

Yuanda
源达股份

源达股份

NEEQ : 832881

秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

Qinhuangdao Yanda Yuanda MechanicalElectrical Technology Corporarion Limited



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人王昕、主管会计工作负责人刘红艳及会计机构负责人（会计主管人员）刘红艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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	河北省秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 11 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、源达股份	指	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司
源达科技	指	秦皇岛源达科技有限公司
产业集团	指	秦皇岛燕大产业集团有限公司
玖盈投资	指	秦皇岛玖盈投资有限公司
源达有限	指	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）
律师事务所	指	北京市炜衡律师事务所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2024年1月1日—2024年6月30日
上期、上年、上年度	指	2023年1月1日—2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司股东大会
股东大会	指	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司董事会
监事会	指	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qinhuangdao Yanda Yuanda MechanicalElectrical Technology Corporarion Limited.		
	-		
法定代表人	王昕	成立时间	2006年6月26日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王昕，一致行动人为王宇芳、于晓林
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造（C353）、印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造（C354）-主要用于食品、酒、饮料生产及茶制品加工等专用设备的制造（C3531）、化学原料药和药剂、中药饮片及中成药专用生产设备的制造（C3544）		
主要产品与服务项目	喷雾干燥塔、全自动粉剂包装设备、正负压密相输送设备、粉体自动投料设备、紫外线杀菌设备、粉体混合设备、造粒设备及成套干湿法生产线设备等，涵盖了高端粉体工程项目的所有工艺操作过程。		
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	源达股份	证券代码	832881
挂牌时间	2015年7月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	61,430,400
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座三层 投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	王宇芳	联系地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 11 号
电话	0335-3538119	电子邮箱	Yufang.wang@yuandagf.com
传真	0335-3538119		
公司办公地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 11 号	邮政编码	066004
公司网址	http://www.yandayuanda.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	91130300789838950U		
注册地址	河北省-秦皇岛市-经济技术开发区天马湖路 11 号		
注册资本（元）	61,430,400	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

报告期内公司营业收入较上年减少较多，主要来源于 2023 年公司订单因流动资金紧张减少较多，2024 年收入没有以往签订未完成项目，全部源自于当年新项目。而公司 2024 年上半年新签订项目完成进展较慢，在谈项目延期较多，公司为解决这一情况，增加公司办公楼、厂房租赁业务，减少各项成本支出，寻求新的资金贷款，在新项目签订后，保证新项目的生产顺利进展完成，改善公司资金情况。

(二) 行业情况

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

乳品行业:中国婴配粉最大增量市场的来源在于下沉市场的消费升级，2018 年中国下沉市场总人口约占全国人口的 68.4%，同时下沉市场新生儿情况优于一二线城市，且母乳喂养率更低，下沉市场婴配粉市场容量远高于一二线城市，2021 年下沉市场购买中高端以上奶粉人群占比高达 89%，下沉市场高端产品已经有相当大的接受度，而下沉市场超高端及以上的产品渗透率仅有 44%，高端市场仍有提生空间。

根据中国奶业统计资料，2021 年中国原奶产量仅为 0.38 亿吨，人均原奶产量 y 约为每天 73 克，远

未满足《中国居民膳食指南（2022）》中推荐的 300-500 克的需求。中国乳制品进口量大，2021 年中国乳制品进口量占全球贸易量的 23.6%，其中婴配粉 29%，奶粉对外依赖程度较高，2022 年为 57%，鉴于中国庞大的人口基数，乳制品生产能力亟待提升。

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

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

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022 年 12 月 16 日，河北省工业和信息化厅下发文件《河北省工业和信息化厅关于公布 2022 年第二批河北省专精特新中小企业及复核通过等企业名单的通知》（冀工信企业函〔2022〕766 号），公司被认定为“河北省专精特新中小企业”，有效期三年。</p> <p>2021 年，公司取得高新技术企业证书，证书号为 GR202113001395，有效期三年，复审证书预计本年底获批。</p> <p>2017 年公司被认定为科技型中小企业，2020 年，根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《关于做好 2023 年度国家科技型中小企业评价服务工作的通知》相关要求，2024 年公司再次被复核认定为“河北省科技型中小企业”，有效期三年，证书编号 KZX20210470002。</p>

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	373,839.35	1,344,120.22	-72.19%
毛利率%	-126.68%	72.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,155,217.02	-5,187,123.26	19.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,117,714.57	-5,128,412.38	19.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.67%	-7.02%	-
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）	-6.61%	-6.94%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	-12.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	161,392,683.86	164,353,138.63	-1.80%
负债总计	101,188,112.81	99,993,350.56	1.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,204,571.05	64,359,788.07	-6.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.05	-6.67%
资产负债率%（母公司）	62.70%	60.84%	-
资产负债率%（合并）	62.70%	60.84%	-
流动比率	0.58	0.59	-
利息保障倍数	-2.29	-3.06	-
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	1,736,456.61	2,274,732.77	-23.66%
应收账款周转率	0.03	0.07	-
存货周转率	0.03	0.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.80%	-1.37%	-
营业收入增长率%	-72.19%	-86.41%	-
净利润增长率%	19.89%	-44.78%	-

