

郑州经纬科技实业股份有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度至 2024 年 3 月

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪24NV2QU2J3



郑州经纬科技实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-124



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA14049 号

郑州经纬科技实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州经纬科技实业股份有限公司（以下简称：经纬科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-3 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了经纬科技 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-3 月期间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，我们独立于经纬科技，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

经纬科技管理层（以下简称：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，管理层负责评估经纬科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督经纬科技的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对经纬科技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经纬科技不能持续经营。

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

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



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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年七月三十日



郑州经纬科技实业股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	25,874,007.90	50,182,530.20	26,006,403.76
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	(二)	18,024,505.57	19,718,108.01	10,066,868.50
应收账款	(三)	35,711,019.53	29,071,716.79	29,980,389.64
应收款项融资	(四)	4,324,199.12	5,180,190.94	7,524,636.83
预付款项	(五)	19,186,226.74	16,168,302.76	1,921,149.74
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	2,344,188.57	1,818,636.34	3,590,202.54
买入返售金融资产				
存货	(七)	48,912,819.37	39,645,590.09	68,284,894.71
合同资产	(八)	10,754,715.70	10,739,680.24	6,299,778.34
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(九)	135,000.00	135,000.00	487,800.00
其他流动资产	(十)	724.33	114,310.04	324.40
流动资产合计		165,267,406.83	172,774,065.41	154,162,448.46
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十一)	9,509,908.82	9,420,255.67	9,460,787.74
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	(十二)	3,255,343.47	3,373,001.04	3,720,715.96
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十三)	3,521,425.05	3,941,138.43	2,857,538.39
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	539,671.14	595,499.19	
递延所得税资产	(十五)	1,233,624.75	1,298,194.68	1,400,058.15
其他非流动资产	(十六)	121,529.70	27,000.00	
非流动资产合计		18,181,502.93	18,655,089.01	17,439,100.24
资产总计		183,448,909.76	191,429,154.42	171,601,548.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


印旭

主管会计工作负责人:


徐柯

会计机构负责人:


印志



郑州经纬科技实业股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
流动负债：				
短期借款	(十八)	3,003,208.32	3,003,208.32	9,010,633.32
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	(十九)	1,956,502.36	3,195,769.69	
应付账款	(二十)	4,762,480.24	3,593,438.78	8,172,577.12
预收款项				
合同负债	(二十一)	12,925,585.35	20,838,627.18	36,546,751.74
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	(二十二)	2,779,546.37	6,300,580.27	6,843,774.62
应交税费	(二十三)	7,251,534.96	6,933,706.61	5,675,409.65
其他应付款	(二十四)	331,401.11	334,658.86	4,887,407.02
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	(二十五)	1,579,561.84	1,594,915.41	1,009,394.54
其他流动负债	(二十六)	8,593,095.38	7,893,499.80	12,872,490.33
流动负债合计		40,179,707.61	53,688,404.92	85,018,438.34
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	(二十七)	1,126,141.35	1,689,319.52	1,018,718.78
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	(二十八)	934,104.11	1,227,168.32	993,894.14
递延收益				
递延所得税负债	(十五)			
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,060,245.46	2,916,487.84	2,012,612.92
负债合计		42,239,953.07	56,604,892.76	87,031,051.26
所有者权益：				
股本	(二十九)	28,901,111.10	28,901,111.10	11,496,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十)	86,103,838.89	84,814,843.60	7,043,537.62
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	(三十一)			
盈余公积	(三十二)	6,945,040.51	6,945,040.51	5,712,757.01
一般风险准备				
未分配利润	(三十三)	19,258,966.19	14,163,266.45	60,318,202.81
归属于母公司所有者权益合计		141,208,956.69	134,824,261.66	84,570,497.44
少数股东权益				
所有者权益合计		141,208,956.69	134,824,261.66	84,570,497.44
负债和所有者权益总计		183,448,909.76	191,429,154.42	171,601,548.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

徐旭
印旭

主管会计工作负责人：

徐树
印树

会计机构负责人：

阳志
印志



 郑州经纬科技实业股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
流动资产:				
货币资金		22,309,298.27	44,626,289.55	20,489,782.93
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		15,674,505.57	19,718,108.01	10,066,868.50
应收账款	(一)	38,452,978.66	30,285,977.87	28,052,027.17
应收款项融资		4,324,199.12	5,180,190.94	7,524,636.83
预付款项		19,147,318.46	16,129,394.48	1,860,004.00
其他应收款	(二)	5,857,183.40	5,321,100.43	3,463,620.52
存货		55,770,530.06	46,821,884.85	76,021,915.53
合同资产		9,654,268.95	9,307,678.74	4,839,770.84
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		135,000.00	135,000.00	487,800.00
其他流动资产			103,753.34	
流动资产合计		171,325,282.49	177,629,378.21	152,806,426.32
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	25,737,632.10	25,647,978.95	48,260,840.00
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		3,101,576.25	3,214,608.48	3,559,836.35
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,521,425.05	3,941,138.43	2,857,538.39
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		539,671.14	595,499.19	
递延所得税资产		1,208,580.59	1,272,380.01	1,365,577.88
其他非流动资产		121,529.70	27,000.00	
非流动资产合计		34,230,414.83	34,698,605.06	56,043,792.62
资产总计		205,555,697.32	212,327,983.27	208,850,218.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






郑州经纬科技实业股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
流动负债：				
短期借款			3,003,208.32	9,010,633.32
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		1,956,502.36	3,195,769.69	
应付账款		12,099,514.56	9,652,473.10	19,111,680.15
预收款项				
合同负债		12,925,585.35	20,838,627.18	36,546,751.74
应付职工薪酬		2,576,446.01	5,806,278.08	6,083,289.13
应交税费		6,931,331.96	6,720,671.69	5,548,629.43
其他应付款		20,810,517.98	19,559,701.46	59,929,279.87
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,579,561.84	1,594,915.41	1,009,394.54
其他流动负债		8,587,395.39	7,887,799.81	12,401,215.73
流动负债合计		67,466,855.45	78,259,444.74	149,640,873.91
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,126,141.35	1,689,319.52	1,018,718.78
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		934,104.11	1,227,168.32	993,894.14
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,060,245.46	2,916,487.84	2,012,612.92
负债合计		69,527,100.91	81,175,932.58	151,653,486.83
所有者权益：				
股本		28,901,111.10	28,901,111.10	11,496,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		91,831,562.17	90,542,566.88	12,771,260.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,945,040.51	6,945,040.51	5,712,757.01
未分配利润		8,350,882.63	4,763,332.20	27,216,714.20
所有者权益合计		136,028,596.41	131,152,050.69	57,196,732.11
负债和所有者权益总计		205,555,697.32	212,327,983.27	208,850,218.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

徐旭
印旭

主管会计工作负责人：

徐树
印树

会计机构负责人：

吴志
印志

报表 第4页



郑州经纬科技实业股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		42,994,325.52	182,914,470.22	146,004,005.83
其中: 营业收入	(三十四)	42,994,325.52	182,914,470.22	146,004,005.83
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		39,348,595.82	136,854,392.72	120,282,967.36
其中: 营业成本	(三十四)	30,982,965.29	106,678,290.35	94,160,434.49
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	(三十五)	158,431.61	1,050,367.19	1,054,161.91
销售费用	(三十六)	2,702,217.17	9,069,934.70	6,885,025.60
管理费用	(三十七)	3,165,749.33	11,014,589.14	8,998,767.31
研发费用	(三十八)	2,403,598.10	9,054,120.68	8,885,044.04
财务费用	(三十九)	-64,365.68	-12,909.34	299,534.01
其中: 利息费用		51,489.14	280,617.75	431,628.29
利息收入		120,553.50	320,401.38	149,629.17
加: 其他收益	(四十)	1,793,373.01	3,827,379.01	3,007,257.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	89,653.15	-45,031.81	-10,234,262.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		89,653.15	-40,532.07	-2,006,732.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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)	(四十二)	71,505.73	-663,537.83	-1,008,195.84
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-104,293.79	-197,479.05	-324,984.07
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)		-39,954.29	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		5,496,167.80	48,941,453.53	17,160,853.18
加: 营业外收入	(四十五)	18,730.41	3,413,642.73	23,853.80
减: 营业外支出	(四十六)	30,557.51	73,617.27	123,246.84
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		5,484,340.70	52,281,478.99	17,061,460.14
减: 所得税费用	(四十七)	388,640.96	6,180,198.36	1,226,647.90
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,095,699.74	46,101,280.63	15,834,812.24
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,095,699.74	46,101,280.63	15,834,812.24
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,095,699.74	46,101,280.63	25,477,540.77
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				-9,642,728.53
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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				
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		5,095,699.74	46,101,280.63	15,834,812.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,095,699.74	46,101,280.63	25,477,540.77
归属于少数股东的综合收益总额				-9,642,728.53
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十八)	0.18	1.68	
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十八)	0.18	1.68	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

审计机构负责人:

徐旭印

徐旭印

窦志阳印



郑州经纬科技实业股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2024年1-3月	2023年度	2022年度
一、营业收入	(四)	42,532,140.20	168,394,070.19	132,079,460.52
减: 营业成本	(四)	32,478,221.93	102,501,657.45	85,719,186.15
税金及附加		143,279.24	961,689.33	988,177.17
销售费用		2,699,680.87	9,035,187.56	6,775,166.54
管理费用		2,865,471.64	9,323,967.98	7,092,909.18
研发费用		2,183,622.80	8,065,304.34	7,688,808.88
财务费用		-65,267.53	62,950.95	397,759.41
其中: 利息费用		51,489.14	280,617.75	431,330.28
利息收入		118,155.03	230,510.00	42,253.23
加: 其他收益		1,660,265.34	3,220,921.06	2,047,011.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	89,653.15	31,659,688.72	-13,920,922.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		89,653.15	-40,532.07	-2,006,732.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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)		73,854.53	-835,643.17	-680,204.26
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-121,744.04	-198,953.05	-434,110.78
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-39,954.29	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,929,160.23	72,249,371.85	10,429,227.46
加: 营业外收入		18,730.41	3,325,586.22	15,233.99
减: 营业外支出		30,557.51	50,000.59	19,812.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,917,333.13	75,524,957.48	10,424,649.45
减: 所得税费用		329,782.70	5,722,122.49	881,673.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,587,550.43	69,802,834.99	9,542,975.90
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,587,550.43	69,802,834.99	9,542,975.90
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		3,587,550.43	69,802,834.99	9,542,975.90
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐旭
印

徐桐
印

李奕志
印



郑州经纬科技实业股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
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		33,092,610.87	135,503,581.33	137,499,989.07
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		126,848.61	2,121,599.46	1,076,872.12
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	1,682,191.53	4,881,016.93	2,835,674.88
经营活动现金流入小计		34,901,651.01	142,506,197.72	141,412,536.07
购买商品、接受劳务支付的现金		42,166,563.42	67,763,319.42	78,216,163.21
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				
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		9,109,908.33	22,978,862.05	19,682,232.63
支付的各项税费		1,401,241.58	12,711,316.33	9,665,475.61
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	2,899,431.14	9,286,892.86	6,438,741.20
经营活动现金流出小计		55,577,144.47	112,740,390.66	114,002,612.65
经营活动产生的现金流量净额		-20,675,493.46	29,765,807.06	27,409,923.42
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			9,534.29	2,609,299.48
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			49,938.06	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			59,472.35	2,609,299.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,007.96	856,256.75	4,881.50
投资支付的现金			250,000.00	
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				
投资活动现金流出小计		3,007.96	1,106,256.75	4,881.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,007.96	-1,046,784.40	2,604,417.98
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			34,900,000.00	500,000.00
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			6,000,000.00	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)		13,966,437.00	17,000.00
筹资活动现金流入小计			54,866,437.00	9,517,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	12,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,489.14	36,566,690.72	21,274,224.18
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	(四十九)	777,262.41	13,765,413.08	3,799,740.02
筹资活动现金流出小计		3,828,751.55	62,332,103.80	31,073,964.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,828,751.55	-7,465,666.80	-21,556,964.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-24,507,252.97	21,253,355.86	8,457,377.20
加：期初现金及现金等价物余额		47,140,346.57	25,886,990.71	17,429,613.51
六、期末现金及现金等价物余额		22,633,093.60	47,140,346.57	25,886,990.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张旭
印旭

主管会计工作负责人：

徐柯
印柯

会计机构负责人：宋志

宋志
印志

报表 第7页



郑州经纬科技实业股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
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		33,064,810.87	117,203,026.33	125,682,498.27
收到的税费返还			1,528,259.62	182,562.71
收到其他与经营活动有关的现金		1,658,659.72	4,531,293.09	2,650,332.66
经营活动现金流入小计		34,723,470.59	123,262,579.04	128,515,393.64
购买商品、接受劳务支付的现金		39,779,568.28	68,724,465.32	71,424,357.58
支付给职工以及为职工支付的现金		8,342,509.99	20,392,430.51	16,866,685.09
支付的各项税费		1,198,865.77	10,528,491.48	7,760,376.24
支付其他与经营活动有关的现金		4,089,496.95	25,520,611.61	11,870,636.85
经营活动现金流出小计		53,410,440.99	125,165,998.92	107,922,055.76
经营活动产生的现金流量净额		-18,686,970.40	-1,903,419.88	20,593,337.88
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			9,534.29	2,002,499.98
取得投资收益收到的现金			34,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			49,938.06	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			34,059,472.35	2,002,499.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			826,649.63	
投资支付的现金			250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			1,076,649.63	
投资活动产生的现金流量净额			32,982,822.72	2,002,499.98
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			34,900,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金			6,000,000.00	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			11,566,437.00	17,000.00
筹资活动现金流入小计			52,466,437.00	9,517,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	12,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,489.14	36,566,690.72	19,271,425.19
支付其他与筹资活动有关的现金		777,262.41	13,765,413.08	1,370,038.03
筹资活动现金流出小计		3,828,751.55	62,332,103.80	26,641,463.22
筹资活动产生的现金流量净额		-3,828,751.55	-9,865,666.80	-17,124,463.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-22,515,721.95	21,213,736.04	5,471,374.64
加: 期初现金及现金等价物余额		41,584,105.92	20,370,369.88	14,898,995.24
六、期末现金及现金等价物余额		19,068,383.97	41,584,105.92	20,370,369.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

