

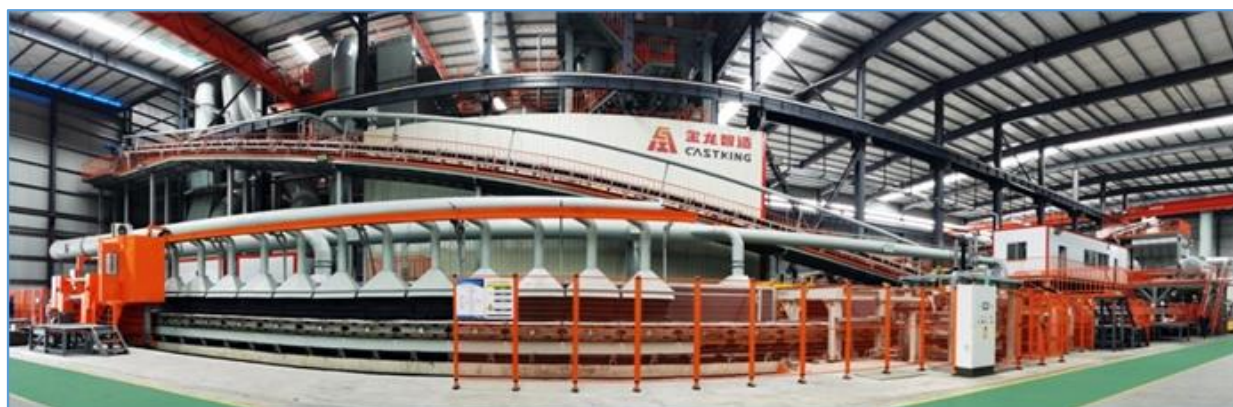


金龙智造

NEEQ: 873654

湖南金龙智造科技股份有限公司

HUNAN CASTKING INTELLIGENT MANUFACTURING
TECHNOLOGY CO.LTD



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡彦彬、主管会计工作负责人刘宜放及会计机构负责人（会计主管人员）刘宜放保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 19

第四节 股份变动、融资和利润分配 24

第五节 行业信息 28

第六节 公司治理 29

第七节 财务会计报告 34

附件 会计信息调整及差异情况..... 124

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
金龙智造、公司、股份公司	指	湖南金龙智造科技股份有限公司
军隆防护	指	湖南军隆防护科技有限公司
长沙中进	指	长沙中进企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
长沙君同	指	长沙君同企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
长沙昌恒	指	长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
长沙惟先	指	长沙惟先企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	湖南金龙智造科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南金龙智造科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南金龙智造科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	湖南金龙智造科技股份有限公司公司章程
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南金龙智造科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HUNAN CASTKING INTELLIGENT MANUFACTURING TECHNOLOGY CO.LTD		
	-		
法定代表人	胡彦彬	成立时间	2018 年 5 月 15 日
控股股东	控股股东为（常应祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（常应祥），一致行动人为（长沙中进、长沙君同、长沙昌恒）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-铸造及其他金属制品制造（C339）-黑色金属铸造（C3391）		
主要产品与服务项目	铸铁制品的研发、生产和销售，以及智慧水务综合解决方案的提供。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金龙智造	证券代码	873654
挂牌时间	2023 年 10 月 27 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	52,080,800
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 80 号顺天财富中心 22 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘宜放	联系地址	长沙市长沙县经济技术开发区东十路 2 号
电话	0731-86207888	电子邮箱	kinglong.cs@163.com
传真	0731-86207888		
公司办公地址	长沙市长沙县经济技术开发区东十路 2 号	邮政编码	410100
公司网址	www.jinlongcast.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100MA4PK7W5XT		
注册地址	湖南省长沙市长沙县经济技术开发区东十路 2 号		
注册资本（元）	52,080,800	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来，专注于铸铁制品的研发、生产和销售，主要产品包括球墨铸铁井盖、铸铁工业零部件等。随着多年的发展和探索，公司明确了“民生工程服务商、智慧城市运营商”的商业定位。近年来，公司不断拓展产品线，推出智慧物联类井盖和文创传媒类井盖产品，同时也为城市地下管网建设提供智慧水务综合解决方案。公司秉承“用温度传递价值”的生产理念，将产品质量和客户服务作为持续发展的基础，积极引进和培养各类专业人才，目前已建立完善的研究、采购、生产和销售全链条系统商业模式。

（一）研发模式

公司在铸铁行业深耕多年，培养了一大批经验丰富、专业过硬、敬业爱岗的生产人员、技术人员，不仅在铸铁产品领域构建了完整的研发体系，积累了丰富的技术经验，取得了一定的研发成果，而且逐步拓展了行业下游产业，利用公司多年的井盖生产和维护经验为城市智慧水务提供综合解决方案。公司通过充分市场调研，了解行业技术的发展趋势，对市场需求进行分析和判断，主动开展研发立项，并根据研发情况动态调整产品技术实现方式。目前，公司通过主动研发在产品设计、材料应用、工艺改进等方面取得了丰硕的研发成果。

（二）采购模式

公司采购的原材料主要是生铁、钢材、智能设备、电子元件等。智造中心下辖的采购部、仓储部和生产部会根据库存情况以及销售预期等因素设定年度采购计划，在保证一定量的原材料安全库存基础上，按照订单情况每月按需向供应商进行采购，除小额采购及临时性应急购买的物品外，物资采购必须遵循询价比价原则。

（三）生产模式

针对铸铁制品业务，公司日常生产在保证常备产品库存数量同时主要以订单驱动的模式生产。市场中心在获取订单后转由销售中心跟踪项目或订单进度，根据客户要求安排智造中心合理调配生产人员、物资组织生产。产品完工后，由质量部对产品进行检验，产品检验合格后方予以出厂发货，废品则回炉重造。

针对智慧水务业务，公司采用以销定产的生产模式。在合同签订后，公司市场中心与创新研发中心协作编制技术文件和相关设备集成的方案文件。采购部按照这些文件订购所需设备和原材料，而软件开发部则根据客户需求对公司已开发的检测平台进行定制化的优化修改。公司的技术人员指导公司员工或符合项目要求的劳务公司进行设备安装。经专业技术人员进行调试和试运行后，工程项目由客户进行验收。

（四）销售模式

公司通过直销模式销售产品或提供服务，下游客户主要分布于市政建设、污水处理、汽车零部件制造等行业。公司市场中心负责获取业务信息，之后主要通过招投标、参与第三方工程总承包等方式直接获得项目销售订单。在具体的销售中，大部分按照项目需求签署销售合同，约定具体销售金额；部分情况是公司与客户签订框架供货协议，对产品质量、交货方式、结算方式等主要条款进行原则性约定。

公司开发客户的渠道主要为以下三种：1、通过公司市场中心市场拓展部拜访客户，进行地推式开发；2、参加专业展会开发新客户；3、通过线上电子商务平台或公司网站推广公司品牌，吸引客户主动上门。公司多年来为客户提供优质的产品与服务，积累了良好的口碑和品牌影响力，客户的认可和推荐也使得公司获得了更多新的业务机会，从而实现公司业务的良性增长。

（五）盈利模式

公司主要收入来源于向客户销售各类铸铁制品以及提供智慧水务综合解决方案。公司拥有 2 条生产线，其中 1 条为全自动生产线，拥有年产铸铁产品 31,000 吨的生产能力。目前，公司的盈利模式主要是向市政建设公司、城市管理部门、机械制造业企业等客户销售铸件产品，或提供水治理综合解决方案赚取利润。

（二） 行业情况

近年来，随着智慧城市建设的推进，井盖行业呈现出多种新的发展趋势。从最初的普通井盖到五防型井盖，从基础的无源标号系统，到主动回传多项数据的智慧型井盖，这些都是井盖行业发展的重要里程碑。同时，由智慧化的井盖、水务设备和软件系统的共同配合，构成了智慧水务系统，从而实现了由浅入深、由点及面的进化。这一趋势将会持续推动井盖行业向着更加智能化、高效化和绿色化的方向发展。

行业竞争格局方面，中国铸铁件行业整体上呈现分散的竞争态势，大量的中小企业占据市场，导致行业集中度不高。由于市场缺乏相关的行业标准，企业之间的竞争主要体现在价格和服务等方面。此外，由于井盖产品的重量较大，物流成本相对较高，因此地理位置也成为影响企业竞争力的一个重要因素。在市场需求方面，随着城市建设和基础设施建设的不断推进，井盖产品的市场需求依然较为旺盛，但随着市场的逐渐成熟，品牌效应和品质保障等因素也越来越受到客户的重视。