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	632,499.83	0.39%	317,205.18	0.19%	99.40%
应收票据	0	0%	78,000.00	0.05%	-100.00%
应收账款	12,254,231.80	7.59%	15,878,563.04	9.66%	-22.83%
存货	25,834,179.90	16.01%	23,985,610.91	14.59%	7.71%
应付职工薪酬	8,267,418.70	5.12%	6,956,036.53	4.23%	18.85%
其他应付款	6,053,011.29	3.75%	6,042,092.57	3.68%	0.18%
未分配利润	-8,240,603.42	-5.11%	-4,085,386.40	-2.49%	-101.71%
预付账款	4,190,989.37	2.60%	4,199,336.34	2.56%	-0.20%
其他应收款	10,524,305.31	6.52%	9,887,463.14	6.02%	6.44%
固定资产	60,807,364.36	37.68%	62,729,039.84	38.17%	-3.06%
无形资产	6,381,015.24	3.95%	6,470,449.26	3.94%	-1.38%
其他非流动资产	35,280,876	21.86%	35,280,876.00	21.47%	0.00%
短期借款	49,970,930.50	30.96%	49,978,811.67	30.41%	-0.02%
应付账款	14,707,594.40	9.11%	14,345,892.20	8.73%	2.52%
合同负债	6,705,096.67	4.15%	7,439,517.70	4.53%	-9.87%
其他非流动负债	8,295,997.34	5.14%	8,295,997.34	5.05%	0.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末较上年期末增加315,294.65元,主要原因是本期收回部分货款。
- 2、应收票据本期期末较上年期末减少 78,000.00 元,主要原因是余额已收回,为增加流动性,本期收入及货款回收以货币资金为主,未采用票据方式回款。
- 3、应收账款本期期末较上年期末减少-3,624,331.24元,主要原因在本期增加催款力度,收回部分货款。
- 4、应付职工薪酬本期期末较上年期末增加1,311,382.17元,主要原因是公司资金紧张,工资延迟发放。
- 5、未分配利润本期期末较上年期末减少4,155,217.02元,主要原因是2024年上半年营业收入减少,亏损所至。

(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	373,839.35	-	1,344,120.22	-	-72.19%
营业成本	847,408.92	226.68%	375,069.75	27.90%	125.93%
毛利率	-126.68%	-	72.10%	-	-
税金及附加	377,897.13	101.09%	365,468.31	27.19%	3.40%
销售费用	92,580.94	24.76%	286,323.76	21.30%	-67.67%

管理费用	1,663,906.07	445.09%	2,482,247.60	184.67%	-32.97%
研发费用	458,660.71	122.69%	1,356,698.26	100.94%	-66.19%
财务费用	1,274,195.56	340.84%	1,719,866.13	127.95%	-25.91%
信用减值损失	262,485.77	70.21%	129,577.89	9.64%	102.57%
其他收益	0	0%	20,000.00	1.49%	-100.00%
营业利润	-4,078,324.21	-1,090.93%	-5,091,975.70	-378.83%	19.91%
营业外支出	37,803.39	10.11%	75,710.88	5.63%	-50.07%
净利润	-4,155,217.02	-1,111.50%	-5,187,123.26	-385.91%	19.89%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上年同期减少 970,280.87 元，主要原因是 2023 年度的个别合同的内容有相应调整，所以销售价格下调，调减了收入 1,034,702.89 元。
- 2、营业成本本期较上年同期增加 472,339.17 元，主要原因是本期未调整前的收入正常对应的真实成本。毛利率本期较上年同期减少，主要原因是本期实际收入有所调整，本期实际收入应为 1,196,411.50。主营业务成本 671,243.78 元，毛利率为 43.89%，上年同期毛利率 72%，是由于上年同期收入中有较高定价产品导致，全年平均毛利率为 47%，本期和上年毛利率基本持平。
- 3、销售费用本期较上年同期减少 193,742.82 元，主要原因是订单减少，销售人员出差次数减少。管理费用本期较上年同期减少 818,341.53 元，主要原因是订单减少，对人员进行调整，管理人员及办公费用及工资费用的减少。
- 4、研发本期较上年同期减少 898,037.55 元，主要原因是公司资金紧张，研发项目减少。
- 5、财务费用本期较上年同期减少 445,670.57 元，主要原因是贷款金额减少，所还利息减少。
- 6、信用减值损失较上年同期增加 132,907.88 元，主要原因是本期发生确定无法收回的应收账款，核销了坏账准备。
- 7、其他收益本期较上年同期减少 20,000.00 元，主要原因是本期未发生政府补贴同类业务。
- 8、营业利润本期较上年同期减少 1,013,651.49 元，主要原因是营业收入减少。

9、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	161,708.61	350,990.28	-53.93%
其他业务收入	212,130.74	993,129.94	-78.64%
主营业务成本	671,243.78	318,145.07	110.99%
其他业务成本	176,165.14	56,924.68	209.47%

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
粉体处理工程	161,708.61	671,243.78	-315.09%	-53.93%	110.99%	-324.45%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

公司半年度收入主要来源于上年度下半年订单，由于公司资金周转紧张，2023年下半年新签订订单较往年大幅减少，影响到2024年上半年新订单的承揽，导致2024半年度收入较去年减少较多。

(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	1,736,456.61	2,274,732.77	-23.66%
投资活动产生的现金流量净额	-32,849.16	-1,549,958.00	97.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,388,325.07	-974,446.66	-42.47%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额减少 538,276.16 元，主要原因是销售商品类的往来回款变慢。
2、投资活动产生的现金流量净额增加 1,517,108.84 元，主要原因是其它投资类支付降低。
3、筹资活动产生的现金流量净额减少 413,878.41 元，主要原因是没有产生任何筹资收入，全部为筹资成本。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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	公司实际控制人王昕、于晓林与王宇芳三人合计间接兼直接持有公司股份 40,521,760 股，占公司总股份的 65.96%。王昕