印旭

主管会计工作负责人:

印徐柯

会计机构负责人:

印志



郑州经纬科技实业股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2024 年 1-3 月											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	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	小计	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	28,901,111.10			84,814,843.60				6,945,040.51		14,163,266.45	134,824,261.66	134,824,261.66
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	28,901,111.10			84,814,843.60				6,945,040.51		14,163,266.45	134,824,261.66	134,824,261.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,288,995.29						5,095,699.74	6,384,695.03	6,384,695.03
（一）综合收益总额										5,095,699.74	5,095,699.74	5,095,699.74
（二）所有者投入和减少资本				1,288,995.29							1,288,995.29	1,288,995.29
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				1,288,995.29							1,288,995.29	1,288,995.29
（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							9,247.71				9,247.71	9,247.71
2.本期使用							9,247.71				9,247.71	9,247.71
（六）其他												
四、本期期末余额	28,901,111.10			86,103,838.89				6,945,040.51		19,258,966.19	141,208,956.69	141,208,956.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王旭印

徐莉印

陈志刚印



郑州经纬科技实业股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023 年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	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	小计	
一、上年年末余额	11,496,000.00		7,043,537.62		031,186.5		5,712,257.01		60,318,202.81	84,570,497.44	84,570,497.44
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、本年初余额	11,496,000.00		7,043,537.62				5,712,257.01		60,318,202.81	84,570,497.44	84,570,497.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,405,111.10		77,771,305.98				1,232,283.50		-46,154,916.36	50,253,764.22	50,253,764.22
（一）综合收益总额									46,101,280.63	46,101,280.63	46,101,280.63
（二）所有者投入和减少资本	2,511,111.10		33,816,042.49							36,327,153.59	36,327,153.59
1. 所有者投入的普通股	2,511,111.10		32,388,888.90							34,900,000.00	34,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			1,427,153.59							1,427,153.59	1,427,153.59
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							6,980,283.50		-39,154,953.50	-32,174,670.00	-32,174,670.00
2. 提取一般风险准备							6,980,283.50		-6,980,283.50		
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他									-32,174,670.00	-32,174,670.00	-32,174,670.00
（四）所有者权益内部结转	14,894,000.00		43,955,263.49				-5,748,000.00		-53,101,263.49		
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,894,000.00		-14,894,000.00								
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			58,849,263.49				-5,748,000.00		-53,101,263.49		
（五）专项储备											
1. 本期提取							290,408.00			290,408.00	290,408.00
2. 本期使用							290,408.00			290,408.00	290,408.00
（六）其他											
四、本期末余额	28,901,111.10		84,314,843.60				6,945,040.51		14,163,266.45	134,824,261.66	134,824,261.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张南

张南

张南



郑州经纬科技实业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	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	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	11,396,000.00			6,480,474.65				4,758,459.42				58,765,054.54	81,399,988.61	9,642,728.53	91,042,717.14
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、本年年初余额	11,396,000.00			6,480,474.65				4,758,459.42				58,765,054.54	81,399,988.61	9,642,728.53	91,042,717.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000.00			563,062.97				954,297.59				1,553,148.27	3,170,508.83	-9,642,728.53	-6,472,219.70
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本	100,000.00			563,062.97								25,477,540.77	25,477,540.77	-9,642,728.53	15,834,812.24
1. 所有者投入的普通股	100,000.00			400,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				163,062.97									663,062.97	500,000.00	500,000.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	11,496,000.00			7,043,537.62				5,712,757.01				60,318,202.81	84,570,497.44		84,570,497.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第11页



郑州经纬科技实业股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-3月					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	其他				
一、上年年末余额	28,901,111.10		90,542,566.88				6,945,040.51	4,763,332.20	131,152,050.69
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	28,901,111.10		90,542,566.88				6,945,040.51	4,763,332.20	131,152,050.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,288,995.29					3,587,550.43	4,876,545.72
(一)综合收益总额								3,587,550.43	3,587,550.43
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
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.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	28,901,111.10		91,831,562.17				6,945,040.51	8,350,882.63	136,028,596.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 王旭

徐利

主管会计工作负责人:

陈英志

会计机构负责人:



郑州经纬科技实业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	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				
一、上年年末余额	11,496,000.00	其他	12,771,260.90				5,712,757.01	27,216,714.20	57,196,732.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	11,496,000.00		12,771,260.90				5,712,757.01	27,216,714.20	57,196,732.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,405,111.10		77,771,305.98				1,232,283.50	-22,453,382.00	73,955,318.58
（一）综合收益总额								69,802,834.99	69,802,834.99
（二）所有者投入和减少资本	2,511,111.10		33,816,042.49						36,327,153.59
1. 所有者投入的普通股	2,511,111.10		32,388,888.90						34,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,427,153.59						1,427,153.59
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							6,980,283.50	-39,154,953.50	-32,174,670.00
2. 对所有者（或股东）的分配							6,980,283.50	-6,980,283.50	
3. 其他								-32,174,670.00	-32,174,670.00
（四）所有者权益内部结转	14,894,000.00		43,955,263.49				-5,748,000.00	-53,101,263.49	
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,894,000.00		-14,894,000.00						
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			58,849,263.49				-5,748,000.00	-53,101,263.49	
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	28,901,111.10		90,542,566.88				6,945,040.51	4,763,332.20	131,152,050.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王旭

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：袁志



郑州经纬科技实业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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					
一、上年年末余额	11,396,000.00		12,208,197.93					4,758,459.42	41,598,130.80	69,960,788.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	11,396,000.00		12,208,197.93					4,758,459.42	41,598,130.80	69,960,788.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000.00		563,062.97					954,297.59	-14,381,416.60	-12,764,056.04
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	100,000.00		563,062.97							
1. 所有者投入的普通股	100,000.00		400,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			163,062.97							
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	11,496,000.00		12,771,260.90					5,712,757.01	27,216,714.20	57,196,732.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王旭

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：窦志



报表 第14页



郑州经纬科技实业股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

郑州经纬科技实业股份有限公司（以下简称：经纬科技、公司或本公司）系于 2004 年 6 月 3 日经郑州市高新技术产业开发区工商行政管理局批准设立，2023 年 11 月 21 日由有限公司转制为股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为 91410100763136475Q。

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,890.11111 万股，注册资本为 2,890.11111 万元人民币，法人代表：王旭东，公司注册地：郑州高新区长椿路 11 号 Y11 幢 1 单元 1 层 1 号。

经营范围：节能技术装备、环保技术装备的技术研究、销售及技术服务；机械设备及通用零部件的销售；合金材料、钢棒及钢爪的研发、销售及技术服务；特种专用车辆的研发、销售及技术服务；专业焊接技术研发及服务；专业焊接装备的研发、销售及技术服务；工业节能炉窑的研发、销售及服务；合同能源管理及能源管理中心系统的设计、开发、销售及服务；数字化电解槽在线监测系统的生产与销售；工业自动化控制系统的设计、施工、销售及服务；货物进出口、技术进出口。（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）。

1、公司设立

2004 年 5 月 28 日，王旭东与张吉忠、和萌林共同签署《郑州经纬科技实业有限公司章程》，约定设立郑州经纬科技实业有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元，其中由王旭东、张吉忠、和萌林分别认缴 98.00 万元、60.00 万元和 42.00 万元。

2004 年 6 月 3 日，郑州市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》（注册号为 4101002120882），核准经纬有限成立。

2004 年 6 月 10 日，河南华必信经纬会计师事务所有限公司出具《验资报告》（经纬会验字（2004）第 017 号），截至 2004 年 6 月 10 日，经纬有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 200.00 万元。

经纬有限成立后，其股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	王旭东	98.00	98.00	49.00

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
2	张吉忠	60.00	60.00	30.00
3	和萌林	42.00	42.00	21.00
合计		200.00	200.00	100.00

2、第一次股权转让

2004 年 10 月 6 日，经纬有限股东会作出决议，决定公司股东及股权结构变更，和萌林将其持有的公司 21.00%的股权（对应 42.00 万元注册资本）转让给赵庆云，王旭东将其持有的公司 4.00%的股权（对应 8.00 万元注册资本）转让给赵庆云，张吉忠将其持有的公司 15.00%的股权（对应 30.00 万元注册资本）转让给赵庆云。

本次变更后，经纬有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万 元）	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	王旭东	90.00	90.00	45.00
2	赵庆云	80.00	80.00	40.00
3	张吉忠	30.00	30.00	15.00
合计		200.00	200.00	100.00

3、第二次股权转让

2005 年 6 月 9 日，经纬有限股东会作出决议，决定公司股东及股权结构变更，赵庆云将其持有的公司 40.00%的股权（对应 80.00 万元注册资本）转让给刘杰。

本次变更后，经纬有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万 元）	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	王旭东	90.00	90.00	45.00
2	刘杰	80.00	80.00	40.00
3	张吉忠	30.00	30.00	15.00
合计		200.00	200.00	100.00

4、第一次增资

2007 年 7 月 16 日，经纬有限股东会作出决议，决定公司注册资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元，并同意增加新股东张德强，其中增资部分由王旭东以货币方式出

资 123.75 万元、由刘杰以货币方式出资 110.00 万元、张吉忠以货币方式出资 41.25 万元、张德强以货币方式出资 25.00 万元。

2007 年 7 月 24 日，河南永昊联合会计师事务所出具《验资报告书》（豫永昊验字（2007）第 A07-065 号），经审验，截至 2007 年 7 月 23 日，公司已收到新增注册资本合计人民币 300.00 万元。

2007 年 7 月 31 日，经纬有限取得郑州市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》（注册号为 410199100002141）。

本次变更后，经纬有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	王旭东	213.75	213.75	42.75
2	刘杰	190.00	190.00	38.00
3	张吉忠	71.25	71.25	14.25
4	张德强	25.00	25.00	5.00
合计		500.00	500.00	100.00

5、第三次股权转让

2008 年 1 月 4 日，经纬有限股东会作出决议，决定公司股东及股权结构变更，刘杰将其持有的公司 38.00%的股权（对应 190.00 万元注册资本）转让给王旭东。

本次变更后，经纬有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	王旭东	403.75	403.75	80.75
2	张吉忠	71.25	71.25	14.25
3	张德强	25.00	25.00	5.00
合计		500.00	500.00	100.00

6、第四次股权转让

2011 年 7 月 28 日，经纬有限股东会作出决议，决定公司股东及股权结构变更，张吉忠将其持有的公司 9.25%的股权（对应 46.25 万元注册资本）转让给王旭东，张吉忠将其持有的公司 5.00%的股权（对应 25.00 万元注册资本）转让给曹国法，张德强将其持有的公司 5.00%的股权（对应 25.00 万元注册资本）转让给袁志强。

本次变更后，经纬有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	王旭东	450.00	450.00	90.00
2	袁志强	25.00	25.00	5.00
3	曹国法	25.00	25.00	5.00
合计		500.00	500.00	100.00

7、第二次增资

2012 年 7 月 12 日, 经纬有限股东会作出决议, 决定公司注册资本由 500.00 万元增加至 1000.00 万元, 其中增资部分由王旭东以货币方式出资 450.00 万元, 由曹国法以货币方式出资 25.00 万元, 由袁志强以货币方式出资 25.00 万元。

2012 年 7 月 20 日, 河南大汇合会计师事务所出具验资报告(豫大汇合验字[2012]第 003 号), 经审验, 截至 2012 年 7 月 19 日, 公司已收到新增注册资本合计人民币 500.00 万元。

2012 年 7 月 24 日, 经纬有限取得郑州市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》(注册号为 410199100002141)。

本次变更后, 经纬有限股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	王旭东	900.00	900.00	90.00
2	袁志强	50.00	50.00	5.00
3	曹国法	50.00	50.00	5.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

8、第五次股权转让

2018 年 7 月 30 日, 经纬有限股东会作出决议, 决定公司股东及股权结构变更: 股东袁志强将其持有的经纬有限 5.00% 的股权(对应 50.00 万元注册资本)以人民币 55.00 万元的价格转让给王旭东。

2018 年 8 月 14 日, 经纬有限取得郑州市工商行政管理局核发《营业执照》(统一社会信用代码为 91410100763136475Q)。

本次变更后, 经纬有限股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	王旭东	950.00	950.00	95.00

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
2	曹国法	50.00	50.00	5.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

9、第六次股权转让

2019 年 4 月 10 日, 经纬有限股东会作出决议, 决定公司股东及股权结构变更: 股东曹国法将其持有的经纬有限 5.00% 的股权 (对应 50.00 万元注册资本) 以人民币 125.00 万元的价格转让给郑州瀚容企业管理咨询中心 (有限合伙)。

2019 年 4 月 11 日, 经纬有限取得郑州市市场监督管理局核发《营业执照》(统一社会信用代码为 91410100763136475Q)。

本次变更后, 经纬有限股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	王旭东	950.00	950.00	95.00
2	郑州瀚容企业管理咨询中心 (有限合伙)	50.00	50.00	5.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

10、第七次股权转让及第三次增资

2020 年 3 月 1 日, 经纬有限股东会作出决议, 决定公司股东及股权结构变更, 王旭东将其持有的公司 90.00% 的股权 (对应 900.00 万元注册资本) 转让给郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司, 郑州瀚容企业管理咨询中心 (有限合伙) 将其持有的公司 5.00% 的股权 (对应 50.00 万元注册资本) 转让给郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司。