在国家大力推动智慧城市的建设下，智慧水务市场在未来具有极大的发展空间。在国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要中，提出了完善城市化发展质量的要求。2021 年 02 月 09 日，《住房和城乡建设部办公厅 工业和信息化部办公厅 公安部办公厅 交通运输部办公厅 广电总局办公厅 能源局综合司关于加强窨井盖安全管理的指导意见》（建办督〔2021〕7 号）《关于加强窨井盖安全管理的指导意见》内容更是明确了全面普查建档、治理安全隐患、加强巡查维护和应急处置、推进信息和智慧化建设等几大任务。在智慧化建设方面，将井盖管理统一纳入智慧城市的管理体系，并充分发挥平台的监测和预警功能，实现井盖安全状况实时监测和预警。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、根据湖南省工业和信息化厅发布的湘工信中小发展[2021]50 号文件，公司被认定为 2021 年湖南省专精特新“小巨人”企业，有效期三年。2025 年 3 月已提交湖南省工业和信息化厅复核。 2、根据湖南省工业和信息化厅 湖南省企业和工业经济联合会文件（湘工信产业【2023】232 号），公司“智慧井盖”产品被认定为第四批湖南省制造业单项冠军产品。 3、公司于 2022 年 10 月 18 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	164,850,572.13	306,950,275.76	-46.29%
毛利率%	27.90%	25.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,926,862.52	28,380,182.46	-79.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,707,669.25	24,031,901.45	-80.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.11%	21.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.27%	18.11%	-
基本每股收益	0.12	0.54	-77.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	299,475,563.92	307,139,781.59	-2.50%
负债总计	155,822,798.19	159,282,682.27	-2.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,772,652.77	147,252,006.09	-3.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.83	-3.89%
资产负债率%（母公司）	56.86%	54.06%	-
资产负债率%（合并）	52.03%	51.86%	-
流动比率	1.64	1.56	-
利息保障倍数	6.8	15.22	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,102,677.18	10,002,865.24	30.99%
应收账款周转率	1.1	2.09	-
存货周转率	2.18	3.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.50%	-12.80%	-
营业收入增长率%	-46.29%	32.74%	-
净利润增长率%	-77.86%	38.33%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,610,147.81	5.21%	21,516,212.71	7.01%	-27.45%

应收票据	8,079,623.38	2.70%	1,749,216.56	0.57%	361.90%
应收账款	135,120,097.7	45.12%	164,098,409.81	53.43%	-17.66%
应收款项融资	151,038.54	0.05%	500,000.00	0.16%	-69.79%
预付款项	2,605,182.55	0.87%	2,090,894.21	0.68%	24.60%
其他应收款	4,341,160.68	1.45%	4,024,700.65	1.31%	7.86%
存货	68,446,007.27	22.86%	40,841,755.47	13.30%	67.59%
合同资产	5,844,745.92	1.95%	4,829,823.23	1.57%	21.01%
其他流动资产	18,584.71	0.01%	1,142.56	0.00%	1,526.59%
固定资产	40,012,985.57	13.36%	46,278,666.71	15.07%	-13.54%
在建工程	-	-	131,284.28	0.04%	-100.00%
使用权资产	5,034,314.84	1.68%	1,222,616.32	0.40%	311.77%
无形资产	6,479,774.44	2.16%	1,216,297.52	0.40%	432.75%
开发支出	-	-	5,620,471.71	1.83%	-100.00%
长期待摊费用	1,191,522.25	0.40%	1,226,744.74	0.40%	-2.87%
递延所得税资产	4,408,264.82	1.47%	3,141,996.52	1.02%	40.30%
其他非流动资产	2,132,113.44	0.71%	8,649,548.59	2.82%	-75.35%
短期借款	30,136,998.12	10.06%	35,180,632.65	11.45%	-14.34%
应付账款	78,428,139.79	26.19%	75,995,017.54	24.74%	3.20%
合同负债	7,588,386.48	2.53%	10,158,444.08	3.31%	-25.30%
应付职工薪酬	11,345,932.9	3.79%	11,628,231.25	3.79%	-2.43%
应交税费	4,891,872.35	1.63%	8,461,147.35	2.75%	-42.18%
其他应付款	10,251,582.62	3.42%	8,116,644.78	2.64%	26.30%
一年内到期的非流动负债	589,058.39	0.20%	1,307,189.42	0.43%	-54.94%
其他流动负债	3,308,045.16	1.10%	3,045,624.5	0.99%	8.62%
租赁负债	3,825,256.45	1.28%	0.00	0.00%	-
预计负债	321,203.4	0.11%	257,168.62	0.08%	24.90%
递延收益	4,314,025.76	1.44%	4,883,218.24	1.59%	-11.66%
递延所得税负债	822,296.77	0.27%	249,363.84	0.08%	229.76%

项目重大变动原因

- 1、应收票据较上年期末增加了 361.90%，主要原因为本期客户用票据结算较多导致。
- 2、应收款项融资较上年期末减少了 69.79%，主要原因为公司应收票据到期兑付而减少导致。
- 3、存货较上年期末增加了 67.59%，主要原因为承接的部分项目尚未完工验收。
- 4、其他流动资产较上年期末增加了 1,526.59%，主要原因为待抵扣进项税增加导致。
- 5、在建工程较上年期末减少了 100%，主要原因为本期在建工程完工转入固定资产。
- 6、使用权资产较上年期末增加了 311.77%，主要原因为办公楼到期续租导致。
- 7、无形资产较上年期末增加了 432.75%，主要原因为前期资本化支出转无形资产导致。
- 8、开发支出较上年期末减少了 100%，主要原因为开发支出本期转入无形资产。
- 9、递延所得税资产较上年期末增加了 40.30%，主要原因为本期坏账准备计提增加导致。

- 10、其他非流动资产较上年期末减少了 75.35%，主要因为一年以上的应收质保金本期收回导致。
- 11、应交税费较上年期末减少了 42.18%，主要因为本期收入和利润下降导致年末应交企业所得税和应交增值税及附加、印花税等税费下降。
- 12、一年内到期的非流动负债较上年期末减少了 54.94%，主要因为一年内到期的应付租金的减少。
- 13、递延所得税负债较上年期末增加了 229.76%，主要因为本期因办公楼续租新确认了使用权资产导致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	164,850,572.13	-	306,950,275.76	-	-46.29%
营业成本	118,858,176.46	72.10%	229,216,038.00	74.68%	-48.15%
毛利率%	27.90%	-	25.32%	-	-
税金及附加	902,987.04	0.55%	2,037,302.32	0.66%	-55.68%
销售费用	15,948,970.51	9.67%	15,970,641.32	5.20%	-0.14%
管理费用	13,260,447.55	8.04%	15,513,264.88	5.05%	-14.52%
研发费用	5,134,371.81	3.11%	9,881,459.94	3.22%	-48.04%
财务费用	1,114,941.01	0.68%	2,177,472.15	0.71%	-48.80%
其他收益	2,746,666.98	1.67%	4,718,412.35	1.54%	-41.79%
信用减值损失	-4,636,451.03	-2.81%	-4,961,031.68	-1.62%	6.54%
资产减值损失	-1,271,755.37	-0.77%	-750,052.45	-0.24%	-69.56%
投资收益	-	-	17,519.21	0.01%	-100.00%
营业利润	6,469,138.33	3.92%	31,178,944.58	10.16%	-79.25%
营业外收入	391,985.10	0.24%	539,338.83	0.18%	-27.32%
营业外支出	160,208.78	0.10%	151,168.21	0.05%	5.98%
净利润	6,221,882.25	3.77%	28,102,604.07	9.16%	-77.86%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年期末减少了 46.29%，主要因为本期智慧水务类销售收入下降导致。
- 2、营业成本较上年期末减少了 48.15%，主要因为本期智慧水务类销售收入下降导致。
- 3、税金及附加较上年期末减少了 55.68%，主要因为收入下降导致。
- 4、研发费用较上年期末减少了 48.04%，主要因为公司调整了研发策略，增加了研发材料重复使用的力度。
- 5、财务费用较上年期末减少了 48.80%，主要因为本期偿还了借款导致利息费用下降。
- 6、其他收益较上年期末减少了 41.79%，主要因为本期收到政府补贴减少。
- 7、资产减值损失较上年期末减少了 69.56%，主要因为本期坏账准备计提增加导致。
- 8、投资收益较上年期末减少了 100%，主要原因是上期处置交易性金融资产产生了收益，本期无相关投