	<p>自有限公司设立后担任公司总经理，股份公司成立后担任公司董事长，于晓林担任公司副总经理，王宇芳担任公司董事及董事会秘书，三人拥有对公司的绝对控制权。三人能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度 进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。在公司挂牌后，通过增发股份，引进战略投资者等方式，进一步优化公司的股权结构，提高公司决策的科学性。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司向前五大客户销售的金额占比较大，2024年 1-6 月公司向前五大客户的合计销售金额 161,708.61 元，占同期营业收入的比例为 43.26%。如果公司提供的产品或服务不能满足客户的需求、客户主要经营战略发生重大变化或其他不可预见因素导致的原有客户流失，将会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：前五大客户销售的金额占比虽然较大，但不存在对单一客户的重大依赖。公司与重点 客户建立了良好的长期业务合作关系，公司将不断提高产品质量和售后服务来满足客户的需求。同时， 公司将不断开拓新的市场，不断优化客户结构，解决客户相对集中问题。</p>
<p>公司内部治理的风险</p>	<p>在有限公司阶段，由于公司规模较小，公司管理层规范治理意识相对比较薄弱，公司治理机制不够健全，存在关联交易无制度规定、部分交易未签订合同等不规范事项。股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”</p>

	<p>议事规则、《关联交易决策管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司成立时间较短，管理层的管理意识需要进一步提高，对更加规范的治理机制仍需在实践中践行。</p> <p>应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则和《关联交易决策管理办法》等制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>2011年11月4日，河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局与河北省地方税务局联合核发编号为“GR201113000067”号的《高新技术企业证书》，确认公司为高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税，2017年10月27日公司通过高新技术企业复审认定，公司自2011年到2023年享受高新技术企业按照15%税率征收企业所得税优惠政策。2024年复审预计在年底前获批，但如果在后期经营中，公司不能通过高新技术企业认定，将对公司的盈利能力产生一定的影响。</p> <p>应对措施：（1）公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，降低税收优惠对公司盈利的影响。（2）公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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) 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
董监高	2015年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月29日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人	2015年7月29日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

或控股股东	月 29 日			交易	易	
-------	--------	--	--	----	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

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

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	50,244,008.74	28.31%	短期借款抵押
土地	无形资产	抵押	6,329,594.28	3.57%	短期借款抵押
总计	-	-	56,573,603.02	31.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产权利受限是公司向银行申请贷款所用，系正常经营业务所需，对公司没有不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	25,098,719	40.86%	-89,200	25,009,519	20.91%
	其中：控股股东、实际控制人	6,352,200	10.34%	0	6,352,200	10.34%
	董事、监事、高管	6,643,000	10.81%		6,490,800	10.57%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	36,331,681	59.14%	89,200	36,420,881	64.14%
	其中：控股股东、实际控制人	19,089,000	31.07%		19,089,000	31.07%
	董事、监事、高管	19,958,400	32.49%	89,200	20,047,600	33.07%
	核心员工					
总股本		61,430,400	-	0	61,430,400	-
普通股股东人数						18

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王昕	13,860,000		13,860,000	22.56%	10,395,000	3,465,000	8,360,000	0
2	秦皇岛玖盈投资有限公司	12,220,280		12,220,280	19.88%	8,263,921	3,956,359	4,310,000	0
3	秦皇岛源	12,160,440		12,160,440	19.80%	8,109,360	4,051,080	7,330,000	0

	达科 技有 限公 司								
4	深圳 中国 中小 企业 发展 私募 股权 投资 基金 合伙 企业 (有 限合 伙)	9,216,000		9,216,000	15%	0	9,216,000	0	0
5	王宇 芳	8,809,200		8,809,200	14.34%	6,615,000	2,194,200	0	0
6	于晓 林	2,772,000		2,772,000	4.51%	2,079,000	693,000	0	0
7	秦皇 岛燕 大产 业集 团有 限公 司	640,080		639,886	1.04%	0	639,886	0	0
8	杜智 勇	381,600		381,600	0.62%	0	381,600	0	0
9	李红 刚	253,000		253,000	0.41%	253,000	0	0	0
10	杨兴 旺	226,800		226,800	0.37%	170,100	56,700	0	0
	合计	60,539,400	-	60,539,206	98.54%	35,885,381	24,653,820	20,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托持股情形。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
王昕	董事长	男	1961年4月	2024年5月16日	2027年5月15日	13,860,000	0	13,860,000	22.56%
邓卫文	董事	男	1968年3月	2024年5月16日	2024年5月16日	163,800	0	163,800	0.27%
邓卫文	总经理	男	1968年3月	2024年4月26日	2027年4月25日	163,800	0	163,800	0.27%
杨兴旺	董事	男	1981年11月	2024年5月16日	2027年5月15日	226,800	0	226,800	0.37%
杨兴旺	副总经理	男	1981年11月	2020年9月18日	2023年9月17日	226,800	0	226,800	0.37%
王宇芳	董事	女	1989年2月	2024年5月16日	2027年5月15日	8,809,200	0	8,809,200	14.34%
王宇芳	董事会秘书	女	1989年2月	2020年9月18日	2023年9月17日	8,809,200	0	8,809,200	14.34%
刘红英	董事	女	1970年4月	2024年5月16日	2027年5月15日	163,800	0	163,800	0.27%
刘红英	财务总监	女	1970年4月	2020年9月18日	2023年9月17日	163,800	0	163,800	0.27%
马若鹏	董事	男	1969年9月	2024年5月16日	2027年5月15日	0	0	0	0%
于晓林	副总经理	女	1962年10月	2020年9月18日	2023年9月17日	2,772,000	0	2,772,000	4.51%