同时, 决定公司注册资本由 1,000.00 万元增至 1,149.60 万元, 增资部分由郑州瀚容企业管理咨询中心 (有限合伙) 以货币方式出资 748.00 万元, 其中 149.60 万元计入实收资本, 差额部分计入资本公积。

2020 年 5 月 6 日, 经纬有限取得郑州高新技术产业开发区市场监督管理局核发《营业执照》(统一社会信用代码为 91410100763136475Q)。

本次变更后, 经纬有限股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
----	------	-----------	-----------	---------

1	郑州瀚蕴企业管理咨询 有限公司	950.00	950.00	82.64
2	郑州瀚容企业管理咨询 中心（有限合伙）	149.60	149.60	13.01
3	王旭东	50.00	50.00	4.35
合计		1,149.60	1,149.60	100.00

11、第八次股权转让

2022 年 9 月 29 日，经纬有限股东会作出决议，决定公司股东及股权结构变更：股东郑州瀚容企业管理咨询中心（有限合伙）将其持有的经纬有限 13.01%的股权（对应 149.60 万元注册资本）以人民币 149.60 万元的价格全部转让给郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司。

2022 年 10 月 9 日，经纬有限取得郑州高新技术产业开发区市场监督管理局核发《营业执照》（统一社会信用代码为 91410100763136475Q）。

本次变更后，经纬有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万 元）	实缴出资额 （万元）	出资比例 （%）
1	郑州瀚蕴企业管理咨询 有限公司	1,099.60	1,099.60	95.65
2	王旭东	50.00	50.00	4.35
合计		1,149.60	1,149.60	100.00

12、第九次股权转让

2023 年 9 月 6 日，经纬有限股东会作出决议，决定公司股权结构变更：股权结构由郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司持股 95.65%、王旭东持股 4.35%变更为郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司持股 30.00%、王旭东持股 70.00%。

同日，郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司与王旭东签订《股权转让协议》，双方约定郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司将持有的公司 65.65%股权（对应 754.72 万元注册资本）以 754.72 万元的价格转让给王旭东。

2023 年 9 月 8 日，经纬有限取得郑州高新技术产业开发区市场监督管理局核发《营业执照》（统一社会信用代码为 91410100763136475Q）。

本次变更后，经纬有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	王旭东	804.72	804.72	70.00
2	郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	344.88	344.88	30.00
合计		1,149.60	1,149.60	100.00

13、第四次增资

2023 年 9 月 21 日，经纬有限股东会作出决议：决定公司注册资本由 1,149.60 万元增加至 1,248.60 万元，增资部分由郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 990.00 万元，其中 99.00 万元计入实收资本，891.00 万元计入资本公积。

2023 年 9 月 25 日，经纬有限取得郑州高新技术产业开发区市场监督管理局核发《营业执照》（统一社会信用代码为 91410100763136475Q）。

本次变更后，经纬有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	王旭东	804.72	804.72	64.45
2	郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	344.88	344.88	27.62
3	郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	99.00	99.00	7.93
合计		1,248.60	1,248.60	100.00

14、整体变更为股份有限公司

2023 年 11 月 15 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2023]第 ZA15478 号《审计报告》，经审计，截至审计基准日 2023 年 9 月 30 日，经纬有限经审计的净资产为 93,016,524.38 元。同日，银信资产评估有限公司出具银信评报字（2023）第 010261 号《资产评估报告》，经评估，截至评估基准日 2023 年 9 月 30 日，经纬有限的净资产评估值为 11,386.35 万元。

2023 年 11 月 15 日，经纬有限召开临时股东会并作出决议，同意经纬有限全体股东以 2023 年 9 月 30 日为基准日按照账面净资产值折股进行整体变更，公司以经纬有限经审计账面净资产人民币 93,016,524.38 元折合股份公司股本 1,248.60 万股，剩余

部分 80,530,524.38 元计入资本公积，转增股本 1,489.40 万元，用于转增股本的资本公积均为有限公司阶段形成的股本溢价。整体变更完成后股份公司股本为 2,738.00 万股，每股面值人民币 1 元，各发起人以各自在经纬有限所占的注册资本比例对应折为各自所占股份公司的股份比例。

2023 年 11 月 16 日，经纬有限的全体股东就整体变更设立股份有限公司事宜签订《发起人协议》。同日，经纬有限召开创立大会暨 2023 年第一次临时股东大会，审议通过设立郑州经纬科技实业股份有限公司等事宜。

2023 年 11 月 21 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2023]第 ZA15514 号《验资报告》，经审验，截至 2023 年 11 月 16 日，以经纬有限经审计账面净资产人民币 93,016,524.38 元折合股份公司股本 1,248.60 万股，剩余部分 80,530,524.38 元计入资本公积，转增股本 1,489.40 万元，用于转增股本的资本公积均为有限公司阶段形成的股本溢价。整体变更完成后股份公司股本为 2,738.00 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 2,738.00 万元。经纬有限全体股东按照各自在经纬有限所占注册资本比例，确定各自对股份公司的持股比例。经纬有限的全体股东为股份公司发起人。

2023 年 11 月 21 日，公司取得郑州市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91410100763136475Q）。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份数额（万股）	持股比例（%）
1	王旭东	1,764.64	64.45
2	郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	756.27	27.62
3	郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	217.09	7.93
合计		2,738.00	100.00

15、第五次增资

2023 年 11 月 30 日，经纬科技董事会决议：同意公司注册资本由人民币 2,738.00 万元增至 2,890.11 万元，新增注册资本中由郑州天健人才创业投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 1,000.00 万元认购 60.84 万元新增注册资本，永城神火铝业股权投资基金（有限合伙）以人民币 1,000.00 万元认购 60.84 万元新增注册资本，郑州中投建华投资管理有限公司以人民币 500.00 万元认购 30.42 万元新增注册资本。

2023 年 12 月 15 日，经纬科技股东会审议通过前述增资扩股等事宜。

2024 年 1 月 16 日，公司取得郑州市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社

会信用代码为 91410100763136475Q)。

本次变更后，经纬科技的股权结构如下：

序号	股东名称	股份数额（万股）	持股比例（%）
1	王旭东	1,764.64	61.06
2	郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	756.27	26.17
3	郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	217.09	7.51
4	郑州天健人才创业投资基金合伙企业（有限合伙）	60.84	2.11
5	永城神火铝业股权投资基金（有限合伙）	60.84	2.11
6	郑州中投建华投资管理有限公司	30.42	1.05
合计		2,890.11	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 7 月 30 日批准报出。

(二) 合并报表范围

公司全称	简称	是否纳入合并范围		
		2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
郑州经纬科技工程建设有限公司	经纬工程	是	是	是
郑州帕特软件技术有限公司	帕特软件	是	是	是
郑州斯迪新材料有限公司	斯迪新材	是	是	是
郑州万方软件技术有限公司	万方软件	是	是	是
新疆经纬众和环保科技有限公司	经纬众合	否	否	是

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。经本公司管理层评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计

入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表上列示的账面价值。

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

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融

工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合（应收客户货款），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测，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）应收票据

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

商业承兑汇票预期信用损失的确认方法及会计处理比照前述应收账款。

商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

（3）其他应收款

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金

其他应收款组合 2：应收备用金

其他应收款组合 3：代付个人社保、公积金

其他应收款组合 4：应收其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过考虑所有合理且有依据的信息和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

（九） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资及合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

发出商品、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。

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

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务

报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十四) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修支出及其他	直线法	3 年

(十六) 合同负债

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

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，

相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。
- 清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。
- 本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付主要以权益结算的股份支付为主。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约

义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，

来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

产品销售：根据合同约定将产品发货至指定地点，在相关产品控制权转移给客户并经客户验收合格后确认收入。

技术服务：根据与客户的约定提供相关服务，服务完成并经客户验收后确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与

资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：：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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助

之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：：政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

(二十四) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

款额包括：

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 30,000 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租

赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备且金额超过应收账款总额 5%的应收款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	单项计提坏账准备且金额超过其他应收款总额 5%的其他应收款项
重要的承诺事项	单项金额超过利润总额 5%的承诺事项
重要的或有事项	单项金额超过利润总额 5%的或有事项

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产

出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处

理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

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

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
增值税	按税法规定计算的 销售货物和应税劳 务收入为基础计算 销项税额，在扣除 当期允许抵扣的进 项税额后，差额部 分为应交增值税	6%、9%、13%	6%、9%、13%	6%、9%、13%
城市维护建设 税	按实际缴纳的增值 税及消费税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计 缴	20%、15%	25%、20%、15%	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体具体如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
郑州经纬科技实业股份有限公司	15%	15%	15%
郑州经纬科技工程建设有限公司	20%	20%	20%
郑州万方软件技术有限公司	20%	25%	25%
郑州斯迪新材料有限公司	20%	20%	20%
郑州帕特软件技术有限公司	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1、高新技术企业税收优惠

2021 年 10 月 28 日，河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局下发《高新技术企业证书》，本公司为高新技术企业，证书编号 GR202141002035，有效期三年，本公司 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2、进项税加计抵减

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）、《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函（2023）267 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，本公司 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日享受该政策。

3、小微企业税收优惠

根据《财政部税务总局关于实施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 2021 年第 12 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

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：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

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：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。

郑州经纬科技工程建设有限公司、郑州斯迪新材料有限公司、郑州帕特软件技术有限公司报告期内符合小型微利企业的认定标准，郑州万方软件技术有限公司 2024 年 1-3 月符合小型微利企业的认定标准，执行上述小型微利企业所得税税收优惠。

4、软件企业税收优惠

根据财政部、国家税务总局、发展改革委工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》文件，自 2020 年 1 月 1 日起，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

郑州万方软件技术有限公司 2022 年及 2023 年执行上述企业所得税税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	43,905.01	43,905.01	43,097.51
银行存款	22,589,188.59	47,096,441.56	25,843,893.20
其他货币资金	3,240,914.30	3,042,183.63	119,413.05
合计	25,874,007.90	50,182,530.20	26,006,403.76

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票保证金	2,918,034.00	2,719,303.33	
保函保证金	322,880.30	322,880.30	119,413.05
合计	3,240,914.30	3,042,183.63	119,413.05

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	17,284,120.37	18,244,158.01	10,066,868.50
商业承兑汇票	740,385.20	1,473,950.00	
合计	18,024,505.57	19,718,108.01	10,066,868.50

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票		2,000,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据						
项目	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,760,145.65		3,904,629.61		7,023,798.50

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内 (含 1 年)	29,877,068.11	24,383,783.73	20,047,682.50
1-2 年 (含 2 年)	5,274,439.80	3,097,618.42	9,141,121.44
2-3 年 (含 3 年)	2,959,002.80	3,734,948.46	2,403,818.00
3-4 年 (含 4 年)	717,261.00	448,524.00	2,634,331.13
4-5 年 (含 5 年)	1,829,015.13	2,477,331.13	1,433,790.50
5 年以上	2,014,123.15	2,014,123.15	776,832.65
小计	42,670,909.99	36,156,328.89	36,437,576.22
减: 坏账准备	6,959,890.46	7,084,612.10	6,457,186.58
合计	35,711,019.53	29,071,716.79	29,980,389.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024 年 3 月 31 日

类别	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	1,697,622.90	3.98	1,697,622.90	100.00	
其中:					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	1,697,622.90	3.98	1,697,622.90	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	40,973,287.09	96.02	5,262,267.56	12.84	35,711,019.53
其中:					
账龄分析法	40,973,287.09	96.02	5,262,267.56	12.84	35,711,019.53
合计	42,670,909.99	100.00	6,959,890.46		35,711,019.53

2023 年 12 月 31 日

类别	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	1,697,622.90	4.70	1,697,622.90	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	1,697,622.90	4.70	1,697,622.90	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	34,458,705.99	95.30	5,386,989.20	15.63	29,071,716.79
其中：					
账龄分析法	34,458,705.99	95.30	5,386,989.20	15.63	29,071,716.79
合计	36,156,328.89	100.00	7,084,612.10		29,071,716.79

2022 年 12 月 31 日

类别	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	1,697,622.90	4.66	1,697,622.90	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	1,697,622.90	4.66	1,697,622.90	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	34,739,953.32	95.34	4,759,563.68	13.70	29,980,389.64
其中：					
账龄分析法	34,739,953.32	95.34	4,759,563.68	13.70	29,980,389.64
合计	36,437,576.22	100.00	6,457,186.58		29,980,389.64

按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	2024.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
营口忠旺铝业有限公司	903,622.90	903,622.90	100.00	预计收回可能性小
伊川豫港龙泉铝业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计收回可能性小
郑州市隆盛祥矿冶有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计收回可能性小
营口忠旺铝材料有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计收回可能性小
合计	1,697,622.90	1,697,622.90		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
营口忠旺铝业有限公司	903,622.90	903,622.90	100.00	预计收回可能性小
伊川豫港龙泉铝业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计收回可能性小
郑州市隆盛祥矿冶有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计收回可能性小
营口忠旺铝材料有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计收回可能性小
合计	1,697,622.90	1,697,622.90		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
营口忠旺铝业有限公司	903,622.90	903,622.90	100.00	预计收回可能性小
伊川豫港龙泉铝业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计收回可能性小
郑州市隆盛祥矿冶有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计收回可能性小
营口忠旺铝材料有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计收回可能性小
合计	1,697,622.90	1,697,622.90		