资收益。

9、营业利润较上年期末减少了 79.25%，主要原因为营收下降及部分应收账款回款不及时计提坏账导致。

10、净利润较上年期末减少了 77.86%，主要原因为营收下降及部分应收账款回款不及时计提坏账导致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	146,581,207.71	266,108,387.18	-44.92%
其他业务收入	18,269,364.42	40,841,888.58	-55.27%
主营业务成本	106,624,075.92	202,907,274.00	-47.45%
其他业务成本	12,234,100.54	26,308,764.00	-53.50%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
铸铁件	132,134,742.82	98,648,972.24	25.34%	-12.91%	-7.11%	-4.27%
智慧水务	10,282,669.51	5,179,806.60	49.63%	-90.68%	-94.43%	33.87%
塑制管道	4,163,795.38	2,795,297.08	32.87%	2.91%	-11.32%	10.78%
市政服务	8,133,242.52	6,311,760.43	22.40%	-63.21%	-55.79%	-13.02%
购置件	9,835,675.27	5,788,394.25	41.15%	-42.20%	-49.93%	9.09%
材料销售	215,371.48	132,814.46	38.33%	-24.02%	-36.85%	12.53%
广告服务	85,075.15	1,131.40	98.67%	-89.99%	-98.98%	11.78%

1、本期未发生资产租赁及其他业务。

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、智慧水务较上年期末营业收入减少 90.68%，营业成本减少 94.43%，毛利率增加 33.87%，主要原因为上期黄花污水厂项目完工验收确认收入 9,597.00 万元，本期无类似重大智慧水务项目完工验收导致收入和成本下降；但本期其他智慧水务毛利率较黄花污水厂高。

2、市政服务较上年期末营业收入减少 63.21%，营业成本减少 55.79%，主要原因为政府部门市政服务采购减少。

3、购置件较上年期末营业收入减少 42.20%，营业成本减少 49.93%，主要原因为客户降低采购需求导致。

4、材料销售较上年期末营业成本减少 36.85%，主要原因为经与供应商谈判，本期材料销售采购成本低。

5、广告服务较上年期末营业收入减少 89.99%，营业成本减少 98.98%，主要原因为客户降低广告服务需求导致。

主要客户情况

单位：元

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

1	湖南中南水务环保设备有限公司	11,016,781.28	6.68%	否
2	安徽神剑科技股份有限公司	7,438,920.00	4.51%	否
3	长沙县重点建设项目事务中心	7,288,309.51	4.42%	否
4	湖北三环汽车方向机有限公司	7,216,545.29	4.38%	否
5	上海建工集团股份有限公司	6,296,745.05	3.82%	否
合计		39,257,301.13	23.81%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	黄石新兴管业有限公司	28,423,911.13	21.15%	否
2	浙江融乐环境科技有限公司	9,715,918.12	7.23%	否
3	湖南双湘环保科技有限公司	9,452,734.40	7.03%	否
4	长沙五星铸造有限公司	5,600,896.21	4.17%	否
5	重庆赛普鼎峰钢铁有限公司	5,446,653.91	4.05%	否
合计		58,640,113.77	43.63%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,102,677.18	10,002,865.24	30.99%
投资活动产生的现金流量净额	-1,400,254.48	-3,256,631.64	57.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,240,312.42	-7,137,397.44	-141.55%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年期末增加了 30.99%，主要原因为往来款回款较上年增加，同时采购支付的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年期末增加了 57.00%，主要原因为上期购置了长期资产，而本期无该项支出导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年期末减少了 141.55%，主要原因为本期分配了现金股利。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	------	------	-----	-----	------	-----

称	型						
长沙金长湖铸造有限责任公司	控股子公司	黑色金属铸造	10,000,000.00	19,468,306.52	19,437,922.30	3,339,414.72	1,881,700.20
湖南金龙管业智造有限公司	控股子公司	市政设施管理；塑料制品制造；橡胶制品制造等	5,000,000.00	5,460,561.02	3,601,996.72	4,163,795.38	411,244.43
江西沅颂科技有限公司	控股子公司	智能基础制造装备销售	2,000,000.00	16,958.26	-58,076.55	0	-871.54
珑曜科技（湖南）有限公司	控股子公司	文化传媒以及广告的制作、传播和推广	2,000,000.00	193,582.45	149,590.48	85,075.15	-39,843.82

- 1、珑曜科技（湖南）有限公司，曾用名：湖南新享传媒有限公司，公司的发展经营需要于 2025 年 02 月 21 日完成名称变更。
- 2、湖南金龙涛峻科技有限公司于 2025 年 01 月 23 日，控股子公司，公司的发展消防技术服务、消火栓产品销售等设立。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南金龙科湖科技有限公司	注销	无经营，未产生业绩影响

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,134,371.81	9,881,459.94
研发支出占营业收入的比例%	3.11%	3.22%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	11.38%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	24	22
研发人员合计	26	24
研发人员占员工总量的比例%	12%	12%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	94	85
公司拥有的发明专利数量	12	8

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发支出 5,134,371.81 元，占营业收入的 3.11%。

公司的研发项目主要依托公司行业发展情况，顺应未来市场需求，不断自研如“智慧窖井盖及数字化监测”、“智慧水务及数字化监测”、“城市内涝监测”、“智慧管网”、“智慧燃气监测”、“智

慧消防栓监测”等物联网和数字化模块产品， 为市政基础设施生命线管理和维护提供信息化解决方案

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）销售收入的确认

1、事项描述

金龙智造公司主要收入来源包括铸铁件、购置件的生产、销售业务。2024 年度，金龙智造公司业务收入 1.65 亿元，较去年减少 46.29%。由于营业收入是金龙智造公司关键业绩指标之一，鉴于金龙智造公司销售收入可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将金龙智造公司销售收入的确认识别为重点风险事项。

关于收入的会计政策，详见财务报表附注“三、（二十五）收入”、“五、（三十四）营业收入、营业成本”。

2、审计应对

我们的审计程序包括但不限于：（1）了解、测试并评价金龙智造公司销售收入确认内控设计和执行的有效性；（2）了解金龙智造公司收入确认政策，并结合新收入准则，获取、检查销售合同关键条款，评估金龙智造公司收入确认政策的恰当性；（3）执行收入实质性分析程序，从产品、客户、月度等多维度，分析金龙智造公司销售收入、销售成本及毛利率的变动的合理性；（4）执行截止测试，实施资产负债表日前及日后截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；（5）执行函证程序，选取金龙智造公司重要客户，执行交易金额及应收账款余额函证程序，检查确认收入金额和应收账款期末余额的准确性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、绿色工厂环保生产，为员工缴纳社会保险等。公司始终坚持以人为本，关心社会公益，关爱社会贫困群体，积极参与定点扶贫和捐资助学等公益活动，努力促进社会和谐发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

根据住建部《关于推进城市基础设施生命线安全工程的指导意见》（建督〔2023〕63 号）相关精神，加快完善配套物联智能感知设备，逐步实现对城市基础设施生命线运行数据的全面感知、自动采集、监测分析、预警上报，通过智慧化手段提升监测效率，实现对城市生命线运行风险源和风险点的精准定位、快速辨识和准确预警。随着城市化进程的加快和技术的不断进步，智能井盖和井盖预警系统将在城市基础设施生命线安全工程中发挥更大的作用。未来，智能井盖将更加注重与物联网、大数据、人工智能等前沿技术的融合，实现更加精准、高效的监测和预警。同时，城市管理者也将更加注重数据的收集和分析，以数据为驱动，优化资源配置，提高城市管理的科学性和精细化水平。

