14	436,995.14
----	------------	------------

17.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	8.60	8.60
往来款	233,030.30	275,893.57
其他	169,830.24	161,092.97
合计	402,869.14	436,995.14

18. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税		728.16
合计		728.16

19. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	121,034.24	143,591.19	质保期质保金
合计	121,034.24	143,591.19	—

20. 股本

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

21. 资本公积

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

22. 盈余公积

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

23. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,950,458.83	-3,296,148.50
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	-2,950,458.83	-3,296,148.50
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-2,464,409.03	345,689.67
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>-5,414,867.86</b>	<b>-2,950,458.83</b>

24. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,741,961.93	554,805.30	7,383,838.41	3,215,900.73
其他业务				
合计	<b>1,741,961.93</b>	<b>554,805.30</b>	<b>7,383,838.41</b>	<b>3,215,900.73</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023年度	2022年度

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：工程收入	816,225.24	121,729.91	4,374,846.24	1,508,160.04
销售收入	883,765.73	433,075.39	2,423,498.30	1,689,379.69
服务收入	41,970.96	0.00	585,493.87	18,361.00
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	1,724,262.81	554,805.30	7,366,139.29	3,215,900.73
某一时段内转让	17,699.12		17,699.12	

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入 17,699.12 元。

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	367.30	5,728.59
地方教育费附加	244.87	3,819.07
城市维护建设税	857.03	13,366.76
印花税	195.63	1,413.34
车船使用税	3,473.60	3,473.60
合计	5,138.43	27,801.36

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬		18,159.47
业务宣传费	4,301.20	7,924.54
质保费	-22,556.95	49,527.59
市场推广费	36,524.24	
其他	1,547.42	
合计	19,815.91	75,611.60

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	617,371.57	436,908.42

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	126,707.10	194,281.49
办公费	22,900.19	22,736.38
租赁费	124,725.71	
差旅费	51,177.83	2,043.00
折旧费	63,300.09	63,876.19
使用权资产折旧费		120,104.76
车辆费用	6,246.47	50,723.44
交通费	8,039.29	10,648.03
中介机构服务费	286,926.37	252,640.69
物业费	32,450.94	38,988.68
空调费		9,001.68
邮寄费	4,004.24	6,755.11
通信费	3,454.60	19,249.17
服务费	133,691.63	14,673.58
无形资产摊销	1,232.47	1,265.78
其他	10,218.67	17,507.91
<b>合计</b>	<b>1,492,447.17</b>	<b>1,261,404.31</b>

**28. 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	311,025.78	179,976.96
直接人工	836,481.12	1,273,853.11
折旧与摊销费用	86,505.93	91,247.35
使用权资产折旧费		113,335.00
房屋租赁费	52,000.00	79,430.00
办公费	11,687.20	5,007.00
技术服务费	1,022.09	21,455.66
其他费	87,061.01	54,189.98
<b>合计</b>	<b>1,385,783.13</b>	<b>1,818,495.06</b>

**29. 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		5,553.63
减：利息收入	2,003.02	1,907.58
加：手续费	5,479.79	3,186.88
加：汇兑损益	-102.31	33.66
<b>合计</b>	<b>3,374.46</b>	<b>6,866.59</b>

**30. 其他收益**

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
日常经营活动相关政府补助	34,441.27	207,974.97
个税返还	221.32	130.59
<b>合计</b>	<b>34,662.59</b>	<b>208,105.56</b>

**31. 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,550.01	1,544.06
<b>合计</b>	<b>2,550.01</b>	<b>1,544.06</b>

**32. 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-530,191.34	-701,793.65
其他应收款坏账损失	-31,136.66	13,156.87
<b>合计</b>	<b>-561,328.00</b>	<b>-688,636.78</b>

**33. 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-223,341.81	-161,196.67
<b>合计</b>	<b>-223,341.81</b>	<b>-161,196.67</b>

**34. 营业外收入**

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	8.70	23,584.91	8.70

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	8.70	23,584.91	8.70

35. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他		17,735.00	
合计		17,735.00	