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.3.31				2023.12.31				2022.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	29,877,068.11	1,493,853.41	5.00		24,383,783.73	1,219,189.19	5.00		20,047,682.50	1,002,384.12	5.00	
1-2 年 (含 2 年)	5,274,439.80	527,443.98	10.00		3,097,618.42	309,761.84	10.00		9,027,121.44	902,712.14	10.00	
2-3 年 (含 3 年)	2,845,002.80	853,500.84	30.00		3,620,948.46	1,086,284.54	30.00		2,403,818.00	721,145.40	30.00	
3-4 年 (含 4 年)	717,261.00	358,630.50	50.00		448,524.00	224,262.00	50.00		1,958,698.73	979,349.37	50.00	
4-5 年 (含 5 年)	1,153,382.73	922,706.18	80.00		1,801,698.73	1,441,358.98	80.00		743,300.00	594,640.00	80.00	
5 年以上	1,106,132.65	1,106,132.65	100.00		1,106,132.65	1,106,132.65	100.00		559,332.65	559,332.65	100.00	
合计	40,973,287.09	5,262,267.56			34,458,705.99	5,386,989.20			34,739,953.32	4,759,563.68		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,581,372.61	894,111.60	18,297.63			6,457,186.58

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,457,186.58	682,176.97	54,751.45			7,084,612.10

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,084,612.10	2,903.05	127,624.69			6,959,890.46

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024.3.31				
	应收账款期 末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
包头市新恒丰能源有限公司	11,351,920.01	194,900.00	11,546,820.01	21.39	577,341.01
包头中铝科技服务开发有限公司	4,223,248.51	86,400.00	4,309,648.51	7.98	215,482.43
云南宏泰新型材料有限公司	2,294,480.00	1,561,200.00	3,855,680.00	7.14	210,119.00
聊城信源集团有限公司	722,315.01	1,662,765.00	2,385,080.01	4.42	122,209.00
甘肃东兴铝业有限公司	926,000.00	1,448,700.00	2,374,700.00	4.40	126,675.00
合计	19,517,963.53	4,953,965.00	24,471,928.53	45.33	1,251,826.44

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
包头中铝科技服务开发有限公司	5,672,155.59	86,400.00	5,758,555.59	12.13	287,927.78
聊城信源集团有限公司	2,292,320.01	2,216,770.00	4,509,090.01	9.50	238,228.50
甘肃东兴铝业有限公司	454,400.00	1,454,300.00	1,908,700.00	4.02	95,435.00
广西德保百矿铝业有限公司	1,626,300.00	213,000.00	1,839,300.00	3.88	91,965.00
云南宏泰新型材料有限公司	849,390.00	806,000.00	1,655,390.00	3.49	84,779.50
合计	10,894,565.60	4,776,470.00	15,671,035.60	33.02	798,335.78

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
聊城信源集团有限公司	3,015,700.01	1,440,100.00	4,455,800.01	10.35	260,178.25
广西百色广投银海铝业有限公司	2,968,450.00	435,500.00	3,403,950.00	7.90	170,395.00
力维国际贸易(浙江)有限公司	3,210,200.00	178,000.00	3,388,200.00	7.87	169,410.00

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浙江特骏实业有限公司	2,400,000.00	600,000.00	3,000,000.00	6.97	150,000.00
阳信县汇宏新材料有限公司	1,851,124.42		1,851,124.42	4.30	170,416.22
合计	13,445,474.43	2,653,600.00	16,099,074.43	37.39	920,399.47

6、 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
应收票据	4,324,199.12	5,180,190.94	7,524,636.83

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	2022.12.31
应收票据	2,388,838.93	32,424,201.61	27,288,403.71	7,524,636.83

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	2023.12.31
应收票据	7,524,636.83	33,850,485.16	36,194,931.05	5,180,190.94

项目	2023.12.31	本期新增	本期终止确认	2024.3.31
应收票据	5,180,190.94	4,408,140.03	5,264,131.85	4,324,199.12

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资						
项目	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,773,975.91		4,078,481.43		10,484,990.63	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,084,085.49	99.47	16,131,729.03	99.77	1,905,382.05	99.18
1—2 年 (含 2 年)	65,567.52	0.34	20,806.04	0.13	214.20	0.01
2—3 年 (含 3 年)	20,806.04	0.11	214.20		808.56	0.04
3 年以上	15,767.69	0.08	15,553.49	0.10	14,744.93	0.77
合计	19,186,226.74	100.00	16,168,302.76	100.00	1,921,149.74	100.00

2、 报告期内，账龄超过一年的重要预付款项：无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024.3.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司	12,727,899.84	66.34
哈尔滨正晨焊接切割设备制造有限公司	1,848,000.00	9.63
林州凤宝高能材料科技有限公司	1,349,833.22	7.04
河南江河机械有限责任公司	376,387.15	1.96
天津新松机器人自动化有限公司	298,491.77	1.56
合计	16,600,611.98	86.53

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司	10,813,856.30	66.88
林州凤宝高能材料科技有限公司	3,208,664.06	19.85
河南江河机械有限责任公司	920,228.60	5.69
河南金锐信息技术有限公司	280,330.61	1.73
淙睿机械科技（无锡）有限公司	89,620.00	0.55
合计	15,312,699.57	94.70

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
林州凤宝高能材料科技有限公司	230,792.02	12.01
洛阳东岳汽车运输有限公司	180,728.00	9.41
伏能士智能设备（上海）有限公司	151,200.00	7.87
济南华信自动化工程有限公司	101,265.49	5.27
天津华信通金属材料销售有限公司	90,658.73	4.72
合计	754,644.24	39.28

(六) 其他应收款

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款项	2,344,188.57	1,818,636.34	3,590,202.54

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	2,016,956.39	1,446,838.25	3,341,492.14
1-2 年（含 2 年）	359,300.00	348,700.00	312,700.00
2-3 年（含 3 年）	84,300.00	137,300.00	10,650.00
3-4 年（含 4 年）	51,000.00		173,000.00
4-5 年（含 5 年）	101,000.00	171,000.00	202,000.00
5 年以上	301,600.20	231,550.20	31,000.20
小计	2,914,156.59	2,335,388.45	4,070,842.34
减：坏账准备	569,968.02	516,752.11	480,639.80
合计	2,344,188.57	1,818,636.34	3,590,202.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024 年 3 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,914,156.59	100.00	569,968.02	19.56	2,344,188.57

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄分析法	2,914,156.59	100.00	569,968.02	19.56	2,344,188.57
合计	2,914,156.59	100.00	569,968.02		2,344,188.57

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,335,388.45	100.00	516,752.11	22.13	1,818,636.34
其中:					
账龄分析法	2,335,388.45	100.00	516,752.11	22.13	1,818,636.34
合计	2,335,388.45	100.00	516,752.11		1,818,636.34

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,070,842.34	100.00	480,639.80	11.81	3,590,202.54
其中:					
账龄分析法	4,070,842.34	100.00	480,639.80	11.81	3,590,202.54
合计	4,070,842.34	100.00	480,639.80		3,590,202.54

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.3.31			2023.12.31			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,016,956.39	100,847.82	5.00	1,446,838.25	72,341.91	5.00	3,341,492.14	167,074.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	359,300.00	35,930.00	10.00	348,700.00	34,870.00	10.00	312,700.00	31,270.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	84,300.00	25,290.00	30.00	137,300.00	41,190.00	30.00	10,650.00	3,195.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	51,000.00	25,500.00	50.00				173,000.00	86,500.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	101,000.00	80,800.00	80.00	171,000.00	136,800.00	80.00	202,000.00	161,600.00	80.00
5 年以上	301,600.20	301,600.20	100.00	231,550.20	231,550.20	100.00	31,000.20	31,000.20	100.00
合计	2,914,156.59	569,968.02		2,335,388.45	516,752.11		4,070,842.34	480,639.80	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	348,257.93			348,257.93
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,979.37			134,979.37
本期转回	2,597.50			2,597.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	480,639.80			480,639.80

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)	
2022.12.31 余额	480,639.80			480,639.80
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,112.31			36,112.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	516,752.11			516,752.11

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)	
2023.12.31 余额	516,752.11			516,752.11
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,795.54			53,795.54
本期转回	579.63			579.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.3.31 余额	569,968.02			569,968.02

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	348,257.93	134,979.37	2,597.50			480,639.80

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	480,639.80	36,112.31				516,752.11

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	516,752.11	53,795.54	579.63			569,968.02

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
保证金	2,656,234.00	2,199,374.00	1,241,646.00
备用金	116,490.00	10,000.00	216,653.64
代扣代缴款项	79,782.39	85,991.25	54,885.84
往来款			2,496,606.66
其他	61,650.20	40,023.20	61,050.20
合计	2,914,156.59	2,335,388.45	4,070,842.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.3.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
四川启明星铝业有限 责任公司	保证金	572,500.00	1 年以内	19.65	28,625.00
聊城信发招标有限公 司	保证金	310,400.00	1 年以内	10.65	15,520.00
广西德保百矿铝业有 限公司	保证金	213,200.00	1 年以内、1-2 年	7.32	13,170.00
山东瑞信招标有限公 司	保证金	200,000.00	2-3 年、4-5 年 及 5 年以上	6.86	159,000.00
酒泉钢铁（集团）有 限责任公司	保证金	185,000.00	1 年以内	6.35	9,250.00
合计		1,481,100.00		50.83	225,565.00

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
聊城信发招标有限公司	保证金	304,100.00	1 年以内	13.02	15,205.00
包头铝业（集团）有 限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	12.85	15,000.00
广西德保百矿铝业有 限公司	保证金	213,200.00	1 年以内、1-2 年	9.13	13,170.00
山东瑞信招标有限公 司	保证金	200,000.00	2-3 年、4-5 年	8.56	145,000.00
中铝视拓智能科技有 限公司	保证金	110,000.00	1-2 年	4.71	11,000.00
合计		1,127,300.00		48.27	199,375.00

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
王旭东	往来款	2,496,606.66	1 年以内	61.33	124,830.33
山东瑞信招标有限公 司	保证金	200,000.00	1-2 年、3-4 年	4.91	88,000.00
新疆神火煤电有限公 司	保证金	120,000.00	1 年以内、4-5 年	2.95	81,000.00
中铝视拓智能科技有 限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	2.70	5,500.00
鄂尔多斯市蒙泰铝业 有限责任公司	保证金	100,000.00	4-5 年	2.46	80,000.00
合计		3,026,606.66		74.35	379,330.33

(七) 存货

1、 存货分类

类别	2024.3.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
在产品	17,892,857.70		17,892,857.70	12,343,479.30		12,343,479.30	13,889,898.61		13,889,898.61
发出商品	11,737,255.37		11,737,255.37	11,509,721.74		11,509,721.74	30,481,880.29	157,792.49	30,324,087.80
原材料	8,258,232.71	84,798.22	8,173,434.49	7,363,028.72	106,134.62	7,256,894.10	9,747,966.23	489,749.29	9,258,216.94
库存商品	7,806,038.42	230,507.28	7,575,531.14	5,111,357.19	137,508.13	4,973,849.06	6,947,843.40	204,905.93	6,742,937.47
合同履约成本	1,933,837.96		1,933,837.96	2,567,806.23		2,567,806.23	7,958,566.44	1,452,906.14	6,505,660.30
委托加工物资	1,599,902.71		1,599,902.71	993,839.66		993,839.66	1,564,093.59		1,564,093.59
合计	49,228,124.87	315,305.50	48,912,819.37	39,889,232.84	243,642.75	39,645,590.09	70,590,248.56	2,305,353.85	68,284,894.71

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	1,080,128.24	381,107.32		8,329.42		1,452,906.14
原材料	590,741.80			100,992.51		489,749.29
库存商品	370,834.38	10,616.80		176,545.25		204,905.93
发出商品	93,313.70	94,527.18		30,048.39		157,792.49
合计	2,135,018.12	486,251.30		315,915.57		2,305,353.85

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	204,905.93			67,397.80		137,508.13
原材料	489,749.29			383,614.67		106,134.62
发出商品	157,792.49			157,792.49		
合同履约成本	1,452,906.14			1,452,906.14		
合计	2,305,353.85			2,061,711.10		243,642.75

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.3.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	137,508.13	92,999.15				230,507.28
原材料	106,134.62			21,336.40		84,798.22
合计	243,642.75	92,999.15		21,336.40		315,305.50

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2024.3.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提坏账准备	11,320,753.37	566,037.67	10,754,715.70	11,304,926.57	565,246.33	10,739,680.24	6,631,345.62	331,567.28	6,299,778.34

2、合同资产按减值计提方法分类披露

2024 年 3 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额			
按信用风险特征组合计提减值准备	11,320,753.37	100.00	566,037.67	5.00		10,754,715.70
其中：						
按组合计提坏账准备	11,320,753.37	100.00	566,037.67	5.00		10,754,715.70

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	11,304,926.57	100.00	565,246.33	5.00	10,739,680.24
其中:					
按组合计提坏账准备	11,304,926.57	100.00	565,246.33	5.00	10,739,680.24

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	6,631,345.62	100.00	331,567.28	5.00	6,299,778.34
其中:					
按组合计提坏账准备	6,631,345.62	100.00	331,567.28	5.00	6,299,778.34

按信用风险特征组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	2024.3.31			2023.12.31			2022.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	11,320,753.37	566,037.67	5.00	11,304,926.57	565,246.33	5.00	6,631,345.62	331,567.28	5.00

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.12.31
按组合计提坏账准备	542,634.51	10,421.85	221,489.08		331,567.28

项目	2022.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023.12.31
按组合计提坏账准备	331,567.28	235,153.05	1,474.00		565,246.33

项目	2023.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2024.3.31
按组合计提坏账准备	565,246.33	18,241.59	17,450.25		566,037.67

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的质保金	135,000.00	135,000.00	487,800.00

(十) 其他流动资产

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	724.33	105,905.23	324.40
预缴所得税		8,404.81	
合计	724.33	114,310.04	324.40