依据公司拥有多年的井盖下应用场景实践经验，未来公司将致力于打造集硬件生产、终端数据采集、

基于 AI 算法的智能分析和监测应用于一体的“数智城市管家”，通过自主研发的物联网和数字化模块，为市政基础设施生命线管理和维护提供信息化解决方案。目前，公司已经创新研发了“智慧窨井盖及数字化监测”、“智慧水务及数字化监测”、“城市内涝监测”、“智慧管网”、“智慧燃气监测”、“智慧消防栓监测”等城市管理数字化新兴产品。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司成立以来，已建立起相对完善的股份公司法人治理结构，制定了较为完备的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，公司治理结构得到了健全与完善。但随着公司的发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 对策：公司已经在不断的建立风险管理意识、有效沟通渠道、制度和流程、监督机制、信息系统及激励奖惩制度，这些措施将为公司治理可持续的发展注入强大动力。
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，常应祥直接持有公司 50,000,000 股股份，占公司股本总额的比例为 96.00%；通过担任长沙中进、长沙君同、长沙恒昌的执行事务合伙人间接控制公司 3.43%表决权，且常应祥担任公司董事长，可通过董事会、股东大会决议等方式对公司的经营管理、人事任免等方面产生重大影响。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。 对策：严格按照“三会”制度执行，控制不当风险。
社会保险及住房公积金缴纳不合规的风险	公司新三板挂牌报告期内存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形。尽管在新三板挂牌报告期内，公司不存在劳动与社会保障方面的行政处罚，但存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形，一旦就此引发纠纷，则公司将面临补缴社会保险与住房公积金或受到相关行政处罚的风险。 对策：公司实际控制人常应祥于 2023 年 4 月已经出具承诺：“针对公司在报告期内存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形，公司将逐步规范员工社会保险及住房公积金的缴纳，如发生因未全员足额缴纳社会保险和住房公积金而被国家主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致承担经济责任的情形，所产生的支出均由本人无条件承担。”
应收账款坏账风险	2024 年末，公司应收账款账面价值为 135,120,097.70 元，占同期营业收入的比例为 81.97%，占比依然较高。公司主要客

	户为市政、水务等大中型国有企业和民营企业，受到采购预算及拨付流程、内部付款审批程序等影响，付款周期较长。公司主要客户信誉良好，且公司对应收账款充分计提了坏账准备，但仍然存在应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账的风险，进而对公司业绩和生产经营产生不利影响。 对策：公司将逐步加强应收账款风险管理，建立由总经理、财务、审计和法务共同负责的应收账款管理团队，下辖具体责任人等。明确相关人员的职责和考核机制，从而保证应收账款能够快速、安全地收回。同时，公司已经将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核，并建立了应收账款内部控制的流程及流程实施的控制措施。
原材料价格波动风险	报告期内，公司的生产成本中直接材料占比较高，在 70% 以上，主要材料为生铁、废钢等。报告期内，生铁、废钢等原材料受宏观经济政策、市场供需变化等一系列因素影响，价格发生一定程度的波动。若未来原材料价格持续波动，而公司未能通过合理的采购机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本，或未能及时通过价格传导机制向客户转嫁原材料成本持续增加的压力，将可能会对公司的经营业绩产生不利影响。 对策：公司严格执行存货管理制度，及时根据市场行情变化合理安排采购及库存控制，将不利影响降到最低。
关于触发回购条款时实际控制人回购能力不足的风险	根据《长沙中进企业管理咨询服务合伙企业(有限合伙)合伙协议》《长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业(有限合伙)合伙协议》《长沙君同企业管理咨询服务合伙企业(有限合伙)合伙协议》及其补充协议，存在实际控制人回购的特殊投资条款，未来存在触发回购条款的可能。截至报告期末，长沙中进、长沙昌恒、长沙君同分别持有公司 1.66%、0.76%、1.01% 的股份。若触发相关回购条款，长沙中进、长沙昌恒、长沙君同合伙人有权要求常应祥回购其持有的全部或部分合伙份额，虽然实际控制人目前具有回购能力，但存在回购时相关资产贬值等原因导致回购能力不足的风险。 对策：公司实际控制人已经提前进行充分的资金规划和准备，确保在回购计划实施时具备足够的资金流动性。公司也将逐步建立风险预警机制，对实际控制人的回购能力进行持续监控和评估。一旦发现回购能力不足的风险，将及时采取应对措施，加强投资者沟通,以降低风险对公司的影响。
生产厂房未办理消防验收的风险	公司生产场所未取得消防验收手续，虽然报告期内公司未发生过消防安全事故亦未受到安全监督管理部门处罚的情形，且主管部门出具了无违法违规的证明，同时公司实际控制人作出了承诺，如果未办理消防验收给公司造成的损失将由自己承担。但由于公司生产场所未能取得消防验收手续，公司依然存在因消防问题导致其受到相关主管政府部门处罚的风险，存在相关场所被停止使用、被要求搬迁等风险。 对策：长沙县公安局金井镇派出所定期对公司进行日常消防监督检查。公司已经建立安全管理措施，内控制度将持续加

	强有效执行，确保消防安全。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,367,973.72	1,367,973.72
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司与湖南瑞龙重工科技有限公司发生了 1,367,973.72 元人民币的关联交易，主要为公司租赁湖南瑞龙重工科技有限公司办公场地，湖南瑞龙重工科技有限公司与公司实际控制人均为常应祥。

上述关联交易已 2024 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第八次会议审议通过《关于 2024 年度日常性关联交易预计的议案》。公司与关联方进行的是与日常经营相关的关联交易，属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格是按市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司和股东的利益的行为。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2023 年 7 月 20 日	-	挂牌	限售承诺	在挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	正在履行中
其他股东	2023 年 5 月 10 日	-	挂牌	注册资本未全部实缴到位前发起增资承诺	长沙君同、长沙昌恒、长沙中进、长沙惟先均出具承诺，表明在增资时已知悉公司注册资本尚未实缴的情况，不会以任何方式追究	正在履行中

					公司发起人股东及其他股东的责任，且不会要求退股。	
实际控制人或控股股东	2023年5月10日	-	挂牌	注册资本未全部实缴到位前发起增资承诺	给公司造成的罚款或其他损失，由常应祥承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月10日	-	挂牌	消防合法合规承诺	实际控制人常应祥出具承诺：“如公司因消防安全事项被相关主管部门要求整改或处以行政处罚并遭受经济损失的，本人将承担全部损失（包括但不限于公司被相关主管部门要求整改、重建、罚款、停止使用及其他相关赔偿或补偿等费用），公司先行支付后本人将及时向公司给予全额补偿，确保公司不会因此遭受损失。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月10日	-	挂牌	社保和公积金合法合规承诺	承诺公司如发生因未全员足额缴纳社会保险和住房公积金而被国家主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致承担经济责任的情形，所产生的支出均由本人无条件承担。	正在履行中
董监高	2023年5月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2023年5月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月15日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不直接或间接占用公司资产，亦未用公司资产为本人实际控制的其他企业提供担保，今后亦不占用公司资产及利用公司资产为本人实际控制的其他企业担保。	正在履行中
公司	2023年9月20日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺金龙智造与金龙环境不会出现任何经营性往来、不会通过金龙环境及本人控制的其他企业损害金龙智造及其股东权益的情形。	正在履行中
董监高	2023年5月10日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺依据相关法律法规的规定，履行相应的决策程序并减少或规范关联交易，若违反愿意承担给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月10日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺如违反相关关联交易事项愿意承担给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月20日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺金龙智造与金龙环境不会出现任何经营性往来、不会通过金龙环境及本人控制的其他企业损害金龙智造及其	正在履行中

					股 东 权 益 的 情 形。	
其他	2023 年 5 月 10 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺如违反相关关联交易事项愿意承担给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
其他	2023 年 9 月 20 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺金龙智造与金龙环境不会出现任何经营性往来、不会通过金龙环境及本人控制的其他企业损害金龙智造及其股东权益的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 10 日	-	挂牌	国有土地使用权合法合规事项承诺	作为金长湖的实际控制人，针对金长湖历次受让的国有土地使用权，如出现追缴土地出让金或者其他因受让土地使用权导致行政处罚的情况，承诺由本人承担给公司带来的一切损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机加工车间	固定资产	抵押	219,294.26	0.07%	借款抵押
空压机房	固定资产	抵押	385.68	0.00%	借款抵押
除尘车间	固定资产	抵押	167,810.29	0.06%	借款抵押
消失模车间	固定资产	抵押	673,122.27	0.23%	借款抵押
配套 3 车间	固定资产	抵押	392,422.88	0.13%	借款抵押
成品库	固定资产	抵押	2,336.01	0.00%	借款抵押

金长湖配套车间	固定资产	抵押	646,640.9	0.22%	借款抵押
金长湖成品仓库	固定资产	抵押	836,976.98	0.28%	借款抵押
金长湖垂直、水平 生产线 车间	固定资产	抵押	5,253,800.43	1.77%	借款抵押
履约保证金	货币资金	冻结	551,503.31	0.19%	履约保证金
总计	-	-	8,744,293.01	2.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上均为公司经营发展需要，不会对公司产生不利影响。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,390,400	25.71%	595,199	13,985,599	26.85%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	24.00%	0	12,500,000	24.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,690,400	74.29%	-595,199	38,095,201	73.15%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	72.00%	0	37,500,000	72.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,080,800	-	0	52,080,800	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐适用
 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	常应祥	50,000,000	0	50,000,000	96.0047%	37,500,000	12,500,000	0	0
2	长沙中进企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	861,800	0	861,800	1.6547%	287,267	574,533	0	0
3	长沙君同企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	528,000	0	528,000	1.0138%	176,000	352,000	0	0
4	长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	395,800	0	395,800	0.7600%	131,934	263,866	0	0
5	长沙惟先企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	295,200	0	295,200	0.5668%	0	295,200	0	0
合计		52,080,800	0	52,080,800	100.00%	38,095,201	13,985,599	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司控股股东、实际控制人常应祥为长沙中进、长沙君同和长沙昌恒的执行事务合伙人。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☒ 是 ☐ 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