余鹏益	监事	男	1965年5月	2024年5月16日	2027年5月15日	151,200	0	151,200	0.25%
赵永辉	监事	男	1961年10月	2024年5月16日	2027年5月15日	100,800	0	100,800	0.16%
王宇明	职工监事	男	1990年3月	2024年4月26日	2027年4月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(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
李红刚	董事、总经理	离任	无	个人原因辞职
杨文娟	职工监事	离任	无	个人原因辞职
付晨明	职工监事	离任	无	个人原因辞职
邓卫文	董事、副总经理	新任	董事、总经理	董事会任职
王宇明	采购经理	新任	职工监事	职工代表大会选举职工监事

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

邓卫文，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，就职于电工程师，资格注册质量工程师。1987年07月至1995年05月，就职于秦皇岛船用机械厂，任理化实验室主任；1995年05月至2008年02月，就职于中粮麦业（秦皇岛）鹏泰有限公司，任计量工程师兼机电工程师；2008年02月至2014年07月，就职于秦皇岛燕大源达机电科技有限公司，任采购部经理；2014年07月至今，就职于秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司，任副总经理、董事。

王宇明，1990年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2013年至2015年，就职于南京倍立达新材料有限公司，任质检员，2015年至2018年，就职于天津祥众鞍座有限公司，任车间主任，2018年至今，就职于秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司，任采购经理。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9	0	3	6
生产人员	36	0	20	16
销售人员	2	0	0	2
财务人员	3	0	1	1
技术人员	5	0	2	3
员工总计	55	0	26	28

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	632,499.83	317,205.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2		78,000.00
应收账款	五、注释 3	12,254,231.80	15,878,563.04
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	4,190,989.37	4,199,336.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	10,524,305.31	9,887,463.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	25,834,179.90	23,985,610.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		53,436,206.21	54,346,178.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、注释 7	60,807,364.36	62,729,039.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、注释 8	6,381,015.24	6,470,449.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 9	5,487,222.05	5,526,594.92
其他非流动资产	五、注释 10	35,280,876.00	35,280,876.00
非流动资产合计		107,956,477.65	110,006,960.02
资产总计		161,392,683.86	164,353,138.63
流动负债：			
短期借款	五、注释 11	49,970,930.50	49,978,811.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 12	14,707,594.40	14,345,892.20
预收款项			
合同负债	五、注释 13	6,705,096.67	7,439,517.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 14	8,267,418.70	6,956,036.53
应交税费	五、注释 15	5,237,921.68	4,889,385.59
其他应付款	五、注释 16	6,053,011.29	6,042,092.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、注释 17	1,950,142.23	2,045,616.96
流动负债合计		92,892,115.47	91,697,353.22
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、注释 18	8,295,997.34	8,295,997.34
非流动负债合计		8,295,997.34	8,295,997.34
负债合计		101,188,112.81	99,993,350.56
所有者权益：			
股本	五、注释 19	61,430,400.00	61,430,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 20	1,318,653.57	1,318,653.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 21	5,696,120.90	5,696,120.90
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 22	-8,240,603.42	-4,085,386.40
归属于母公司所有者权益合计		60,204,571.05	64,359,788.07
少数股东权益			
所有者权益合计		60,204,571.05	64,359,788.07
负债和所有者权益合计		161,392,683.86	164,353,138.63

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红艳

会计机构负责人：刘红艳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		373,839.35	1,344,120.22
其中：营业收入	五、注释 23	373,839.35	1,344,120.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,714,649.33	6,585,673.81
其中：营业成本	五、注释 23	847,408.92	375,069.75

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 24	377,897.13	365,468.31
销售费用	五、注释 25	92,580.94	286,323.76
管理费用	五、注释 26	1,663,906.07	2,482,247.60
研发费用	五、注释 27	458,660.71	1,356,698.26
财务费用	五、注释 28	1,274,195.56	1,719,866.13
其中：利息费用		1,250,020.81	1,452,000.22
利息收入		-363.03	-413.37
加：其他收益	五、注释 29	0.00	20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 30	262,485.77	129,577.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,078,324.21	-5,091,975.70
加：营业外收入	五、注释 31	300.94	0.00
减：营业外支出	五、注释 32	37,803.39	75,710.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,115,826.66	-5,167,686.58
减：所得税费用	五、注释 33	39,390.36	19,436.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,155,217.02	-5,187,123.26
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）		-4,155,217.02	-5,187,123.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,155,217.02	-5,187,123.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,155,217.02	-5,187,123.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,155,217.02	-5,187,123.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.08

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红艳

会计机构负责人：刘红艳

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,528,043.60	13,525,589.84
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 34	30,692.03	343,221.68