(十一) 长期股权投资
长期股权投资投资情况

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动							2022.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
新疆信发经纬环保科技有限公司	11,467,519.87				-2,006,732.13						9,460,787.74	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动							2023.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
新疆信发经纬环保科技有限公司	9,460,787.74				-40,532.07						9,420,255.67	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动							2024.3.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
新疆信发经纬环保科技有限公司	9,420,255.67				89,653.15						9,509,908.82	

(十二) 固定资产

1、 固定资产				
项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31	
固定资产	3,255,343.47	3,373,001.04		3,720,715.96

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	6,608,888.67	17,059,937.70	2,934,681.61	671,097.17	308,102.11	27,582,707.26
(2) 本期增加金额			4,881.50			4,881.50
—购置			4,881.50			4,881.50
(3) 本期减少金额		14,938,695.37	412,688.44	105,002.31	90,090.88	15,546,477.00
—企业合并		14,938,695.37	412,688.44	105,002.31	90,090.88	15,546,477.00
(4) 2022.12.31	6,608,888.67	2,121,242.33	2,526,874.67	566,094.86	218,011.23	12,041,111.76
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	3,557,784.48	4,205,543.27	2,331,749.41	587,039.82	237,488.58	10,919,605.56
(2) 本期增加金额	313,922.16	140,456.27	130,610.93	25,950.06	21,411.05	632,350.47
—计提	313,922.16	140,456.27	130,610.93	25,950.06	21,411.05	632,350.47
(3) 本期减少金额		2,855,049.14	222,456.35	85,058.70	68,996.04	3,231,560.23
—企业合并		2,855,049.14	222,456.35	85,058.70	68,996.04	3,231,560.23
(4) 2022.12.31	3,871,706.64	1,490,950.40	2,239,903.99	527,931.18	189,903.59	8,320,395.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2022.12.31 账面价值	2,737,182.03	630,291.93	286,970.68	38,163.68	28,107.64	3,720,715.96
(2) 2021.12.31 账面价值	3,051,104.19	12,854,394.43	602,932.20	84,057.35	70,613.53	16,663,101.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	6,608,888.67	2,121,242.33	2,526,874.67	566,094.86	218,011.23	12,041,111.76
(2) 本期增加金额		203,539.82	11,557.76	45,659.98		260,757.56
—购置		203,539.82	11,557.76	45,659.98		260,757.56
(3) 本期减少金额		164,464.11			17,795.40	182,259.51
—处置或报废		164,464.11			17,795.40	182,259.51
(4) 2023.12.31	6,608,888.67	2,160,318.04	2,538,432.43	611,754.84	200,215.83	12,119,609.81
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	3,871,706.64	1,490,950.40	2,239,903.99	527,931.18	189,903.59	8,320,395.80
(2) 本期增加金额	313,922.16	97,730.17	86,487.28	10,535.76	9,904.76	518,580.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
—计提	313,922.16	97,730.17	86,487.28	10,535.76	9,904.76	518,580.13
(3) 本期减少金额		75,337.06			17,030.10	92,367.16
—处置或报废		75,337.06			17,030.10	92,367.16
(4) 2023.12.31	4,185,628.80	1,513,343.51	2,326,391.27	538,466.94	182,778.25	8,746,608.77
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2023.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2023.12.31 账面价值	2,423,259.87	646,974.53	212,041.16	73,287.90	17,437.58	3,373,001.04
(2) 2022.12.31 账面价值	2,737,182.03	630,291.93	286,970.68	38,163.68	28,107.64	3,720,715.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2023.12.31	6,608,888.67	2,160,318.04	2,538,432.43	611,754.84	200,215.83	12,119,609.81
(2) 本期增加金额				3,007.96		3,007.96
—购置				3,007.96		3,007.96
(3) 本期减少金额						
(4) 2024.3.31	6,608,888.67	2,160,318.04	2,538,432.43	614,762.80	200,215.83	12,122,617.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 2023.12.31	4,185,628.80	1,513,343.51	2,326,391.27	538,466.94	182,778.25	8,746,608.77
(2) 本期增加金额	78,480.54	23,253.84	13,344.33	4,003.84	1,582.98	120,665.53
---计提	78,480.54	23,253.84	13,344.33	4,003.84	1,582.98	120,665.53
(3) 本期减少金额						
(4) 2024.3.31	4,264,109.34	1,536,597.35	2,339,735.60	542,470.78	184,361.23	8,867,274.30
3. 减值准备						
(1) 2023.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2024.3.31						
4. 账面价值						
(1) 2024.3.31 账面价值	2,344,779.33	623,720.69	198,696.83	72,292.02	15,854.60	3,255,343.47
(2) 2023.12.31 账面价值	2,423,259.87	646,974.53	212,041.16	73,287.90	17,437.58	3,373,001.04

3、 报告期内，未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(十三) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2022.1.1 余额	4,939,649.71
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2022.12.31 余额	4,939,649.71
2. 累计折旧	
(1) 2022.1.1 余额	1,041,055.68
(2) 本期增加金额	1,041,055.64
—计提	1,041,055.64
(3) 本期减少金额	
(4) 2022.12.31 余额	2,082,111.32
3. 减值准备	
(1) 2022.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2022.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2022.12.31 账面价值	2,857,538.39
(2) 2022.1.1 账面价值	3,898,594.03

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2022.12.31 余额	4,939,649.71
(2) 本期增加金额	2,406,240.84
—新增租赁	2,406,240.84
(3) 本期减少金额	65,741.24
—处置	65,741.24
(4) 2023.12.31 余额	7,280,149.31
2. 累计折旧	
(1) 2022.12.31 余额	2,082,111.32
(2) 本期增加金额	1,322,640.80

项目	房屋及建筑物
—计提	1,322,640.80
(3) 本期减少金额	65,741.24
(4) 2023.12.31 余额	3,339,010.88
3. 减值准备	
(1) 2022.12.31 余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2023.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2023.12.31 账面价值	3,941,138.43
(2) 2022.12.31 账面价值	2,857,538.39

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2023.12.31 余额	7,280,149.31
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2024.3.31 余额	7,280,149.31
2. 累计折旧	
(1) 2023.12.31 余额	3,339,010.88
(2) 本期增加金额	419,713.38
—计提	419,713.38
(3) 本期减少金额	
(4) 2024.3.31 余额	3,758,724.26
3. 减值准备	
(1) 2023.12.31 余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2024.3.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2024.3.31 账面价值	3,521,425.05
(2) 2023.12.31 账面价值	3,941,138.43

(十四) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
装修费		595,499.19			595,499.19

项目	2023.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024.3.31
装修费	595,499.19		55,828.05		539,671.14

(十五) 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	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账减值准备	6,959,890.46	1,001,318.44	7,084,612.10	1,020,317.00	6,457,186.58	920,728.02
租赁负债	2,705,703.19	405,855.48	3,284,234.93	492,635.24	2,028,113.32	304,217.00
预计负债	934,104.11	140,115.62	1,227,168.32	184,075.25	993,894.14	149,084.12
其他应收款坏账准备	569,968.02	83,863.82	516,752.11	75,841.44	480,516.41	58,675.84
合同资产减值准备	594,540.97	83,389.32	583,246.33	79,950.10	385,767.28	50,180.85
存货跌价准备	315,305.50	47,295.83	243,642.75	36,546.41	2,305,353.85	345,803.08
合计	12,079,512.25	1,761,838.51	12,939,656.54	1,889,365.44	12,650,831.58	1,828,688.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,521,425.05	528,213.76	3,941,138.43	591,170.76	2,857,538.39	428,630.76

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	528,213.76	1,233,624.75	591,170.76	1,298,194.68	428,630.76	1,400,058.15
递延所得税负债	528,213.76		591,170.76		428,630.76	

(十六) 其他非流动资产

项目	2024.3.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期质保金	135,033.00	13,503.30	121,529.70	30,000.00	3,000.00	27,000.00			

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.3.31				2023.12.31				2022.12.31			
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	受限情况	账面价值
货币资金	3,240,914.30	3,240,914.30	保证金	3,042,183.63	3,042,183.63	保证金	119,413.05	119,413.05			保证金	
应收票据				2,000,000.00	2,000,000.00	票据质押						
固定资产									2,737,182.03	2,737,182.03	固定资产抵押	
合计	3,240,914.30	3,240,914.30		5,042,183.63	5,042,183.63		2,856,595.08	2,856,595.08				

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
保证借款		3,003,208.32	3,003,391.66
抵押借款			6,007,241.66
合计		3,003,208.32	9,010,633.32

(十九) 应付票据

种类	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	1,956,502.36	3,195,769.69	

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	4,107,025.23	3,076,441.88	7,128,348.37
1-2 年（含 2 年）	226,493.73	182,724.94	449,923.77
2-3 年（含 3 年）	145,224.94	82,781.74	521,828.96
3 年以上	283,736.34	251,490.22	72,476.02
合计	4,762,480.24	3,593,438.78	8,172,577.12

2、报告期内，无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
预收商品销售款	12,925,585.35	20,838,627.18	36,546,751.74

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	5,082,717.69	20,227,250.88	18,535,778.72	6,774,189.85
离职后福利-设定提存计划	5,876.80	902,478.34	838,770.37	69,584.77
辞退福利		307,000.00	307,000.00	
合计	5,088,594.49	21,436,729.22	19,681,549.09	6,843,774.62

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	6,774,189.85	20,541,299.50	21,016,826.85	6,298,662.50
离职后福利-设定提存计划	69,584.77	895,241.10	962,908.10	1,917.77
辞退福利		59,796.24	59,796.24	
合计	6,843,774.62	21,496,336.84	22,039,531.19	6,300,580.27

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
短期薪酬	6,298,662.50	5,312,728.54	8,833,762.44	2,777,628.60
离职后福利-设定提存计划	1,917.77	258,582.45	258,582.45	1,917.77
辞退福利		12,000.00	12,000.00	
合计	6,300,580.27	5,583,310.99	9,104,344.89	2,779,546.37

2、 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,079,552.67	19,398,112.76	17,706,930.68	6,770,734.75
(2) 职工福利费		326,493.49	326,493.49	
(3) 社会保险费	3,165.02	498,076.11	498,051.03	3,190.10
其中：医疗保险费	2,673.75	424,532.52	425,932.92	1,273.35
工伤保险费	157.06	21,978.52	20,377.99	1,757.59
生育保险费	334.21	51,565.07	51,740.12	159.16
(4) 住房公积金		3,180.00	2,915.00	265.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,388.52	1,388.52	
合计	5,082,717.69	20,227,250.88	18,535,778.72	6,774,189.85

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,770,734.75	19,418,824.10	19,892,643.14	6,296,915.71
(2) 职工福利费		490,669.16	490,669.16	
(3) 社会保险费	3,190.10	462,360.95	463,804.26	1,746.79
其中：医疗保险费	1,273.35	391,973.44	391,734.81	1,511.98
工伤保险费	1,757.59	18,613.79	20,354.52	16.86
生育保险费	159.16	51,773.72	51,714.93	217.95
(4) 住房公积金	265.00	169,115.01	169,380.01	
(5) 工会经费和职工教育经费		330.28	330.28	
合计	6,774,189.85	20,541,299.50	21,016,826.85	6,298,662.50

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,296,915.71	5,000,295.88	8,521,329.78	2,775,881.81
(2) 职工福利费		114,461.62	114,461.62	
(3) 社会保险费	1,746.79	125,551.04	125,551.04	1,746.79
其中：医疗保险费	1,511.98	106,904.11	106,904.11	1,511.98
工伤保险费	16.86	3,449.20	3,449.20	16.86
生育保险费	217.95	15,197.73	15,197.73	217.95
(4) 住房公积金		72,420.00	72,420.00	
合计	6,298,662.50	5,312,728.54	8,833,762.44	2,777,628.60

3、 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	5,630.48	864,747.41	803,709.60	66,668.29
失业保险费	246.32	37,730.93	35,060.77	2,916.48
合计	5,876.80	902,478.34	838,770.37	69,584.77

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	66,668.29	857,752.00	922,582.88	1,837.41
失业保险费	2,916.48	37,489.10	40,325.22	80.36
合计	69,584.77	895,241.10	962,908.10	1,917.77

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
基本养老保险	1,837.41	247,744.80	247,744.80	1,837.41
失业保险费	80.36	10,837.65	10,837.65	80.36
合计	1,917.77	258,582.45	258,582.45	1,917.77

(二十三) 应交税费

税费项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
企业所得税	6,399,660.78	6,799,083.91	1,297,566.35
增值税	706,515.88	39,008.45	3,111,752.31
城市维护建设税	61,678.31	24,213.89	171,709.81
教育费附加	44,055.93	17,295.63	122,649.88
印花税	14,091.94	23,009.17	1,304.88

税费项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
房产税	13,878.67	13,878.67	13,878.67
个人所得税	8,077.54	13,640.98	952,971.84
土地使用税	3,575.91	3,575.91	3,575.91
合计	7,251,534.96	6,933,706.61	5,675,409.65

(二十四) 其他应付款

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
应付股利			4,130,000.00
其他应付款项	331,401.11	334,658.86	757,407.02
合计	331,401.11	334,658.86	4,887,407.02

1、 应付股利

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
普通股股利			4,130,000.00

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
预提费用	311,435.42	317,822.24	456,153.52
股权转让款			250,000.00
代扣代缴款项	8,135.89	9,926.82	35,423.70
其他	11,829.80	6,909.80	15,829.80
合计	331,401.11	334,658.86	757,407.02

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	1,579,561.84	1,594,915.41	1,009,394.54

(二十六) 其他流动负债

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
未终止确认的银行承兑汇票	5,760,145.65	3,904,629.61	7,023,798.50
待转销项税	2,832,949.73	3,988,870.19	5,848,691.83
合计	8,593,095.38	7,893,499.80	12,872,490.33