☒ 是 ☐ 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	自合伙人出资之日起 5 年	股份回购

详细情况

2021 年 4 月 4 日，公司股东长沙中进、长沙昌恒、长沙君同全体合伙人签署了《〈长沙中进企业管理咨询服务合伙企业(有限合伙) 合伙协议〉之补充协议》《〈长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业(有限合伙) 合伙协议〉之补充协议》《〈长沙君同企业管理咨询服务合伙企业(有限合伙) 合伙协议〉之补充协议》，对公司的投资进行了特殊性约定，具体情况如下：“自合伙人出资之日起 5 年内金龙智造尚未能成功实现 IPO 的，在合伙人不存在法律法规强制性规定、合伙协议或本补充协议约定的其他情形的，合伙人可以选择退出，其所持合伙企业财产份额由执行事务合伙人或执行事务合伙人指定的人选予以回购(或者由合伙企业予以退还,具体由执行事务合伙人决定)。对于出资时间在 3 年以内的，转让价格为原始出资额+原始出资额*8%*出资年限;超出 3 年的部分，按原始出资额+原始出资额*10%*出资年限价格予以回购。”

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 16 日	2.0	0	0
合计	2.0	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第四次会议，并于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度权益分派预案的议案》。2024 年 5 月 31 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司《权益分派预付款通知》（业务单号 104000031326），已于 2024 年 6 月 4 日完成了公司 2023 年度的权益分派，总股本为 52,080,800 股，本次权益分派方案为每 10 股派 2.000000 元（含税）现金。现金红利到账日为 2024 年 6 月 4 日。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
常应祥	董事长、总经理	男	1964 年 2 月	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	50,000,000	0	50,000,000	96.00%
胡彦彬	董事	男	1983 年 12 月	2024 年 8 月 14 日	2025 年 4 月 19 日	0	0	0	0%
黄为	董事、副总经理	男	1977 年 6 月	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	0	0	0	0%
周赞	董事、副总经理	男	1970 年 1 月	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	0	0	0	0%
刘宜放	董事、财务总监、董事会秘书	男	1969 年 1 月	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	0	0	0	0%
彭斌	董事	女	1963 年 11 月	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	0	0	0	0%
王征	监事会主席	男	1979 年 11 月	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	0	0	0	0%

马国栋	监事	男	1972 年 1 月	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	0	0	0	0%
周鄂	监事	男	1982 年 7 月	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	0	0	0	0%
马荣昌	副 总 经理	男	1977 年 3 月	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理是公司的控股股东、实际控制人、长沙中进企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）、长沙君同企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）和长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡彦彬	组织发展中心总监	新任	组织发展中心总监、董事	经营管理与发展规划需要
刘宜放	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	经营管理与发展规划需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

胡彦彬，男，1983 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004.11-2006.06，任湖南省公安厅户政服务中心企划专员；2006.05-2009.03，任湖南新五丰股份有限公司综合企管部企划主管；2009.03-2016.06，任湖南优鲜食品有限公司综合管理部经理；2016.06-2019.02，自主创业；2019.03-至今，任公司组织发展中心总监。2024 年 8 月 14 日至今，任公司组织发展中心总监、董事。

刘宜放，男，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1988.08-1992.06，任长沙双江包装有限公司会计；1992.06-1995.07，任长沙金井造纸厂 会计；1995.08-2006.11，任长沙富饶农牧开发有限公司会计；2006.12-2018.06，任长沙金龙会计；2018.07-2022.04，任金龙智造财务主管；2022.04-至今，任金龙智造董事、财务总监。2024 年 4 月至今，任金龙智造董事会秘书。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	18	-	1	17
技术人员	26	-	2	24
财务人员	9	-	1	8
采购人员	2	-		2
销售人员	66	-	7	59
生产人员	75	-	4	71
质管人员	9	-	1	8
仓储人员	10	-	5	5
员工总计	215	-	21	194

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	34	41
专科	49	41
专科以下	129	109
员工总计	215	194

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期末员工人数较期初减少了 21 人，主要是公司销售人员、生产人员和仓储人员流动造成。

2、薪酬福利政策

公司本着客观、公正、规范的原则, 根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、年终奖金等。

3、员工培训

公司不断建立健全员工培训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，创造条件为员工提供外部培训机会。公司不仅为员工提供一个工作的平台，更提供一个不断成长发展的平台。

4、离退休人员

目前公司没有需要公司承担的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

报告期内，公司因经营管理与发展规划需要，经公司第二届董事会第十次会议审议通过了《董事胡彦彬代表公司执行公司事务的议案》，故胡彦彬为新增关联方。

（一） 公司治理基本情况

公司自挂牌以来，依据《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律法规的规定，建立健全的股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照相关文件要求严格履行监督和检查职责，未发现公司存在重大风险。监事会对报告期内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范动作，逐步建立健全了公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司的主要业务为铸铁制品的研发、生产和销售，以及智慧水务综合解决方案的提供，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售业务体系，能够独立开展各项生产经营活动，独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

2、资产独立：公司具备与生产经营相关且独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的生产设备及配套设施。公司具有开展业务所需的资质、设备和无形资产。报告期内不存在公司资产被控股股东、实际控制人及其他关联方占用的情形，截至报告期末签署之日，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司及子公司独立拥有和使用，不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越本公司董事会、监事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司董事、监事和高级管理人员的任免均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任免的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员也未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业人员完全分开，公司人员独立。

4、财务独立：公司已建立独立的财务核算体系、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，能够独立做出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司自成立以来，公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，确保公司稳健发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通(2025)证审字 34100003 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2025 年 3 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周炳焱	何忠建
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审计报告

中证天通(2025)证审字 34100003 号

湖南金龙智造科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南金龙智造科技股份有限公司（以下简称“金龙智造公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金龙智造公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金龙智造公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）销售收入的确认

1、事项描述

金龙智造公司主要收入来源包括铸铁件、购置件的生产、销售业务。2024 年度，金龙智造公司业务收入 1.65 亿元，较去年减少 46.29%。由于营业收入是金龙智造公司关键业绩指标之一，鉴于金龙智造公司销售收入可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将金龙智造公司销售收入的确认识别为重点风险事项。

关于收入的会计政策，详见财务报表附注“三、（二十五）收入”、“五、（三十四）营业收入、营业成本”。

2、审计应对

我们的审计程序包括但不限于：（1）了解、测试并评价金龙智造公司销售收入确认内控设计和执行的有效性；（2）了解金龙智造公司收入确认政策，并结合新收入准则，获取、检查销售合同关键条款，评估金龙智造公司收入确认政策的恰当性；（3）执行收入实质性分析程序，从产品、客户、月度等多维度，分析金龙智造公司销售收入、销售成本及毛利率的变动的合理性；（4）执行截止测试，实施资产负债表日前及日后截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；（5）执行函证程序，选取金龙智造公司重要客户，执行交易金额及应收账款余额函证程序，检查确认收入金额和应收账款期末余额的准确性。

四、其他信息

金龙智造公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金龙智造公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金龙智造公司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，管理层负责评估金龙智造公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金龙智造公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金龙智造公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对金龙智造公司的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金龙智造公司不能持续经营。

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

（六）就金龙智造公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京	2025 年 3 月 12 日
-------	-----------------

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	15,610,147.81	21,516,212.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	8,079,623.38	1,749,216.56
应收账款	五、（三）	135,120,097.7	164,098,409.81
应收款项融资	五、（四）	151,038.54	500,000
预付款项	五、（五）	2,605,182.55	2,090,894.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	4,341,160.68	4,024,700.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	68,446,007.27	40,841,755.47
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	5,844,745.92	4,829,823.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	18,584.71	1,142.56
流动资产合计		240,216,588.56	239,652,155.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	40,012,985.57	46,278,666.71