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	7,819.65	
递延所得税费用	-14.41	
合计	7,805.24	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-2,466,850.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-493,370.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	7,095.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,587.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	270,665.15
小微企业抵免所得税	-2,172.39
所得税费用	7,805.24

37. 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

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,003.02	1,907.58
政府补助	34,328.00	207,974.97
个税手续费返还	221.32	130.59
其他	8.70	167,568.21
<b>合计</b>	<b>36,561.04</b>	<b>377,581.35</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	952,686.20	987,233.30
付押金保证金		
营业外支出		13,000.00
手续费	5,479.79	3,186.88
往来款	93,856.79	3,829.45
<b>合计</b>	<b>1,052,022.78</b>	<b>1,007,249.63</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
国债逆回购	2,500,000.00	1,700,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
国债逆回购	4,000,075.00	1,700,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到关联方及其他单位借款	780,000.00	870,000.00
<b>合计</b>	<b>780,000.00</b>	<b>870,000.00</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还融资租赁借款		247,170.67

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
归还关联方及其他单位借款	780,000.00	870,000.00
合计	<b>780,000.00</b>	<b>1,117,170.67</b>

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
邓韶辉		780,000.00		780,000.00		
合计		<b>780,000.00</b>		<b>780,000.00</b>		

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-2,474,656.22	343,424.84
加: 资产减值准备	223,341.81	161,196.67
信用减值损失	561,328.00	688,636.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,439.61	154,790.44
使用权资产折旧		233,439.76
无形资产摊销	1,598.88	1,598.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-102.31	5,587.29
投资损失(收益以“-”填列)	-2,550.01	-1,544.06
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-14.41	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-589,238.70	435,026.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,923,030.14	-1,468,009.35

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-925,804.00	212,211.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	866,372.79	766,359.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	203,997.79	850,017.31
减: 现金的年初余额	850,017.31	329,318.51
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-646,019.52	520,698.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	203,997.79	850,017.31
其中: 库存现金	1,662.67	2,760.36
可随时用于支付的银行存款	202,317.31	847,256.95
可随时用于支付的其他货币资金	17.81	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	203,997.79	850,017.31
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 英镑	158.29	9.0411	1,431.12

40. 租赁

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用		5,553.63
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	124,725.71	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	52,000.00	55,000.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	182,962.00	314,529.20
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	311,025.78	179,976.96
直接人工	836,481.12	1,273,853.11
折旧与摊销费用	86,505.93	91,247.35
使用权资产折旧费		113,335.00
房屋租赁费	52,000.00	79,430.00
办公费	11,687.20	5,007.00
技术服务费	1,022.09	21,455.66
其他费	87,061.01	54,189.98
<b>合计</b>	<b>1,385,783.13</b>	<b>1,818,495.06</b>
其中：费用化研发支出	1,385,783.13	1,818,495.06
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2023年4月13日召开第三届董事会第四次会议决议公司设立小禾金脉健康科技(上海)有限公司，注册资本199万元，法定代表人邓韶辉，为全资子公司。

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：万元

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	
北京鹊医星健康科 技有限公司	500.00	北京市	北京市	科技推广和 应用服务业	100.00		投资新设
南京臻脉健康科技 有限公司	100.00	南京市	南京市	科技推广和 应用服务业	69.00		投资新设
小禾金脉健康科技 (上海)有限公司	199.00	上海市	上海市	科技推广和 应用服务业	100.00		投资新设

注：1、北京鹊医星健康科技有限公司，曾用名北京镭达智能科技有限公司，2023年11月变更公司名称；

2、南京臻脉健康科技有限公司，曾用名南京禾之源探测技术有限公司，2023年6月变更公司名称。

### 九、 政府补助

#### 1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	34,662.59	208,105.56

### 十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团货币资金除五、39所述少量英镑余额外,集团的资产及负债均为人民币余额,因此汇率变动对本集团的生产经营不产生重要影响。

#### 2) 利率风险

本集团无银行借款及应付债券等带息债务,因此利率变动对本集团的生产经营不产生重要影响。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:6,640,899.71元,占本集团应收账款及合同资产总额的81.12%。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

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

本集团控股股东及最终控制人是自然人邓韶辉。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
刘洁	本公司少数股东
邓茂明	控股股东的近亲属