(二十七) 租赁负债

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
租赁负债-本金	1,149,291.70	1,723,937.58	1,054,760.00
减：租赁负债-未确认融资费用	23,150.35	34,618.06	36,041.22
合计	1,126,141.35	1,689,319.52	1,018,718.78

(二十八) 预计负债

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
产品质量保证	1,057,002.81	2,344,775.42	2,407,884.09	993,894.14

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
产品质量保证	993,894.14	3,031,093.26	2,797,819.08	1,227,168.32

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
产品质量保证	1,227,168.32	765,316.49	1,058,380.70	934,104.11

(二十九) 股本

项目	2021.12.31	本期增加额	本期减少额	2022.12.31
郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	9,500,000.00	1,496,000.00		10,996,000.00
郑州瀚容企业管理咨询中心（有限合伙）	1,396,000.00	100,000.00	1,496,000.00	
王旭东	500,000.00			500,000.00
合计	11,396,000.00	1,596,000.00	1,496,000.00	11,496,000.00

项目	2022.12.31	本期增加额	本期减少额	2023.12.31
王旭东	500,000.00	17,146,355.24		17,646,355.24
郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	10,996,000.00	4,113,911.94	7,547,200.00	7,562,711.94
郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)		2,170,932.82		2,170,932.82
永城神火铝业股权投资基金(有 限合伙)		608,444.44		608,444.44
郑州天健人才创业投资基金合伙 企业(有限合伙)		608,444.44		608,444.44
郑州中投建华投资管理有限公司		304,222.22		304,222.22
合计	11,496,000.00	24,952,311.10	7,547,200.00	28,901,111.10

项目	2023.12.31	本期增加额	本期减少额	2024.3.31
王旭东	17,646,355.24			17,646,355.24
郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	7,562,711.94			7,562,711.94
郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	2,170,932.82			2,170,932.82
永城神火铝业股权投资基金(有 限合伙)	608,444.44			608,444.44
郑州天健人才创业投资基金合伙 企业(有限合伙)	608,444.44			608,444.44
郑州中投建华投资管理有限公司	304,222.22			304,222.22
合计	28,901,111.10			28,901,111.10

(三十) 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价(股本溢价)	5,584,000.00	400,000.00		5,984,000.00
其他资本公积	896,474.65	163,062.97		1,059,537.62
合计	6,480,474.65	563,062.97		7,043,537.62

1、资本溢价说明：

期初余额及本期增加系郑州瀚容企业管理咨询中心(有限合伙)投资的股本溢价，累计增加资本溢价 5,984,000.00 元。

2、其他资本公积说明：

期初金额及本期增加系公司确认的股权激励费用，本期增加资本公积 163,062.97 元。具体描述见本附注“十三、股份支付”。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	5,984,000.00	92,297,690.01	14,894,000.00	83,387,690.01
其他资本公积	1,059,537.62	1,427,153.59	1,059,537.62	1,427,153.59
合计	7,043,537.62	93,724,843.60	15,953,537.62	84,814,843.60

1、资本溢价说明：

本期增加系（1）2023 年 9 月 26 日，公司收到郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资款 9,900,000.00 元，其中认缴注册资本 99.00 万股，剩余部分 8,910,000.00 元计入资本公积。（2）2023 年 11 月 16 日，公司全体股东以 2023 年 9 月 30 日为基准日按照账面净资产值折股进行整体变更，公司以净资产人民币 93,016,524.38 元折合股份公司股本 1,248.60 万股，剩余部分 80,530,524.38 元计入资本公积。（3）2023 年 12 月 20 日，公司收到郑州中投建华投资管理有限公司出资款 5,000,000.00 元，其中认缴注册资本 304,222.22 元，出资款超出认缴注册资本 4,695,777.78 元计入资本公积。（4）2023 年 12 月 21 日，公司收到永城神火铝业股权投资基金（有限合伙）出资款 10,000,000.00 元，其中认缴注册资本 608,444.44 元，出资款超出认缴注册资本 9,391,555.56 元计入资本公积。（5）2023 年 12 月 25 日，公司收到郑州天健人才创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资款 10,000,000.00 元，其中认缴注册资本 608,444.44 元，出资款超出认缴注册资本 9,391,555.56 元计入资本公积。

本期减少系公司以基准日 2023 年 9 月 30 日经审计的净资产折股，资本公积转增股本，减少资本溢价 14,894,000.00 元。

2、其他资本公积说明：

本期增加系公司确认的股权激励费用，增加资本公积 1,427,153.59 元。具体描述见本附注“十三、股份支付”。

本期减少系公司以基准日 2023 年 9 月 30 日经审计的净资产折股，减少其他资本公积 1,059,537.62 元。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
资本溢价（股本溢价）	83,387,690.01			83,387,690.01
其他资本公积	1,427,153.59	1,288,995.29		2,716,148.88
合计	84,814,843.60	1,288,995.29		86,103,838.89

本期增加系公司确认的股权激励费用，增加资本公积 1,288,995.29 元。具体描述见本附注“十三、股份支付”。

(三十一) 专项储备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费		346,632.50	346,632.50	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费		290,408.00	290,408.00	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
安全生产费		9,247.71	9,247.71	

(三十二) 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	4,758,459.42	954,297.59		5,712,757.01

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	5,712,757.01	6,980,283.50	5,748,000.00	6,945,040.51

说明：本期减少系本期股份改制净资产折股引起。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
法定盈余公积	6,945,040.51			6,945,040.51

(三十三) 未分配利润

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
调整前上年年末未分配利润	14,163,266.45	60,318,202.81	58,765,054.54
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后年初未分配利润	14,163,266.45	60,318,202.81	58,765,054.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,095,699.74	46,101,280.63	25,477,540.77
减：提取法定盈余公积		6,980,283.50	954,297.59
对所有者（或股东）的分配		32,174,670.00	22,970,094.91
股份改制转增资本公积		53,101,263.49	
期末未分配利润	19,258,966.19	14,163,266.45	60,318,202.81

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,880,185.34	30,982,965.29	182,271,071.32	106,678,290.35	145,284,577.56	94,160,434.49
其他业务	114,340.18		643,398.90		719,428.27	
合计	42,994,525.52	30,982,965.29	182,914,470.22	106,678,290.35	146,004,005.83	94,160,434.49

2、 营业收入明细

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
节能环保领域	36,541,815.07	131,741,219.20	107,064,752.76
智能制造领域	5,875,984.95	36,009,452.09	24,420,309.85
电解槽拆装维修	462,385.32	14,520,400.03	13,799,514.95
废料收入	114,340.18	643,398.90	719,428.27
合计	42,994,525.52	182,914,470.22	146,004,005.83

(三十五) 税金及附加

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	67,848.29	516,124.10	512,633.57
教育费附加	48,463.05	368,657.49	366,166.76
印花税	23,045.69	86,707.28	95,403.26
房产税	13,878.67	55,514.68	55,514.68
城镇土地使用税	3,575.91	14,303.64	14,303.64
车船税	1,620.00	9,060.00	10,140.00
合计	158,431.61	1,050,367.19	1,054,161.91

(三十六) 销售费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,744,166.68	6,018,759.32	4,497,304.65
业务招待费	476,219.01	1,128,367.34	760,600.27
差旅费	352,856.28	1,356,863.40	1,376,849.55
其他	128,975.20	565,944.64	250,271.13
合计	2,702,217.17	9,069,934.70	6,885,025.60

(三十七) 管理费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,005,898.62	5,437,663.98	4,986,997.75
办公运营费用	469,905.29	1,732,226.33	2,073,993.32
中介机构服务费	266,070.04	2,166,171.11	1,112,720.73
业务招待及差旅费	369,064.18	1,109,778.71	595,086.74
其他	54,811.20	568,749.01	229,968.77
合计	3,165,749.33	11,014,589.14	8,998,767.31

(三十八) 研发费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,460,350.06	3,710,297.29	3,543,070.78
原材料费	667,363.95	4,959,546.57	4,960,789.70
其他	275,884.09	384,276.82	381,183.56
合计	2,403,598.10	9,054,120.68	8,885,044.04

(三十九) 财务费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利息费用	51,489.14	280,617.75	431,628.29
其中：租赁负债利息费用	26,114.12	104,804.76	116,819.98
减：利息收入	120,553.50	320,401.38	149,629.17
手续费	4,698.68	26,874.29	17,534.89
合计	-64,365.68	-12,909.34	299,534.01

(四十) 其他收益

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,645,028.61	3,324,334.84	3,003,720.15
进项税加计抵减	119,760.65	489,740.49	
代扣个人所得税手续费	28,583.75	13,303.68	3,537.07
合计	1,793,373.01	3,827,379.01	3,007,257.22

(四十一) 投资收益

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	89,653.15	-40,532.07	-2,006,732.13
应收款项融资贴现息		-14,034.03	
处置长期股权投资产生的投资收益		9,534.29	-8,227,530.47
合计	89,653.15	-45,031.81	-10,234,262.60

(四十二) 信用减值损失

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	124,721.64	-627,425.52	-875,813.97
其他应收款坏账损失	-53,215.91	-36,112.31	-132,381.87
合计	71,505.73	-663,537.83	-1,008,195.84

(四十三) 资产减值损失

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-92,999.15		-486,251.30
合同资产产生的资产减值损失	-11,294.64	-197,479.05	161,267.23
合计	-104,293.79	-197,479.05	-324,984.07

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
处置固定资产收益		-39,954.29			-39,954.29	

(四十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
赔偿/罚款收入		3,064,660.00	8,864.71		3,064,660.00	8,864.71
其他	18,730.41	348,982.73	14,989.09	18,730.41	348,982.73	14,989.09
合计	18,730.41	3,413,642.73	23,853.80	18,730.41	3,413,642.73	23,853.80

(四十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
赔偿金、违约金等	30,557.51	73,617.27	123,246.84	30,557.51	73,617.27	123,246.84

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	324,071.03	6,078,334.89	1,368,820.85
递延所得税费用	64,569.93	101,863.47	-142,172.95
合计	388,640.96	6,180,198.36	1,226,647.90

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	5,484,340.70	52,281,478.99	17,061,460.14
按法定税率计算的所得税费用	822,651.11	7,842,221.85	2,559,219.02
子公司适用不同税率的影响	-124,842.35	-523,160.52	-549,835.40
非应税收入的影响	-13,447.97	-794,439.98	110,511.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,401.93	579,139.35	258,232.41
研发支出加计扣除的影响	-335,848.79	-1,204,541.08	-1,179,114.49
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	4,727.03	280,978.74	27,634.77
所得税费用	388,640.96	6,180,198.36	1,226,647.90

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,095,699.74	46,101,280.63	
本公司发行在外普通股的加权平均数	28,901,111.10	27,380,000.00	
基本每股收益	0.18	1.68	
其中：持续经营基本每股收益	0.18	1.68	
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	5,095,699.74	46,101,280.63	
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	28,901,111.10	27,380,000.00	
稀释每股收益	0.18	1.68	
其中：持续经营稀释每股收益	0.18	1.68	
终止经营稀释每股收益			

(四十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
收到政府补助	1,546,763.75	1,216,039.06	1,930,385.10
利息收入	120,553.50	320,401.38	149,629.17
收到保证金、押金及备用金	14,874.28	271,190.59	741,914.40
收到的营业外收入		3,073,385.90	13,746.21
合计	1,682,191.53	4,881,016.93	2,835,674.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
支付的期间费用	2,267,308.03	8,039,972.93	6,051,471.03
支付保证金、押金及备用金	601,565.60	1,173,302.66	264,023.33
支付的营业外支出	30,557.51	73,617.27	123,246.84
合计	2,899,431.14	9,286,892.86	6,438,741.20

2、 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	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
收到股东借款		10,000,000.00	
股东归还借款		2,411,000.00	17,000.00
应收票据贴现款		1,555,437.00	
合计		13,966,437.00	17,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
支付租赁款	578,531.74	1,035,109.75	999,740.02
支付筹资保证金	198,730.67	2,719,303.33	
归还股东借款		10,000,000.00	400,000.00
股东借款		11,000.00	2,400,000.00
合计	777,262.41	13,765,413.08	3,799,740.02

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,007,333.33	9,000,000.00	3,299.99	6,000,000.00		9,010,633.32
租赁负债（含一年内到期的其他流动负债）	3,027,853.34			999,740.02		2,028,113.32
合计	9,035,186.67	9,000,000.00	3,299.99	6,999,740.02		11,038,746.64

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,010,633.32	6,000,000.00		12,000,000.00	7,425.00	3,003,208.32
租赁负债（含一年内到期的其他流动负债）	2,028,113.32		2,291,231.36	1,035,109.75		3,284,234.93
合计	11,038,746.64	6,000,000.00	2,291,231.36	13,035,109.75	7,425.00	6,287,443.25

项目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.3.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,003,208.32			3,000,000.00	3,208.32	
租赁负债（含一年内到期的其他流动负债）	3,284,234.93			578,531.74		2,705,703.19
合计	6,287,443.25			3,578,531.74	3,208.32	2,705,703.19

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	5,095,699.74	46,101,280.63	15,834,812.24
加：信用减值损失	-71,505.73	663,537.83	1,008,195.84
资产减值准备	104,293.79	197,479.05	324,984.07
固定资产折旧	120,665.53	518,580.13	632,350.47
油气资产折耗			
使用权资产折旧	419,713.38	1,322,640.80	1,041,055.64
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	55,828.05		
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）		39,954.29	
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）	51,489.14	262,020.72	431,628.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,653.15	45,031.81	10,234,262.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,569.93	101,863.47	-142,172.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,360,228.43	28,639,304.62	-17,288,367.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,283,166.08	-26,377,563.93	8,910,824.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,783,199.63	-21,544,855.11	4,746,821.94
其他		-203,467.25	1,675,528.40
经营活动产生的现金流量净额	-20,675,493.46	29,765,807.06	27,409,923.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			