经营活动现金流入小计		3,558,735.63	13,868,811.52
购买商品、接受劳务支付的现金		124,348.00	3,544,809.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	五、注释 34	607,631.57	3,186,162.69
支付的各项税费		5,277.79	2,081,842.73
支付其他与经营活动有关的现金		1,085,021.66	2,781,263.98
经营活动现金流出小计		1,822,279.02	11,594,078.75
经营活动产生的现金流量净额		1,736,456.61	2,274,732.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、注释 34	2,211,262.75	2,197,042.00
投资活动现金流入小计		2,211,262.75	2,197,042.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、注释 34	2,244,111.91	3,747,000.00
投资活动现金流出小计		2,244,111.91	3,747,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-32,849.16	-1,549,958.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	49,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 34	0.00	53,069,700.00
筹资活动现金流入小计		0.00	102,969,700
偿还债务支付的现金		0.00	50,802,546
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,248,420.81	1,440,873.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 34	139,904.26	51,700,727.59
筹资活动现金流出小计		1,388,325.07	103,944,146.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,388,325.07	-974,446.66

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12.27	-4.63
五、现金及现金等价物净增加额		315,294.65	-249,676.52
加：期初现金及现金等价物余额		317,205.18	283,918.39
六、期末现金及现金等价物余额		632,499.83	34,241.87

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：刘红艳

会计机构负责人：刘红艳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

-

(二) 财务报表项目附注

秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

2024 年半年度度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

截止 2024 年 6 月 30 日注册资本总额 6,143.04 万元人民币，股本总额 6,143.04 万元人民币。

公司统一社会信用代码：91,130,,300,789,,838950U。

注册地址：秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 11 号。

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

本公司实际控制人：王昕、于晓林、王宇芳。

（二） 企业业务性质和主要经营活动

公司所处的行业为：制造业。

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

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业 会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”） 进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则 第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础及计价原则

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

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

无。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

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

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条

款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款和……等。

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余

成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，

并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做

出的让步：

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收票据

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

(十) 应收款项

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

(十一) 其他应收款

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

（十二） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算

的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减

记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十九） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

业保险等。

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（二十三） 收入

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、收入确认的具体方法

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

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

（二十四） 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 政府补助

1. 类型

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

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补

助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十七) 租赁

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

1、 本公司作为承租人

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

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

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

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

（二十八） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

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

(2) 本公司于2021年09月18日通过高新技术企业认定,高新技术企业证书编号:GR2021113,001395,有效期三年,根据相关法规,公司于2021年1月1日至2023年12月31日,享受企业所得税税率15%的税收优惠政策,2024年复审预计在年底前获批。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为2024年1月1日)

注释1. 货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金	65.16	65.16
银行存款	632,434.67	317,140.02
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	632,499.83	317,205.18
其中:存放在境外的款项总额		

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
银行承兑汇票		78,000.00
商业承兑汇票		
合计		78,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	2024.06.30	2023.12.31
1 年以内	14,6440.00	1,166,884.09
1 至 2 年	1,033,684.09	14,772,224.20
2 至 3 年	11,226,119.2	766,372.00
3 年以上	36,167,996.54	35,787,679.37
小 计	48,574,239.83	52,493,159.66
减：坏账准备	36,320,008.03	36,614,596.62
合 计	12,254,231.80	15,878,563.04

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,493,159.66	100	36,614,596.62	67.21	15,878,563.04
其中：账龄组合	52,493,159.66	100	36,614,596.62	67.21	15,878,563.04
其他组合					
合计	52,978,325.98	100	36,614,596.62	67.21	15,878,563.04

续：

类别	2024.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	48,574,239.83	100.00	36,320,008.03	74.77	12,254,231.80
其中：账龄组合	48,574,239.83	100.00	36,320,008.03	74.77	12,254,231.80
其他组合					
合计	48,574,239.83	100.00	36,320,008.03	74.77	12,254,231.80

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	166,091.57	1,660.92	1
1—2年			
2—3年	272,964.09	27,296.41	10
3年以上	48,135,184.17	36,291,050.70	75%
合计	48,574,239.83	36,320,008.03	

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,166,884.09	11,668.84	1.00
1—2年	14,772,224.20	738,611.21	5.00
2—3年	766,372.00	76,637.20	10.00
3年以上	35,787,679.37	35,787,679.37	100.00
合计	52,493,159.66	36,614,596.62	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
雍翌工程技术(上海)有限公司	13,515,810.15	27.83%	13,515,810.15
欧丹机械工程技术(上海)有限公司	7,214,800.00	14.85%	7,207,885.84
联邦制药(内蒙古)有限公司	4,262,700.00	8.78%	4,262,700.00
内蒙古盛健生物科技有限责任公司	3,454,050.00	7.11%	475,270.00
哈尔滨太子乐乳业有限公司	2,614,598.00	5.38%	2,614,598.00
合计	31,061,958.15	63.95%	28076263.99

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024.06.30		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
1年以内	318,055.03	7.5	651,787.77	15.52

1至2年	343,976.77	8.2	3,146,606.49	74.93
2至3年	3146,606.49	75.1	165,530.96	3.94
3年以上	382351.08	9.1	235,411.12	5.61
合计	4190989.37	100	4,199,336.34	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京东南联创科技有限公司	非关联方	1,964,250.00	44.69
天津市力达鑫商贸有限公司	非关联方	493,442.96	11.48
安达市鼎泰食品机械安装服务有限公司	非关联方	412,550.70	9.60
北京清森智程人工环境工程有限公司	非关联方	154,800.00	3.60
卢龙县司亚运输队	非关联方	122,000.00	2.72
合计		3,147,043.66	72.10%

注释5. 其他应收款

项目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,524,305.31	9,887,463.14
合计	10,524,305.31	9,887,463.14

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2024.06.30	2023.12.31
1年以内	3,156,963.94	7,649,754.76
1—2年	6,013,785.59	1,964,566.29
2—3年	1,182,922.03	497,631.06
3年以上	432,106.04	4,880.5