### 2. 关联交易

#### (1) 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
邓韶辉	资金拆入	780,000.00	870,000.00
邓韶辉	归还资金	780,000.00	870,000.00

#### (2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	308,991.00	321,580.00

## 山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	邓茂明	50,000.00	50,000.00
其他应付款	邓韶辉	119,830.24	111,092.97

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

北京鹊医星健康科技有限公司于2024年2月召开股东会,决议通过注册资本由500万元增资501万元;同意由刘洁、本公司组成新的股东会,其中本公司认缴出资500万元,股权投资比例由100.00%变更为99.8004%;刘洁认缴出资1万元,股权投资比例为0.1996%。

### 2. 利润分配情况

本公司于2024年4月30日召开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》议案,根据该议案,公司拟定2023年度不进行利润分配。

### 3. 其他资产负债表日后事项说明

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

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,407,060.00	3,566,864.71
1-2年	1,293,197.50	2,037,678.53

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
2-3年	1,019,292.44	1,346,248.80
3-4年	642,640.00	488,192.52
4-5年	473,606.52	1,518,194.80
5年以上	2,316,827.12	1,381,902.32
<b>合计</b>	<b>7,152,623.58</b>	<b>10,339,081.68</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	640,054.22	8.95	640,054.22	100.00	
其中：预计无法收回	640,054.22	8.95	640,054.22	100.00	
按组合计提坏账准备	6,512,569.36	91.05	2,836,997.40	43.56	3,675,571.96
其中：账龄组合	6,087,569.36	85.11	2,836,997.40	46.60	3,250,571.96
合并内关联方	425,000.00	5.94			425,000.00
<b>合计</b>	<b>7,152,623.58</b>	<b>100.00</b>	<b>3,477,051.62</b>	<b>48.61</b>	<b>3,675,571.96</b>

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	640,054.22	6.19	640,054.22	100.00	
其中：预计无法收回	640,054.22	6.19	640,054.22	100.00	
按组合计提坏账准备	9,699,027.46	93.81	2,298,764.10	23.70	7,400,263.36
其中：账龄组合	9,699,027.46	93.81	2,298,764.10	23.70	7,400,263.36
合并内关联方					
<b>合计</b>	<b>10,339,081.68</b>	<b>100.00</b>	<b>2,938,818.32</b>	<b>28.42</b>	<b>7,400,263.36</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额	年末余额
----	------	------

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	982,060.00	49,103.00	5.00
1-2年	1,293,197.50	129,319.75	10.00
2-3年	1,019,292.44	203,858.49	20.00
3-4年	145,000.00	43,500.00	30.00
4-5年	473,606.52	236,803.26	50.00
5年以上	2,174,412.90	2,174,412.90	100.00
<b>合计</b>	<b>6,087,569.36</b>	<b>2,836,997.40</b>	

注：该组合是以账龄组合计提坏账准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

山西禾源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备	2,938,818.32	538,233.30				3,477,051.62
<b>合计</b>	<b>2,938,818.32</b>	<b>538,233.30</b>				<b>3,477,051.62</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
山西省交通信息通信有限公司	2,360,935.00		2,360,935.00	27.53%	218,618.00
山西恒利方机电工程有限公司	1,342,298.00		1,342,298.00	15.65%	1,342,298.00
上海隧道工程有限公司	524,403.94	1,422,007.77	1,946,411.71	22.70%	833,279.88
深圳市雷霆电子科技有限公司	497,640.00		497,640.00	5.80%	497,640.00
山西欣奥特自动化工程有限公司	461,195.00		461,195.00	5.38%	69,179.25
<b>合计</b>	<b>5,186,471.94</b>	<b>1,422,007.77</b>	<b>6,608,479.71</b>	<b>77.06%</b>	<b>2,961,015.13</b>

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	346,821.04	299,739.36
<b>合计</b>	<b>346,821.04</b>	<b>299,739.36</b>

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	68,674.00	81,032.53
备用金	40,192.02	165,235.59
往来款	284,859.71	71,528.24
其他	151.20	151.20
<b>合计</b>	<b>393,876.93</b>	<b>317,947.56</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	323,551.73	137,538.05
1-2年	28,674.00	123,952.31
2-3年		34,806.00
3-4年	20,000.00	20,000.00
4-5年	20,000.00	