补充资料	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
承担租赁负债方式取得使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	22,633,093.60	47,140,346.57	25,886,990.71
减：现金的期初余额	47,140,346.57	25,886,990.71	17,429,613.51
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	-24,507,252.97	21,253,355.86	8,457,377.20

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	22,633,093.60	47,140,346.57	25,886,990.71
其中：库存现金	43,905.01	43,905.01	43,097.51
可随时用于支付的银行存款	22,589,188.59	47,096,441.56	25,843,893.20
二、期末现金及现金等价物余额	22,633,093.60	47,140,346.57	25,886,990.71

3、 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	2,918,034.00	2,719,303.33		受限保证金
保函保证金	322,880.30	322,880.30	119,413.05	
合计	3,240,914.30	3,042,183.63	119,413.05	

(五十一) 租赁

作为承租人

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
与租赁相关的总现金流出	604,645.86	1,165,587.90	1,116,560.00
租赁负债的利息费用	26,114.12	104,804.76	116,819.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		24,220.18	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,652,758.41
1 至 2 年	1,149,291.70
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	2,802,050.11

六、 研发支出

研发支出

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,460,350.06	3,710,297.29	3,543,070.78
原材料费	667,363.95	4,959,546.57	4,960,789.70
其他	275,884.09	384,276.82	381,183.56
合计	2,403,598.10	9,054,120.68	8,885,044.04
其中：费用化研发支出	2,403,598.10	9,054,120.68	8,885,044.04
资本化研发支出			

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

本报告期丧失子公司控制权的交易或事项

2022 年度

子公司名称	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制权时点的处置 比例（%）	丧失控制权时点的 处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额
泗阳润银新材料 有限公司	606,799.50	51.00	股权转让	2022.1.13	完成工商变更且收到处置价款	-6,824,547.30

(二) 其他原因的合并范围变动

公司子公司上海润银新材料有限公司于 2022 年 11 月 17 日注销，公司子公司新疆经纬众和环保科技有限公司于 2023 年 8 月 14 日注销。

八、 在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益
企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31		取得方式
					持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
郑州经纬科技工程建设有限公司	1500 万元人民币	河南省郑州市	河南省郑州市	管道和设备安装	100.00		100.00		100.00		投资设立
郑州帕特软件技术有限公司	200 万元人民币	河南省郑州市	河南省郑州市	应用软件开发	100.00		100.00		100.00		投资设立
郑州斯迪新材料有限公司	100 万元人民币	河南省郑州市	河南省郑州市	其他综合零售	100.00		100.00		100.00		投资设立
郑州万方软件技术有限公司	100 万元人民币	河南省郑州市	河南省郑州市	应用软件开发	100.00		100.00		100.00		投资设立
新疆经纬众和环保科技有限公司	1756.40 万元人民币	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	节能技术推广服务					100.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
新疆信发经纬环 保科技有限公司	新疆维吾尔自治区五 家渠市	新疆维吾尔自治区五家 渠市	工程和技术 研究和试验 发展	26.50		26.50		26.50		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

2024 年 3 月 31 日/2024 年 1-3 月

	新疆信发经纬环保科技有限公司
流动资产	17,667,109.32
非流动资产	51,305,054.82
资产合计	68,972,164.14
流动负债	33,085,715.77
非流动负债	
负债合计	33,085,715.77
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	35,886,448.37
按持股比例计算的净资产份额	9,509,908.82
营业收入	3,592,464.99
净利润	338,313.77
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	338,313.77
本期收到的来自联营企业的股利	

2023 年 12 月 31 日/2023 年度

	新疆信发经纬环保科技有限公司
流动资产	17,526,060.80
非流动资产	50,990,410.59
资产合计	68,516,471.39
流动负债	32,968,336.79
非流动负债	
负债合计	32,968,336.79
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	35,548,134.60
按持股比例计算的净资产份额	9,420,255.67
营业收入	11,570,368.62
净利润	-152,951.23
终止经营的净利润	

	新疆信发经纬环保科技有限公司
其他综合收益	
综合收益总额	-152,951.23
本期收到的来自联营企业的股利	

2022 年 12 月 31 日/2022 年度

	新疆信发经纬环保科技有限公司
流动资产	20,679,097.55
非流动资产	47,967,279.33
资产合计	68,646,376.88
流动负债	32,945,291.05
非流动负债	
负债合计	32,945,291.05
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	35,701,085.83
按持股比例计算的净资产份额	9,460,787.74
调整事项	
营业收入	4,403,666.14
净利润	-7,564,358.02
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-7,564,358.02
本期收到的来自联营企业的股利	

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
税收返还	3,325,320.19	126,848.61	2,121,599.46	1,076,872.12
郑州市重大科技创新专项 验收	1,050,000.00			1,050,000.00

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
郑州市 2023 年度十大“高技术高成长高附加值”企业奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00		
高质量发展专项资金支持	842,800.00	342,800.00	500,000.00	
知识产权优秀企业和个人奖励	504,000.00			504,000.00
纾困帮扶	386,725.00		386,725.00	
高成长企业政策兑现款	200,000.00			200,000.00
就业见习补贴	171,380.00	171,380.00		
专精特新企业认定奖励	100,000.00		100,000.00	
中小微企业社保补贴资金	73,688.87		56,371.79	17,317.08
2023 年二季度筑基础提质效若干	50,000.00		50,000.00	
2023 年稳经济促发展-鼓励企业稳产增产政策	50,000.00		50,000.00	
春节期间暖企暖工若干措施促进企业生产补贴	50,000.00			50,000.00
稳岗补贴	47,330.95			47,330.95
企业研发费用补助资金	33,700.00			33,700.00
失业补贴	32,675.76		32,175.76	500.00
工业企业挖潜增效奖励资金	20,000.00		10,000.00	10,000.00
2020 年度省级研究开发财政补助资金配套	14,000.00			14,000.00
高价值专利认定补贴	12,000.00	4,000.00	8,000.00	
一次性吸纳就业补贴	8,000.00		8,000.00	
扩岗补贴	1,000.00		1,000.00	
残保金减免退税款	462.83		462.83	
合计	7,973,083.60	1,645,028.61	3,324,334.84	3,003,720.15

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的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。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截至 2024 年 3 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 7,333.33 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

截至 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 46,390.33 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

截至 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 79,307.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024.3.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		4,324,199.12		4,324,199.12
持续以公允价值计量的资产总额		4,324,199.12		4,324,199.12

项目	2023.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		5,180,190.94		5,180,190.94
持续以公允价值计量的资产总额		5,180,190.94		5,180,190.94

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		7,524,636.83		7,524,636.83
持续以公允价值计量的资产总额		7,524,636.83		7,524,636.83

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层公允价值计量项目系应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东及实控人：王旭东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王旭东	公司实际控制人
郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业、持股 5%以上股东
郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东、董事樊伟担任执行事务合伙人
郑州瀚容企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业、持股 5%以上股东
樊伟	公司董事
李元峰	公司董事
余水平	公司高管
白庆国	公司监事
张立壮	历史监事

(五) 关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	2023/8/18	2023/9/26
郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	400,000.00	2021/12/8	2022/2/11
拆出			
王旭东*1	2,400,000.00	2022/1/28	2023/9/29
郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	10,000.00	2023/9/26	2023/12/30
郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000.00	2023/10/27	2023/12/30
郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	5,000.00	2020/6/4	2022/8/26
郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	5,000.00	2021/4/8	2022/8/26
郑州瀚容企业管理咨询中心（有限合伙）	5,000.00	2021/4/8	2022/8/26
郑州瀚容企业管理咨询中心（有限合伙）	2,000.00	2020/11/30	2022/8/26

说明：*1：系股东借款，利率为 4.30%，利息金额为 174,580.00 元。截止 2023 年 12 月 31 日该笔借款已归还。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目							
项目名称	关联方	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	新疆信发经纬环保科 技有限公司	381,800.00	381,800.00	381,800.00	381,800.00	381,800.00	305,440.00
其他应收款							
	王旭东					2,496,606.66	124,830.33
	张立壮					6,000.00	300.00
	合计					2,502,606.66	125,130.33

2、 应付项目						
项目名称	关联方	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31
其他应付款						
	余水平			3,439.29	6,000.00	13,192.00
	李元峰			3,000.00		
	张立壮				4,976.00	8,757.37
	樊伟				3,346.00	
	王旭东					250,000.00
	白庆国					6,019.72
	合计			6,439.29	14,322.00	277,969.09

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2023 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	990,000.00	25,779,961.56						

2022 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工			990,000.00	1,059,537.62	990,000.00	1,059,537.62	60,000.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用外部第三方最近一次股权增资价格	采用外部第三方最近一次股权增资价格	以授予日市场法评估确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	增资价格	增资价格	外部评估机构确认的股权激励公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后 续信息作出最佳估计	根据最新取得的可行权职工人数变动等后 续信息作出最佳估计	根据最新取得的可行权职工人数 变动等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异	无重大差异	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计 金额	3,775,686.50	2,486,691.21	1,059,537.62

(三) 股份支付费用							
授予对象	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	合计
公司员工	1,288,995.29		1,288,995.29	1,427,153.59		1,427,153.59	163,062.97

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司报告期内无需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

- 1、2024 年 4 月 25 日，公司股东永城神火铝业股权投资基金（有限合伙）将其持有的公司 60.84 万股股份转让给公司股东郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司，转让价款为人民币 1,024.50 万元。
- 2、2024 年 5 月 24 日，公司股东郑州中投建华投资管理有限公司将其持有的公司 30.42 万股股份转让给公司股东郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司，转让价款为人民币 514.96 万元。
- 3、2024 年 7 月 2 日，公司将其持有的新疆信发经纬环保科技有限公司 26.50% 的股权转让给新疆农六师铝业有限公司，转让价款为人民币 1,000 万元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	32,837,892.39	25,814,673.01	18,164,508.78
1-2 年（含 2 年）	5,261,539.80	2,980,930.42	8,855,620.44
2-3 年（含 3 年）	2,850,074.80	3,449,447.46	2,403,818.00
3-4 年（含 4 年）	431,760.00	448,524.00	2,529,722.13
4-5 年（含 5 年）	1,724,406.13	2,372,722.13	1,379,790.50
5 年以上	1,880,544.76	1,880,544.76	697,254.26
小计	44,986,217.88	36,946,841.78	34,030,714.11
减：坏账准备	6,533,239.22	6,660,863.91	5,978,686.94
合计	38,452,978.66	30,285,977.87	28,052,027.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024 年 3 月 31 日

类别	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	1,697,622.90	3.77	1,697,622.90	100.00	
其中:					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,697,622.90	3.77	1,697,622.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,288,594.98	96.23	4,835,616.32	11.17	38,452,978.66
其中:					
账龄分析法	39,674,435.69	88.19	4,835,616.32	12.19	34,838,819.37
合并范围内的关联方组合	3,614,159.29	8.04			3,614,159.29
合计	44,986,217.88	100.00	6,533,239.22		38,452,978.66

2023 年 12 月 31 日

类别	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	1,697,622.90	4.59	1,697,622.90	100.00	
其中:					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,697,622.90	4.59	1,697,622.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,249,218.88	95.41	4,963,241.01	14.08	30,285,977.87
其中:					
账龄分析法	31,635,059.59	85.63	4,963,241.01	15.69	26,671,818.58
合并范围内的关联方组合	3,614,159.29	9.78			3,614,159.29
合计	36,946,841.78	100.00	6,660,863.91		30,285,977.87

2022 年 12 月 31 日

类别	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	1,697,622.90	4.99	1,697,622.90	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,697,622.90	4.99	1,697,622.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,333,091.21	95.01	4,281,064.04	13.24	28,052,027.17
其中：					
账龄分析法	28,718,931.92	84.39	4,281,064.04	14.91	24,437,867.88
合并范围内的关联方组合	3,614,159.29	10.62			3,614,159.29
合计	34,030,714.11	100.00	5,978,686.94		28,052,027.17

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
营口忠旺铝业有限公司	903,622.90	903,622.90	100.00	预计收回可能性小
伊川豫港龙泉铝业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计收回可能性小
郑州市隆盛祥矿冶有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计收回可能性小
营口忠旺铝材料有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计收回可能性小
合计	1,697,622.90	1,697,622.90		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
营口忠旺铝业有限公司	903,622.90	903,622.90	100.00	预计收回可能性小
伊川豫港龙泉铝业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计收回可能性小
郑州市隆盛祥矿冶有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计收回可能性小
营口忠旺铝材料有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计收回可能性小
合计	1,697,622.90	1,697,622.90		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
营口忠旺铝业有限公司	903,622.90	903,622.90	100.00	预计收回可能性小
伊川豫港龙泉铝业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计收回可能性小
郑州市隆盛祥矿冶有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计收回可能性小
营口忠旺铝材料有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计收回可能性小
合计	1,697,622.90	1,697,622.90		

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.3.31			2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,223,733.10	1,461,186.66	5.00	22,200,513.72	1,110,025.69	5.00	14,550,349.49	727,517.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,261,539.80	526,153.98	10.00	2,980,930.42	298,093.04	10.00	8,741,620.44	874,162.04	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,736,074.80	820,822.44	30.00	3,335,447.46	1,000,634.24	30.00	2,403,818.00	721,145.40	30.00
3-4 年 (含 4 年)	431,760.00	215,880.00	50.00	448,524.00	224,262.00	50.00	1,854,089.73	927,044.87	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,048,773.73	839,018.98	80.00	1,697,089.73	1,357,671.78	80.00	689,300.00	551,440.00	80.00
5 年以上	972,554.26	972,554.26	100.00	972,554.26	972,554.26	100.00	479,754.26	479,754.26	100.00
合计	39,674,435.69	4,835,616.32		31,635,059.59	4,963,241.01		28,718,931.92	4,281,064.04	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,302,052.84	676,634.10				5,978,686.94