小计	10785777.6	10,116,832.61
减：坏账准备	261,472.29	229,369.47
合计	10,524,305.31	9,887,463.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
押金及保证金	80,000.00	80,000.00
备用金		
增值税即征即退	959,742.05	959,742.05
非关联方往来款	8,247,893.22	8,295,044.06
个人借款	1,498,142.33	782,046.50
合计	10,785,777.6	10,116,832.61

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,785,777.6	100	261,472.29	2.42	10,524,305.31
其中：账龄组合	10,785,777.6	100	261,472.29	2.4	10,524,305.31
无风险组合					
合计	10,785,777.6	100	261,472.29	2.4	10,524,305.31

续：

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,116,832.61	100.00	229,369.47	2.27	9,887,463.14

其中：账龄组合	10,116,832.61	100.00	229,369.47	2.27	9,887,463.14
无风险组合					
合计	10,116,832.61	100.00	229,369.47	2.27	9,887,463.14

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,156,963.94	31,569.54	1
1-2年	6,013,785.59	229,902.65	3.8
2-3年	1,182,922.03		0
3年以上	432,106.04		0
合计	10,785,777.6	261,472.29	2.4%

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
秦皇岛福大自动化工程有限公司	非关联方往来款	8,247,893.22	1年以上	76.47	116,227.91
王兴华	增值税即征即退	150,000.00	3年以内	13.9	71,206.00
王昕	备用金	538,275.00	1年以内	5	1,500.00
曹广侠	备用金	300,000.00	2年以上	2.8	15,000.00
樊威明	备用金	200,000.00	2年以上	1.8	10,000.00
合计		9,436,168.22		95	

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,674,404.71		3,674,404.71	3,717,308.65		3,717,308.65

在产品	22,159,775.19		22,159,775.19	20,268,302.26		20,268,302.26
合计	25,834,179.90		25,834,179.90	23,985,610.91		23,985,610.91

注释7. 固定资产

项目	2024.06.30	2023.12.31
固定资产	60,807,364.36	62,729,039.84
固定资产清理		
合计	60,807,364.36	62,729,039.84

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	63,154,172.81	20,067,761.39	3,769,536.00	1,000,183.82	951,490.65	88,943,144.67
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--
（1）购置	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	63,154,172.81	20,067,761.39	3,769,536.00	1,000,183.82	951,490.65	88,943,144.67
二、累计折旧						
1、年初余额	11,910,223.01	8,907,954.33	3,769,536.00	1,000,183.82	883,325.63	26,214,104.83
2、本期增加金额	999,941.06	910,511.46	0.00	4,339.92	6,883.04	1,921,675.48
计提	999,941.06	910,511.46	0.00	4,339.92	6,883.04	1,921,675.48
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	12,910,164.07	9,818,465.79	3,581,059.2	935,882.58	890,208.67	28,135,780.31
三、减值准备						
1、年初余额	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、期末账面价值	50,244,008.74	10,249,295.6	188,476.8	64,301.24	61,281.98	60,807,364.36
2、年初账面价值	51,243,949.8	11,159,807.06	188,476.8	68,641.16	68,165.02	62,729,039.84

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,029,082.88	2,042,480.88	182,864.49	10,254,428.25
2、本期增加金额	--	--	--	--
3、本期减少金额				
4、期末余额	8,029,082.88	2,042,480.88	182,864.49	10,254,428.25
二、累计摊销				
1、年初余额				
2、本期增加金额	80,290.80		9,143.22	89,434.02
计提	80,290.80		9,143.22	89,434.02
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,699,488.6	2,042,480.88	131,443.53	3,873,413.01
三、减值准备				
1、年初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,329,594.28	0.00	51,420.96	6,381,015.24
2、年初账面价值	6,409,885.08	--	60,564.18	6,470,449.26

注释9. 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	2024.06.30		2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,742,242.49	5,487,222.05	36,843,966.15	5,526,594.92
合计	35,742,242.49	5,487,222.05	36,843,966.15	5,526,594.92

注释10. 其他非流动资产

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	213,654.00		213,654.00	213,654.00		213,654.00
预付设备款	2,497,850.00		2,497,850.00	2,497,850.00		2,497,850.00

秦皇岛海灵机械装备制造有限公司投资款	32,569,372.00		32,569,372.00	32,569,372.00		32,569,372.00
合计	35,280,876.00		35,280,876.00	35,280,876.00		35,280,876.00

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2024.06.30	2023.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	4,900,000.00	4,900,000.00
未到期应付利息	70,930.50	78,811.67
组合（保证、抵押）	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	49,970,930.50	49,978,811.67

短期借款分类的说明：

本公司自秦皇岛银行长江科技支行借款 10,000,000.00 元，期限自 2023 年 5 月 17 日至 2025 年 5 月 18 日。保证借款的保证人为秦皇岛开发区泰盛担保有限公司、王昕、于晓琳。

本公司自秦皇岛银行长江科技支行借款 4,900,000.00 元，期限自 2023 年 05 月 30 日至 2025 年 05 月 29 日，为信用借款。

本公司自秦皇岛银行长江科技支行借款 35,000,000.00 元，期限自 2023 年 3 月 27 日至 2025 年 3 月 26 日，保证人为王昕、于晓琳。抵押物为位于公司厂区的厂房、实验中心等，产权证号：不动产冀（2019）秦开不动产权第 0,002154 号。