在建工程	五、（十一）		131,284.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	5,034,314.84	1,222,616.32
无形资产	五、（十三）	6,479,774.44	1,216,297.52
其中：数据资源			
开发支出	五、（十四）		5,620,471.71
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	1,191,522.25	1,226,744.74
递延所得税资产	五、（十六）	4,408,264.82	3,141,996.52
其他非流动资产	五、（十七）	2,132,113.44	8,649,548.59
非流动资产合计		59,258,975.36	67,487,626.39
资产总计		299,475,563.92	307,139,781.59
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	30,136,998.12	35,180,632.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十九）	78,428,139.79	75,995,017.54
预收款项			
合同负债	五、（二十）	7,588,386.48	10,158,444.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	11,345,932.9	11,628,231.25
应交税费	五、（二十二）	4,891,872.35	8,461,147.35
其他应付款	五、（二十三）	10,251,582.62	8,116,644.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	589,058.39	1,307,189.42
其他流动负债	五、（二十五）	3,308,045.16	3,045,624.50
流动负债合计		146,540,015.81	153,892,931.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	3,825,256.45	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	321,203.4	257,168.62
递延收益	五、（二十八）	4,314,025.76	4,883,218.24
递延所得税负债	五、（十六）	822,296.77	249,363.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,282,782.38	5,389,750.70
负债合计		155,822,798.19	159,282,682.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十九）	52,080,800	52,080,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	283,375	283,375.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十一）	3,455,917.18	4,445,973.02
盈余公积	五、（三十二）	4,728,673.41	4,406,265.56
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	81,223,887.18	86,035,592.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		141,772,652.77	147,252,006.09
少数股东权益		1,880,112.96	605,093.23
所有者权益（或股东权益）合计		143,652,765.73	147,857,099.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		299,475,563.92	307,139,781.59

法定代表人：胡彦彬

主管会计工作负责人：刘宜放

会计机构负责人：刘宜放

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,272,659.76	20,858,484.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,665,330.33	1,749,216.56
应收账款	十三、（一）	132,963,260.46	161,776,175.19
应收款项融资		151,038.54	500,000.00

预付款项		2,569,886.77	1,990,216.11
其他应收款	十三、（二）	4,115,579.96	3,907,330.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		65,979,766.74	40,664,509.32
其中：数据资源			
合同资产		5,829,084.55	4,813,291.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		234,546,607.11	236,259,223.96
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	十三、（三）	14,414,551.34	14,344,551.34
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		31,487,768.77	37,226,532.30
在建工程			131,284.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,271,534.38	4,207,193.80
无形资产		5,536,295.01	246,190.65
其中：数据资源			
开发支出			5,620,471.71
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,191,522.25	1,226,744.74
递延所得税资产		6,239,805.13	3,619,534.60
其他非流动资产		2,132,113.44	8,649,548.59
非流动资产合计		78,273,590.32	75,272,052.01
资产总计		312,820,197.43	311,531,275.97
流动负债：			
短期借款		30,136,998.12	35,180,632.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		77,057,979.69	74,647,724.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		11,319,722.79	11,470,614.30
应交税费		4,838,786.15	8,165,123.35
其他应付款		20,138,170.72	15,417,152.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,569,031.48	10,145,399.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,478,293.21	4,498,221.17
其他流动负债		2,883,526.16	3,045,494.05
流动负债合计		157,422,508.32	162,570,362.27
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		13,163,241.17	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		321,203.4	257,168.62
递延收益		4,314,025.76	4,883,218.24
递延所得税负债		2,657,879.7	697,050.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,456,350.03	5,837,437.32
负债合计		177,878,858.35	168,407,799.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,080,800	52,080,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		283,375	283,375.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,455,917.18	4,445,973.02
盈余公积		4,728,673.41	4,406,265.56
一般风险准备			
未分配利润		74,392,573.49	81,907,062.80
所有者权益（或股东权益）合计		134,941,339.08	143,123,476.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		312,820,197.43	311,531,275.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		164,850,572.13	306,950,275.76
其中：营业收入	五、（三十四）	164,850,572.13	306,950,275.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,219,894.38	274,796,178.61
其中：营业成本	五、（三十四）	118,858,176.46	229,216,038.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十五）	902,987.04	2,037,302.32
销售费用	五、（三十六）	15,948,970.51	15,970,641.32
管理费用	五、（三十七）	13,260,447.55	15,513,264.88
研发费用	五、（三十八）	5,134,371.81	9,881,459.94
财务费用	五、（三十九）	1,114,941.01	2,177,472.15
其中：利息费用		1,155,756.59	2,216,426.61
利息收入		9,026.96	13,236.00
加：其他收益	五、（四十）	2,746,666.98	4,718,412.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）		17,519.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十	-4,636,451.03	-4,961,031.68

	二)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-1,271,755.37	-750,052.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,469,138.33	31,178,944.58
加：营业外收入	五、（四十四）	391,985.1	539,338.83
减：营业外支出	五、（四十五）	160,208.78	151,168.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,700,914.65	31,567,115.20
减：所得税费用	五、（四十六）	479,032.4	3,464,511.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,221,882.25	28,102,604.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,221,882.25	28,102,604.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		295,019.73	-277,578.39
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,926,862.52	28,380,182.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,221,882.25	28,102,604.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,926,862.52	28,380,182.46

（二）归属于少数股东的综合收益总额		295,019.73	-277,578.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.54

法定代表人：胡彦彬

主管会计工作负责人：刘宜放

会计机构负责人：刘宜放

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、（四）	160,601,701.60	301,884,731.65
减：营业成本	十三、（四）	118,010,280.86	228,207,173.87
税金及附加		673,835.15	1,689,015.03
销售费用		15,757,781.21	15,514,540.89
管理费用		12,312,799.14	14,113,384.96
研发费用		5,133,908.85	9,881,459.94
财务费用		1,260,994.87	2,469,056.87
其中：利息费用		1,306,064.56	2,506,599.34
利息收入		-7,954.22	10,797.51
加：其他收益		2,746,666.98	4,717,143.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-650,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,624,912.20	-4,833,249.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,270,885.30	-749,182.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,652,971.00	29,144,812.43
加：营业外收入		113,406.90	332,294.19
减：营业外支出		160,050.00	109,502.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,606,327.90	29,367,603.97
减：所得税费用		382,249.36	3,329,135.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,224,078.54	26,038,468.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,224,078.54	26,038,468.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,224,078.54	26,038,468.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,432,400.14	219,687,436.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			304,943.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	21,433,159.41	5,437,761.30
经营活动现金流入小计		218,865,559.55	225,430,141.25
购买商品、接受劳务支付的现金		139,076,311.3765	161,267,280.53
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,630,480.82	25,425,058.44
支付的各项税费		10,282,878.01	6,054,566.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	29,773,212.1635	22,680,370.56
经营活动现金流出小计		205,762,882.37	215,427,276.01
经营活动产生的现金流量净额		13,102,677.18	10,002,865.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			17,519.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,517,519.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,400,254.48	3,274,150.85
投资支付的现金			1,500,000.00
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		1,400,254.48	4,774,150.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,400,254.48	-3,256,631.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金		41,865,519.82	71,815,079.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,845,519.82	71,815,079.95
偿还债务支付的现金		46,549,400.00	75,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,538,458.52	2,134,503.68
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	（四十七）	1,997,973.72	1,367,973.71
筹资活动现金流出小计		60,085,832.24	78,952,477.39
筹资活动产生的现金流量净额		-17,240,312.42	-7,137,397.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.06	0.11
五、现金及现金等价物净增加额		-5,537,889.66	-391,163.73

加：期初现金及现金等价物余额		20,596,534.16	20,987,697.89
六、期末现金及现金等价物余额		15,058,644.50	20,596,534.16

法定代表人：胡彦彬 主管会计工作负责人：刘宜放 会计机构负责人：刘宜放

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,314,912.7	216,634,439.64
收到的税费返还			97,909.22
收到其他与经营活动有关的现金		34,312,360.3	12,756,439.50
经营活动现金流入小计		226,627,273.00	229,488,788.36
购买商品、接受劳务支付的现金		133,038,820.5965	158,378,888.02
支付给职工以及为职工支付的现金		25,822,366.74	24,503,692.91
支付的各项税费		9,564,593.9	4,908,699.38
支付其他与经营活动有关的现金		39,539,773.2735	21,631,967.63
经营活动现金流出小计		207,965,554.51	209,423,247.94
经营活动产生的现金流量净额		18,661,718.49	20,065,540.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,395,121.74	3,255,560.40
投资支付的现金		720,000	
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		2,115,121.74	3,255,560.40
投资活动产生的现金流量净额		-2,115,121.74	-3,255,560.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,661,000.82	71,815,079.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,661,000.82	71,815,079.95
偿还债务支付的现金		46,549,400	75,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,538,458.52	2,134,503.68