账龄	年末余额	年初余额
5年以上	1,651.20	1,651.20
合计	<b>393,876.93</b>	<b>317,947.56</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	41,651.20	10.57	41,651.20	100.00	
其中：预计无法收回	41,651.20	10.57	41,651.20	100.00	
按组合计提坏账准备	352,225.73	89.43	5,404.69	1.53	346,821.04
其中：账龄组合	79,419.73	20.16	5,404.69	6.81	74,015.04
合并内关联方	272,806.00	69.27			272,806.00
合计	<b>393,876.93</b>	<b>100.00</b>	<b>47,055.89</b>	<b>11.95</b>	<b>346,821.04</b>

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,651.20	0.52	1,651.20	100.00	
其中：预计无法收回	1,651.20	0.52	1,651.20	100.00	
按组合计提坏账准备	316,296.36	99.48	16,557.00	5.23	299,739.36
其中：账龄组合	160,839.04	50.59	16,557.00	10.29	144,282.04
合并内关联方	155,457.32	48.89			155,457.32
合计	<b>317,947.56</b>	<b>100.00</b>	<b>18,208.20</b>	<b>5.73</b>	<b>299,739.36</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京普陆康电子科技有限公司			40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
山西正大方工程项目管理有限公司	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
忻保高速公路建设管理处	151.20	151.20	151.20	151.20	100.00	预计无法收回

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	1,651.20	1,651.20	41,651.20	41,651.20	—	—

## 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	50,745.73	2,537.29	5.00
1-2年	28,674.00	2,867.40	10.00
合计	79,419.73	5,404.69	—

注：该组合是以账龄组合计提坏账准备。

## 3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	5,526.90	11,030.10	1,651.20	18,208.20
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-2,989.61	-8,162.70	40,000.00	28,847.69
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,537.29	2,867.40	41,651.20	47,055.89

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	18,208.20	28,847.69				47,055.89

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	18,208.20	28,847.69				47,055.89

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
小禾金脉健康科技(上海)有限公司	往来款	205,000.00	1年以内	52.05	
南京臻脉健康科技有限公司	往来款	67,806.00	1年以内	17.22	
南京普陆康电子科技有限公司	保证金及 抵押金	40,000.00	3-4年 20,000.00, 4-5年 20,000.00	10.16	40,000.00
杨罡	备用金	30,195.20	1年以内	7.67	1,509.76
启迪(太原)科技园投资发展有限公司	保证金及 抵押金	24,674.00	1-2年	6.25	2,467.40
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>367,675.20</b>	<b>—</b>	<b>93.35</b>	<b>43,977.16</b>

### 3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,089,629.48	674,743.96	6,883,250.20	3,215,900.73
其他业务				
<b>合计</b>	<b>2,089,629.48</b>	<b>674,743.96</b>	<b>6,883,250.20</b>	<b>3,215,900.73</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：工程收入	816,225.24	121,729.91	1,697,442.26	385,138.53
销售收入	1,255,705.12	553,014.05	5,100,902.28	2,812,401.20
服务收入	17,699.12		84,905.66	18,361.00

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	2,071,930.36	674,743.96	6,865,551.08	3,215,900.73
某一时段内转让	17,699.12		17,699.12	

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入 17,699.12 元。

#### 4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,550.01	1,544.06
合计	<b>2,550.01</b>	<b>1,544.06</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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）		
计入当期损益的政府补助（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）	34,662.59	见五、30 其他收益
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		
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	2,550.01	见五、31 投资收益
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	本年金额	说明
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	8.70	见五、34 营业外收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	37,221.30	
减：所得税影响额	1.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	37,219.90	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-46.05	-0.2679	-0.2679
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-46.75	-0.2719	-0.2719

山西禾源科技股份有限公司

二〇二四年四月三十日

## 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	34,662.59
其他营业外收入和支出	8.70
投资收益	2,550.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>37,221.30</b>
减：所得税影响数	1.4
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>37,219.90</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用