注释12. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	2024.06.30	2023.12.31
1 年以内	889,702.20	1,456,785.23
1-2 年	928,785.23	6,035,194.03
2-3 年	6,035,194.03	2,490,100.44
3 年以上	6,853,912.94	4,463,812.50
合计	14,707,594.40	14,345,892.2

2. 应付账款按性质列示

单位名称	2024.06.30	未偿还或结转原因
应付货款	14,707,594.40	资金短缺
合计	14,707,594.40	

注释13. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2024.06.30	2023.12.31
预收货款	6,705,096.67	7,439,517.70
合计	6,705,096.67	7,439,517.70

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,537,932.9	1,614,480.6	519,698.25	6,632,715.25
职工福利费		53,080.86	53,080.86	0.00
社会保险费	1289883.63	98800.84	315,400.6	1506483.45
其中：基本医疗保险费		100,521.56	83,221.89	17299.67
大病保险		4,600.00	4,600.00	0.00
工伤保险费		12745.39	10,978.95	1766.44
住房公积金	128,220.00			128,220.00
工会经费和职工教育经费				0.00
合计	6956036.53	671,579.95	1,982,962.16	8267418.7

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工薪酬	5,537,932.9	1,614,480.6	519,698.25	6,632,715.25
离职后福利-设定提存计划	1,289,883.63	315,400.66	98,800.84	1,506,483.45
合计	6,827,816.53	1,929,881.26	618,499.09	8,139,198.70

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,206,538.61	189,253.63		1,395,792.24
失业保险费	83,345.02	8,280.08		91,625.10
医疗保险		100,521.56	83,221.89	17,299.67
工伤保险		12,745.39	10,978.95	1,766.44
合计	1,289,883.63	310,800.66	94,200.84	1,506,483.45

注释15. 应交税费

税费项目	2024.06.30	2023.12.31
增值税	3,656,824.53	3,680,907.78
个人所得税		
城市维护建设税	298,141.44	288,740.14
教育费附加	127,774.9	123,745.77
地方附加	85,183.88	82,497.19
印花税	112.15	237.79
房产税	828,626.28	552,417.92
土地使用税	241,258.5	160,839.00
合计	5,237,921.68	4,889,385.59

注释16. 其他应付款

项目	2024.06.30	2023.12.31
应付股利	131,490.48	131,490.48
其他应付款	5,921,520.81	5,910,602.09
合计	6,053,011.29	6,042,092.57

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	2024.06.30	2023.12.31
应付股利—秦皇岛燕大产业集团有限公司	131,490.48	131,490.48
合计	131,490.48	131,490.48

(二) 其他应付款

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
押金及保证金	155,000.00	125,000.00
代扣代缴款项	991,619.40	893,904.13
单位借款	3,271,794.9	3,271,794.9
个人借款	1,503,106.51	1,619,903.06
合计	5,921,520.81	5,910,602.09

注释17. 其他流动负债

项目	2024.06.30	2023.12.31
1年内到期的租赁负债		
待转销项税额	1,950,142.23	2,045,616.96
合计	1,950,142.23	2,045,616.96

注释18. 其他非流动负债

项目	2024.06.30	2023.12.31
合同负债	8,295,997.34	8,295,997.34
合计	8,295,997.34	8,295,997.34

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,430,400.00						61,430,400.00

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,318,653.57			1,318,653.57
合计	1,318,653.57			1,318,653.57

注释21. 盈余公积

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

注释22. 未分配利润

项目	2023.06.30	2023.12.31
调整前上期末未分配利润	-4,085,386.4	7,994,008.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,085,386.4	799,408.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,155,217.02	-12,079,394.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,240,603.42	-4,085,386.4

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,708.61	671,243.78	350,990.28	318,145.07
其他业务	212,130.74	176,165.14	993,129.94	56,924.68
合计	373,839.35	847,408.92	1,344,120.22	375,069.75

2. 主营业务（分产品）

分类	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
粉体处理	161,708.61	671,243.78	350,990.28	318,145.07
粉体制造				
软件收入				

合 计	161,708.61	671,243.78	350,990.28	318,145.07
-----	------------	------------	------------	------------

注释24. 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	9,401.3	-1.19
教育费附加	6,715.22	-0.85
房产税	276,208.96	276,208.96
土地使用税	80,419.5	80,419.5
车船使用税	5,040.00	5,376.00
印花税	112.15	3,465.89
合计	377,897.13	365,468.31

注释25. 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	23,835.00	139,997.00
办公费		988.10
邮电通讯费	1,317.46	3,706.39
社会保险费	9,960.45	71,609.73
售后服务		4,043.54
运输装卸费		4,288.63
广告策划费		-40,754.72
业务招待费		45,483.03
差旅费	57,468.03	56,962.06
其他		
合计	92,580.94	286,323.76

注释26. 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	739,189.00	1,139,366.00
福利费	53,080.86	94,170.09
固定资产折旧	585,240.09	669,387.46

无形资产摊销	89,434.02	89,434.02
长期待摊费用摊销		
保险费	5,500.63	136,635.86
水电费	37,232.02	34,809.93
办公费	18,367.87	146,656.91
差旅费		8,295.03
燃气费		43,604.76
车辆费	22,464.49	67,220.13
工会经费		14,820.36
上市经费	15,321.16	5,011.58
业务招待费	7,940.00	20,942.10
其他	90,135.93	11,893.37
合计	1,663,906.07	2,482,247.60