支付其他与筹资活动有关的现金		5,337,388.44	4,707,388.43
筹资活动现金流出小计		63,425,246.96	82,291,892.11
筹资活动产生的现金流量净额		-21,764,246.14	-10,476,812.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.06	0.11
五、现金及现金等价物净增加额		-5,217,649.33	6,333,167.97
加：期初现金及现金等价物余额		19,938,805.78	13,605,637.81
六、期末现金及现金等价物余额		14,721,156.45	19,938,805.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,080,800.00				283,375.00			4,445,973.02	4,406,265.56		86,035,592.51	605,093.23	147,857,099.32
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	52,080,800.00				283,375.00			4,445,973.02	4,406,265.56		86,035,592.51	605,093.23	147,857,099.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-990,055.84	322,407.85		-4,811,705.33	1,275,019.73	-4,204,333.59
（一）综合收益总额											5,926,862.52	295,019.73	6,221,882.25
（二）所有者投入和减少资本												980,000.00	980,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								322,407.85		-10,738,567.85		-10,416,160.00
1. 提取盈余公积								322,407.85		-322,407.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,416,160		-10,416,160.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-990,055.84					-990,055.84
1. 本期提取							2,008,601.10					2,008,601.10
2. 本期使用							2,998,656.94					2,998,656.94
（六）其他												

四、本年期末余额	52,080,800.00				283,375.00			3,455,917.18	4,728,673.41		81,223,887.18	1,880,112.96	143,652,765.73
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	--------------	----------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,080,800.00				283,375.00			3,689,170.52	1,802,418.67		60,259,256.94	882,671.62	118,997,692.75
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	52,080,800.00				283,375.00			3,689,170.52	1,802,418.67		60,259,256.94	882,671.62	118,997,692.75
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								756,802.50	2,603,846.89		25,776,335.57	-277,578.39	28,859,406.57
（一）综合收益总额											28,380,182.46	-277,578.39	28,102,604.07
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,603,846.89		-2,603,846.89		
1. 提取盈余公积								2,603,846.89		-2,603,846.89		
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							756,802.50					756,802.50
1. 本期提取							2,000,353.15					2,000,353.15
2. 本期使用							1,243,550.65					1,243,550.65
（六）其他												

四、本年期末余额	52,080,800.00				283,375.00			4,445,973.02	4,406,265.56		86,035,592.51	605,093.23	147,857,099.32
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	------------	----------------

法定代表人：胡彦彬 主管会计工作负责人：刘宜放 会计机构负责人：刘宜放

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,080,800.00				283,375.00			4,445,973.02	4,406,265.56		81,907,062.80	143,123,476.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,080,800.00				283,375.00			4,445,973.02	4,406,265.56		81,907,062.80	143,123,476.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-990,055.84	322,407.85		-7,514,489.31	-8,182,137.30
(一) 综合收益总额											3,224,078.54	3,224,078.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								322,407.85		-10,738,567.85	-10,416,160.00	
1. 提取盈余公积								322,407.85		-322,407.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,416,160.00	-10,416,160.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-990,055.84				-990,055.84	
1. 本期提取							2,008,601.10					
2. 本期使用							2,998,656.94	322,407.85				

(六) 其他												
四、本年期末余额	52,080,800.00				283,375.00			3,455,917.18	4,728,673.41		74,392,573.49	134,941,339.08

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	52,080,800.00				283,375.00			3,689,170.52	1,802,418.67		58,472,440.84	116,328,205.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,080,800.00				283,375.00			3,689,170.52	1,802,418.67		58,472,440.84	116,328,205.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								756,802.50	2,603,846.89		23,434,621.96	26,795,271.35
（一）综合收益总额											26,038,468.85	26,038,468.85
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,603,846.89		-2,603,846.89	

1. 提取盈余公积								2, 603, 846. 89		-2, 603, 846. 89	
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							756, 802. 50				756, 802. 50
1. 本期提取							2, 000, 353. 15				2, 000, 353. 15
2. 本期使用							1, 243, 550. 65				1, 243, 550. 65
（六）其他											
四、本年期末余额	52, 080, 800. 00				283, 375. 00		4, 445, 973. 02	4, 406, 265. 56		81, 907, 062. 80	143, 123, 476. 38

湖南金龙智造科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 基本情况

湖南金龙智造科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2018年5月成立，由长沙市市场监督管理局批准成立，统一社会信用代码：91430100MA4PK7W5XT，法定代表人为胡彦彬，注册资本为5208.08万人民币，注册地址位于湖南省长沙市长沙县经济技术开发区东十路2号。

(二) 业务性质和主要经营活动

公司行业性质：金属制品业

公司经营范围：一般项目：黑色金属铸造；固体废物治理；城市绿化管理；农村生活垃圾经营性服务；环境卫生管理（不含环境质量监测，污染源检查，城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务）；金属材料销售；安全、消防用金属制品制造；环境保护专用设备制造；水资源专用机械设备制造；电力电子元器件制造；其他电子元器件制造；显示器件制造；集成电路芯片及产品制造；金属结构制造；金属结构销售；金属链条及其他金属制品制造；金属材料制造；金属链条及其他金属制品销售；金属制品研发；金属制品销售；金属制品修理；金属制日用品制造；非金属矿及制品销售；生活垃圾处理装备制造；市政设施管理；水泥制品制造；水泥制品销售；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；生活垃圾处理装备制造；人工智能应用软件开发；智能水务系统开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件外包服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；节能管理服务；安防设备制造；水质污染物监测及检测仪器仪表制造；物联网设备制造；物联网设备销售；软件开发；网络设备制造；专用设备修理；网络设备销售；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；普通机械设备安装服务；门窗制造加工；门窗销售；模具制造；模具销售；玻璃纤维及制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；电子专用设备制造；生态环境材料制造；环境保护专用设备销售；建筑物清洁服务；装卸搬运；污水处理及其再生利用；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；专业保洁、清洗、消毒服务；安防设备销售；安全系统监控服务；安全技术防范系统

设计施工服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；规划设计管理；机械零件、零部件销售；机械零件、零部件加工；工业设计服务；通用设备修理；工业控制计算机及系统销售；环境保护监测；水污染治理；工程管理服务；打捞服务；汽车零部件及配件制造；机械设备研发；通信设备制造；通信设备销售；移动终端设备销售；通讯设备修理；卫生洁具销售；住宅水电安装维护服务；广告制作；广告发布。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：城市生活垃圾经营性服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）公司历史沿革

本公司设立时注册资本 5,000.00 万元，其中常应祥出资 3,650.00 万，占注册资本 73.00%，长沙金长湖铸造有限责任公司出资 1,000.00 万，占注册资本 20.00%，湖南瑞龙重工科技有限公司出资 350.00 万，占注册资本 7.00%。设立时公司股权结构如下：

股 东	认缴出资（万）	实缴出资（万）	持股比例（%）
常应祥	3,650.00	3,650.00	73.00
长沙金长湖铸造有限责任公司	1,000.00		20.00
湖南瑞龙重工科技有限公司	350.00		7.00
合 计	5,000.00	3,650.00	100.00

2021 年 6 月，公司注册资本由 5,000.00 万元增资至 5,202.37 万元。向长沙君同企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）、长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）、长沙中进企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）、长沙惟先企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）四名投资者以 3.36 元/股的价格非公开发行 202.37 万股，本次认购出资额合计 680.00 万元，其中出资额 202.37 万元作为增加注册资本，其余部分 477.63 万元作为资本公积。本次增资后公司的股权结构如下：

股 东	认缴出资（万）	实缴出资（万）	持股比例（%）
常应祥	3,650.00	3,650.00	70.16
长沙金长湖铸造有限责任公司	1,000.00		19.22
湖南瑞龙重工科技有限公司	350.00		6.73
长沙君同企业管理咨询服务合伙企	52.80	52.80	1.01

业（有限合伙）			
长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	39.58	39.58	0.76
长沙中进企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	86.18	86.18	1.66
长沙惟先企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	23.81	17.86	0.46
合 计	5,202.37	3,846.42	100.00

2021年9月，长沙金长湖铸造有限责任公司、湖南瑞龙重工科技有限公司分别与常应祥签署《股权转让协议》，分别将其持有的19.22%与6.73%公司股权转让给常应祥。本次股权转让后公司股权结构如下：