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,978,686.94	682,176.97				6,660,863.91

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,660,863.91		127,624.69			6,533,239.22

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024.3.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
包头市新恒丰能源有限公司	11,351,920.01	194,900.00	11,546,820.01	20.94	577,341.01
包头中铝科技服务开发有限公司	4,223,248.51	86,400.00	4,309,648.51	7.81	215,482.43
云南宏泰新材料有限公司	2,294,480.00	1,561,200.00	3,855,680.00	6.99	210,119.00
郑州经纬科技工程建设有限公司	3,614,159.29		3,614,159.29	6.55	
甘肃东兴铝业有限公司	926,000.00	1,448,700.00	2,374,700.00	4.31	126,675.00
合计	22,409,807.81	3,291,200.00	25,701,007.81	46.60	1,129,617.44

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
包头中铝科技 服务开发有限 公司	5,672,155.59	86,400.00	5,758,555.59	12.32	287,927.78
郑州经纬科技 工程建设有限 公司	3,614,159.29		3,614,159.29	7.73	
甘肃东兴铝业 有限公司	454,400.00	1,454,300.00	1,908,700.00	4.08	95,435.00
广西德保百矿 铝业有限公司	1,626,300.00	213,000.00	1,839,300.00	3.93	91,965.00
云南宏泰新型 材料有限公司	849,390.00	806,000.00	1,655,390.00	3.54	84,779.50
合计	12,216,404.88	2,559,700.00	14,776,104.88	31.60	560,107.28

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
郑州经纬科技 工程建设有限 公司	3,614,159.29		3,614,159.29	9.24	
力维国际贸易 (浙江)有限公 司	3,210,200.00	178,000.00	3,388,200.00	8.66	169,410.00
浙江特骏实业 有限公司	2,400,000.00	600,000.00	3,000,000.00	7.67	150,000.00

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
阳信县汇宏新材料有限公司	1,851,124.42		1,851,124.42	4.73	170,416.22
中铝环保节能集团有限公司	1,640,000.00		1,640,000.00	4.19	164,000.00
合计	12,715,483.71	778,000.00	13,493,483.71	34.49	653,826.22

6、 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款项	5,857,183.40	5,321,100.43	3,463,620.52

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	5,514,637.41	4,933,434.28	3,083,738.17
1-2 年（含 2 年）	359,300.00	348,700.00	312,700.00
2-3 年（含 3 年）	84,300.00	137,300.00	10,000.00
3-4 年（含 4 年）	51,000.00		172,000.00
4-5 年（含 5 年）	100,000.00	170,000.00	202,000.00
5 年以上	301,600.20	231,550.20	29,600.20
小计	6,410,837.61	5,820,984.48	3,810,038.37
减：坏账准备	553,654.21	499,884.05	346,417.85
合计	5,857,183.40	5,321,100.43	3,463,620.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024 年 3 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,410,837.61	100.00	553,654.21	8.64	5,857,183.40
其中:					
账龄分析法	2,602,880.33	40.60	553,654.21	21.27	2,049,226.12
合并范围内的关联方组合	3,807,957.28	59.40			3,807,957.28
合计	6,410,837.61	100.00	553,654.21		5,857,183.40

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,820,984.48	100.00	499,884.05	8.59	5,321,100.43
其中:					
账龄分析法	2,013,027.20	34.58	499,884.05	24.83	1,513,143.15
合并范围内的关联方组合	3,807,957.28	65.42			3,807,957.28
合计	5,820,984.48	100.00	499,884.05		5,321,100.43

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,810,038.37	100.00	346,417.85	9.09	3,463,620.52
其中:					
账龄分析法	1,425,253.21	37.41	346,417.85	24.31	1,078,835.36
合并范围内的关联方组合	2,384,785.16	62.59			2,384,785.16
合计	3,810,038.37	100.00	346,417.85		3,463,620.52

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.3.31			2023.12.31			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,706,680.13	85,334.01	5.00	1,125,477.00	56,273.85	5.00	698,953.01	34,947.65	5.00
1-2 年 (含 2 年)	359,300.00	35,930.00	10.00	348,700.00	34,870.00	10.00	312,700.00	31,270.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	84,300.00	25,290.00	30.00	137,300.00	41,190.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	51,000.00	25,500.00	50.00				172,000.00	86,000.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	100,000.00	80,000.00	80.00	170,000.00	136,000.00	80.00	202,000.00	161,600.00	80.00
5 年以上	301,600.20	301,600.20	100.00	231,550.20	231,550.20	100.00	29,600.20	29,600.20	100.00
合计	2,602,880.33	553,654.21		2,013,027.20	499,884.05		1,425,253.21	346,417.85	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021.12.31 余额	342,847.69			342,847.69
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,570.16			3,570.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	346,417.85			346,417.85

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)	
2022.12.31 余额	346,417.85			346,417.85
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	153,466.20			153,466.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	499,884.05			499,884.05

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)	
2023.12.31 余额	499,884.05			499,884.05
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,770.16			53,770.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.3.31 余额	553,654.21			553,654.21

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	342,847.69	3,570.16				346,417.85

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	346,417.85	153,466.20				499,884.05

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	499,884.05	53,770.16				553,654.21

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
合并关联方往来	3,807,957.28	3,807,957.28	2,384,785.16
保证金	2,356,234.00	1,889,374.00	1,241,646.00
备用金	116,490.00	10,000.00	102,653.64
代扣代缴款项	72,806.13	77,930.00	49,253.37
押金及其他	57,350.20	35,723.20	31,700.20
合计	6,410,837.61	5,820,984.48	3,810,038.37

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.3.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
郑州经纬科技工程建设有 限公司	合并关联方往 来	3,807,957.28	1 年以内	59.40	
四川启明星铝业有限责任 公司	保证金	572,500.00	1 年以内	8.93	28,625.00
广西德保百矿铝业有限公 司	保证金	213,200.00	1 年以内、1-2 年	3.33	13,170.00
山东瑞信招标有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年、4-5 年及 5 年以上	3.12	159,000.00
酒泉钢铁（集团）有限责 任公司	保证金	185,000.00	1 年以内	2.89	9,250.00
合计		4,978,657.28		77.67	210,045.00

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
郑州经纬科技工程建设 有限公司	合并关联方 往来	3,807,957.28	1 年以内	65.42	
包头铝业（集团）有限责 任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	5.15	15,000.00

郑州经纬科技实业股份有限公司
2022 年度至 2024 年 3 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
广西德保百矿铝业有限 公司	保证金	213,000.00	1 年以内、1-2 年	3.66	13,170.00
山东瑞信招标有限公司	保证金	200,000.00	2—3 年、4-5 年	3.44	145,000.00
中铝视拓智能科技有限 公司	保证金	110,000.00	1—2 年	1.89	11,000.00
合计		4,630,957.28		79.56	184,170.00

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
郑州经纬科技工程建设 有限公司	合并关联方 往来	2,384,785.16	1 年以内	62.59	
山东瑞信招标有限公司	保证金	200,000.00	1—2 年、3-4 年	5.25	88,000.00
新疆神火煤电有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内、4-5 年	3.15	81,000.00
中铝视拓智能科技有限 公司	保证金	110,000.00	1 年以内	2.89	5,500.00
鄂尔多斯市蒙泰铝业有 限责任公司	保证金	100,000.00	4—5 年	2.62	80,000.00
合计		2,914,785.16		76.50	254,500.00

(三) 长期股权投资

项目	2024.3.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,227,723.28		16,227,723.28	16,227,723.28		16,227,723.28	38,800,052.26		38,800,052.26
对联营、合营企业投资	9,509,908.82		9,509,908.82	9,420,255.67		9,420,255.67	9,460,787.74		9,460,787.74
合计	25,737,632.10		25,737,632.10	25,647,978.95		25,647,978.95	48,260,840.00		48,260,840.00

1、对子公司投资

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动				2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
新疆经纬众和环保科技有限公司	22,572,328.98						22,572,328.98	
郑州经纬科技工程有限公司	12,470,624.85						12,470,624.85	
郑州帕特软件技术有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
郑州斯迪新材料有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
郑州万方软件技术有限公司	757,098.43						757,098.43	
上海润银新材料有限公司	13,770,000.00			13,770,000.00				
合计	52,570,052.26			13,770,000.00			38,800,052.26	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
郑州经纬科技工程建设有限公司	12,470,624.85						12,470,624.85	
郑州帕特软件技术有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
郑州斯迪新材料有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
郑州万方软件技术有限公司	757,098.43						757,098.43	
新疆经纬众和环保科技有限公司	22,572,328.98			22,572,328.98				
合计	38,800,052.26			22,572,328.98			16,227,723.28	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.3.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
郑州经纬科技工程建设有限公司	12,470,624.85						12,470,624.85	
郑州帕特软件技术有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
郑州斯迪新材料有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
郑州万方软件技术有限公司	757,098.43						757,098.43	
合计	16,227,723.28						16,227,723.28	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动							2022.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
新疆信发经纬环保科技有限公司	11,467,519.87				-2,006,732.13						9,460,787.74	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动							2023.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
新疆信发经纬环保科技有限公司	9,460,787.74				-40,532.07						9,420,255.67	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动							2024.3.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	账面价值	减值准 备
联营企业												
新疆信发经纬环 保科技有限公司	9,420,255.67				89,653.15						9,509,908.82	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,417,800.02	32,478,221.93	167,750,671.29	102,501,657.45	131,360,032.25	85,719,186.15
其他业务	114,340.18		643,398.90		719,428.27	
合计	42,532,140.20	32,478,221.93	168,394,070.19	102,501,657.45	132,079,460.52	85,719,186.15

2、 营业收入明细

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
节能环保领域	36,541,815.07	131,741,219.20	106,939,722.40
智能制造领域	5,875,984.95	36,009,452.09	24,420,309.85
废料收入	114,340.18	643,398.90	719,428.27
合计	42,532,140.20	168,394,070.19	132,079,460.52

(五) 投资收益

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	89,653.15	-40,532.07	-2,006,732.13
成本法核算的长期股权投资收益		34,000,000.00	
应收款项融资票据贴现利息		-14,034.03	
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,285,745.18	-11,914,190.01
合计	89,653.15	31,659,688.72	-13,920,922.14

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
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		-30,420.00	-8,227,530.47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,518,180.00	1,202,735.38	1,926,848.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,756.65	3,353,329.14	-95,855.97
小计	1,534,936.65	4,525,644.52	-6,396,538.41
所得税影响额	-229,641.92	-327,173.38	1,516,791.38
少数股东权益影响额（税后）			9,647,825.04
合计	1,305,294.73	4,198,471.14	4,768,078.01

(二) 净资产收益率及每股收益

2024 年 1-3 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.70	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.13	0.13

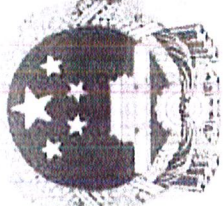
2023 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.90	1.68	1.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.81	1.53	1.53

2022 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.39		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.45		

说明：公司以 2023 年 9 月 30 日为基准日进行股份改制，2022 年无需计算每股收益。

郑州经纬科技实业股份有限公司

二〇二四年七月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202405300062

扫描二维码
获取更多
信用信息、服务



名称

上海会计师事务所(普通合伙)

类型

会计师事务所

执行事务合伙人

朱建梁、杨志国

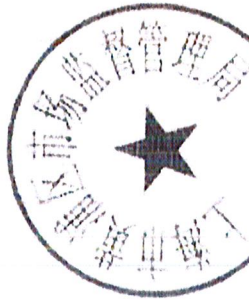
出资额 人民币14800.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

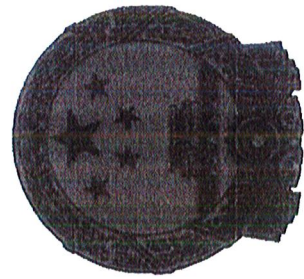
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度、决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其它业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2024年05月30日

仅供出报告使用,其他无效



证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。

会计师事务所

执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

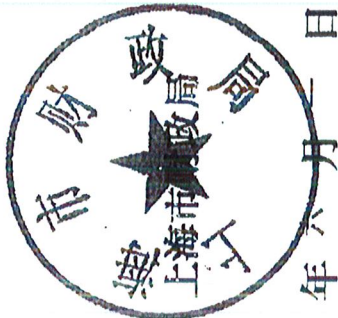
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

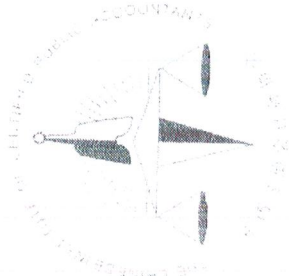
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



2 徐立平
Full name 姓 名
Sex 性 别
Date of birth 出生日期
Working unit 工作单位
Id card No. 身份证号码



证书编号: 310000062317
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

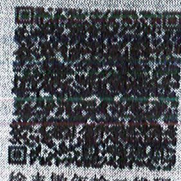
发证日期: 2009 年 02 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

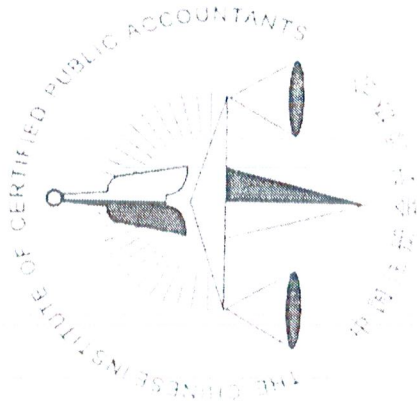


徐志敏(310000062317)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



徐志敏年检二维码

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姜峰凡 310000063356

证书编号:
 No. of Certificate

310000063356

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 3 月 5 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d