注释27. 研发费用

项目	2023年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	410,675.00	945,207.00
委托研发		292,126.14
社会保险	47,893.49	118,112.51
其他	92.22	2,116.61
合计	458,660.71	1,356,698.26

注释28. 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	1,250,020.81	1,452,000.22
减：利息收入	363.03	413.37
汇兑损益	1,316.96	-5,543.46
银行手续费	123.11	1,246.03
担保费	23,097.71	272,576.71
合计	1,274,195.56	1,719,866.13

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助		20000
合计		20000

注释30. 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款坏账损失	294,588.59	121,874.94
其他应收款坏账损失	-32,102.82	7,702.95
合计	262,485.77	129,577.89

注释31. 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	300.94	0	300.94
合计	300.94	0	

注释32. 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	37,803.39	75,710.88	37,803.39
合计	37,803.39	75,710.88	37,803.39

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	39,372.87	19436.68
合计	39,372.87	19436.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,115,826.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	17.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	39,372.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	39,390.36

注释34. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助收入		20,000.00
存款利息收入	363.03	2,113.37
保证金	30,000.00	100,000.00
往来款		221,108.31
备用金	329.00	
合计	30,692.03	343,221.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

费用性支出	612,786.25	1,024,398.77
手续费	123.11	5,328.33
营业外支出		75,710.88
保证金		20,000.00
备用金		1,655,826.00
其它	472,112.30	
合计	1,085,021.66	2,781,263.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
非关联方借款	2,211,262.75	2,197,042.00
合计	2,211,262.75	2,197,042.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
非关联方借款	2,244,111.91	3,747,000.00
合计	2,244,111.91	3,747,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收到非关联方借款		52,299,700.00
收到关联方借款		770,000.00
合计		53,069,700.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
偿还非关联方借款		51,290,000.00

支付担保公司担保费	23,097.71	200,000.00
偿还融资租赁费		
偿还关联方借款	116, 806.55	210,727.59
合计	139, 904.26	51,700,727.59

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,155,217.02	-5,187,123.26
加：信用减值损失		129,577.89
资产减值准备	262,485.77	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,921,675.48	1,769,330.94
使用权资产折旧		
无形资产摊销	89,434.02	89,434.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,274,195.56	
投资损失(收益以“-”号填列)		1,452,000.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	39,372.87	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-19,436.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,848,568.99	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,624,331.24	-6,094,303.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-468,193.56	3,296,894.78
其他	996,941.24	6,838,358.08
经营活动产生的现金流量净额	1,736,456.61	2,274,732.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	632,499.83	34,241.87
减：现金的期初余额	317,205.18	283,918.39

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	315,294.65	-249,676.52

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	632,499.83	
其中：库存现金	65.16	2,786.36
可随时用于支付的银行存款	632,434.67	31,454.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	632,499.83	34,241.87

注释36. 所有权或使用权受限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	50,244,008.74	房产用于抵押借款
无形资产	6,329,594.28	土地用于抵押借款
合计	56,573,603.02	

一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

1. 本公司最终控制方

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

2. 其他说明

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

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
秦皇岛玖盈投资有限公司	持有公司 19.89%的股份，受于晓林、王宇芳共同控制
秦皇岛源达科技有限公司	持有公司 19.80%的股份，受王昕控制
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	持有公司 15.00%的股份
秦皇岛燕大产业集团有限公司	持股 5%（含）以下股东
杨兴旺	董事、副总经理
邓卫文	董事、总经理
王宇芳	董事
马若鹏	董事
刘红英	董事、财务总监
余鹏益	监事会主席
赵永辉	监事
王宇明	职工监事

(三) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦皇岛开发区泰盛融资担保有限公司	10,000,000.00	2023-05-17	2025-05-18	否
合计	10,000,000.00			

(2) 本公司作为被担保方的反担保

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

反担保方	抵（质）押物	签订日期	合同编号	担保是否已经履行完毕
王昕	质押股权 836 万股股权，价值 969.76 万元；核定价值 280 万元；	2023-05-17	秦 开 泰 QD2,023013-03 A	否
于晓林	质押物：坐落于秦皇岛开发区燕大西苑 42 栋 104 号房产，价值 370 万元，被担保债权价值 350 万元。	2023-05-17	秦 开 泰 QD2,023013-04 A	否
秦皇岛源达科技有限公司	质押股权 733 万股股权，价值 864.94 万元；核定价值 245 万元；	2023-05-17	秦 开 泰 QD2,023013-03 C	否
秦皇岛玖盈投资有限公司	质押股权 431 万股股权，价值 508.58 万元；核定价值 145 万元	2023-05-17	秦 开 泰 QD2,023013-03 B	否

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司工会委员会	395,694.90	2020-11-19 2023-1-9	----	
王宇芳	396,177.66	2022-11-17	----	
王昕	458,624.92	2023-1-18	----	
合计	1,250,497.48			

3. 关键管理人员薪酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	496,768.48	964,278.00
合计	496,768.48	964,278.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付股利			
	秦皇岛燕大产业集团有限公司	131,490.48	131,490.48
其他应付款			
	秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司工会委员会	395,694.90	395,694.90
	于晓琳	0	
	王宇芳	396,177.66	508,637.73
	王昕	458,624.92	458,624.92

二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

四、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，无其他重要事项说明。

五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,502.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-37,502.45	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.77%	-0.068	-0.068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.61%	-0.067	-0.067

秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十八日

附件 I 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
其他营业外收入和支出	-37,502.45
非经常性损益合计	-37,502.45
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-37,502.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用