股 东	认缴出资（万）	实缴出资（万）	持股比例（%）
常应祥	5,000.00	5,000.00	96.11
长沙君同企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	52.80	52.80	1.01
长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	39.58	39.58	0.76
长沙中进企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	86.18	86.18	1.66
长沙惟先企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	23.81	17.86	0.46
合 计	5,202.37	5,196.42	100.00

2022年1月，公司由5,202.37万元增资至5,208.08万元，向长沙惟先企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）以3.5元/股的价格非公开发行5.71万股。本次增资后公司股权结构如下：

股 东	认缴出资（万）	实缴出资（万）	持股比例（%）
常应祥	5,000.00	5,000.00	96.00
长沙君同企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	52.80	52.80	1.01

长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	39.58	39.58	0.76
长沙中进企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	86.18	86.18	1.66
长沙惟先企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	29.52	29.52	0.57
合 计	5,208.08	5,208.08	100.00

（四）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2025 年 3 月 12 日批准报出。

（三）合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40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（2023年修订）》的披露规定编制。

（二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本集团将单项应收款项金额超过资产总额1%的应收款项认定为重要应收款项
重要的应收款项核销	本集团将单项应收款项核销金额超过资产总额0.5%的应收款项认定为重要的应收款项核销

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调

整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重

大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）合并财务报表

1. 合并范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2. 合并报表编制的原则、程序及方法。

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子

公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（十）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

（十一）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务。

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算。

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十二）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 金融工具的公允价值

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

5. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十三）金融工具减值

1. 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；

2. 预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融

工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3. 预期信用损失的具体计量方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

（1）应收票据。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

(2) 应收账款。计提方法如下：①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率具体估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 合同资产，计提方法同“应收账款”。

(4) 应收款项融资。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	计提方法同“应收账款”。

(十四) 存货

1. 存货的分类。

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2. 发出存货的计价方法。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十五）持有待售及终止经营

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（十六）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,在转换日,按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的,与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理,公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过

这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、（十四）。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三（二十一）。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可

靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	4-10	5	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十一）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、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。

（十八）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（二十）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准。

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

（1）符合无形资产的定义。

（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用

期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十一) 资产减值

子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资固定资产、在建工程、使用权资产、无形

资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬。

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利。

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）预计负债

1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出不存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）收入

1、收入确认原则。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

- （1）满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一

时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则。

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、收入确认的具体时点及方法。

铸铁件、购置件产品销售：公司销售铸铁件、购置件产品，在产品已经移交给客户，取得客户签收证明后，商品控制权转移、相关风险由客户承担，本公司在取得客户收货确认单时确认相应收入。

智慧水务：

（1）本公司销售需要安装的智慧水务设备业务：在设备安装完成后经客户检验合格出具验收证明文件，验收交付后，控制权转移至客户、相关风险由客户承担，本公司在取得客户确认的验收资料后确认收入。

（2）公司销售不需要安装的智慧水务设备、零部件业务，在产品已经移交给客户，取得客户签收证明后，商品控制权转移、相关风险由客户承担，本公司在取得客户收货确认单时确认相应收入。

市政服务收入：市政服务业务中的管道清淤、不停车检测系统，在相关服务或设备安装调试完成经客户验收确认后确认收入；市政服务业务中保洁服务、水库管理服务，按合同约定的履约进度分期确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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）本公司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。

（二十七）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

（二十九）租赁

1. 租赁的识别。

在合同开始日，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，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包

含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4. 作为出租人。

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

（三十）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本

公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该项会计政策对公司合并财务报表的主要影响如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2023 年度利润表项目	
营业成本	603,769.46
销售费用	-603,769.46

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠及批文

2022 年 10 月 18 日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局

授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR202243002688。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司 2022 年至 2024 年适用企业所得税税率 15%。

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）规定：先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额，本公司符合上述条件，本期享受先进制造业加计抵减税收优惠政策。

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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）文件规定，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）文件规定，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。子公司长沙金长湖铸造有限责任公司、湖南新享传媒有限公司符合小型微利企业认定条件，享受小型微利企业税收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上年年末指 2023 年 12 月 31 日；上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	38,484.46	19,614.32
银行存款	15,020,160.04	20,576,919.84
其他货币资金	551,503.31	919,678.55
合 计	15,610,147.81	21,516,212.71

其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	551,503.31	919,678.55

(二) 应收票据

1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,541,871.03	971,568.07
商业承兑汇票	5,829,213.00	818,577.36
减：信用损失准备	291,460.65	40,928.87
合 计	8,079,623.38	1,749,216.56

2、已质押的应收票据金额

无

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,542,280.00	2,122,718.50
商业承兑汇票		204,519.00
合 计	2,542,280.00	2,327,237.50

4、按坏账计提方法分类

类 别	期末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,371,084.03	100.00	291,460.65	3.48
其中：信用风险特征	8,371,084.03	100.00	291,460.65	3.48
合 计	8,371,084.03	—	291,460.65	—

续：

类 别	期初余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）

按单项评估计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,790,145.43	100.00	40,928.87	2.29
其中：信用风险特征	1,790,145.43	100.00	40,928.87	2.29
合 计	1,790,145.43	—	40,928.87	—

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	152,336,346.49	100.00	17,216,248.79	100.00
其中：信用风险特征	152,336,346.49	100.00	17,216,248.79	11.30
合 计	152,336,346.49	—	17,216,248.79	—

续：

类 别	期初余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	177,041,580.48	100.00	12,943,170.67	7.31
其中：信用风险特征	177,041,580.48	100.00	12,943,170.67	7.31
合 计	177,041,580.48	—	12,943,170.67	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1年以内	81,954,239.85	5.00	4,097,711.98	125,797,306.26	5.00	6,289,865.31
1至2	46,886,259.44	10.00	4,688,625.95	45,032,634.38	10.00	4,503,263.44

年						
2至3年	18,147,171.08	30.00	5,444,151.32	4,778,890.05	30.00	1,433,667.02
3至4年	4,310,604.55	50.00	2,155,302.28	1,432,749.79	50.00	716,374.90
4至5年	1,038,071.57	80.00	830,457.26			
5年以上						
合计	152,336,346.49	—	17,216,248.79	177,041,580.48	—	12,943,170.67

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	12,943,170.67	4,273,078.12				17,216,248.79
其中:信用风险特征	12,943,170.67	4,273,078.12				17,216,248.79
合 计	12,943,170.67	4,273,078.12				17,216,248.79

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	占应收账款总额比例(%)	预期信用损失
长沙经济技术开发区集团有限公司	非关联方	24,812,423.42	16.29	2,481,242.34
湖南军隆防护科技有限公司	关联方	9,767,766.00	6.41	2,927,921.55
长沙县重点建设项目事务中心	非关联方	6,706,645.55	4.40	335,332.28
湖南中南水务环保设备有限公司	非关联方	5,156,689.60	3.39	257,834.48
长沙县金井镇人民政府	非关联方	4,767,541.44	3.13	241,006.32
合 计		51,211,066.	33.62	6,243,336.9

		01		7
--	--	----	--	---

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	151,038.54	500,000.00
合 计	151,038.54	500,000.00

2、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,310,364.08	88.68	1,648,081.28	78.82
1 至 2 年	273,480.42	10.50	442,812.93	21.18
2 至 3 年	21,338.05	0.82		
3 年以上				
合 计	2,605,182.55	100.00	2,090,894.21	100.00

2、预付款项期末余额前五名客户列示如下:

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)
长沙双金新材料科技有限公司	非关联方	868,629.00	33.34
国网湖南省电力有限公司	非关联方	488,105.14	18.74
江阴市红东阳液压机械制造有限公司	非关联方	226,800.00	8.71
威乐 (中国) 水泵系统有限公司	非关联方	167,633.90	6.43
黄石新兴管业有限公司	非关联方	137,463.75	5.28
合 计		1,888,631.79	72.50

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,716,824.95	4,353,006.53
小 计	4,716,824.95	4,353,006.53
减: 坏账准备	375,664.27	328,305.88
合 计	4,341,160.68	4,024,700.65

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,716,824.95	100.00	375,664.27	7.96
其中：信用风险特征	4,716,824.95	100.00	375,664.27	7.96
合 计	4,716,824.95	—	375,664.27	—

续：

类 别	期初余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,353,006.53	100.00	328,305.88	7.54
其中：信用风险特征	4,353,006.53	100.00	328,305.88	7.54
合 计	4,353,006.53	—	328,305.88	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1 年以内	3,171,684.75	5.00	158,584.24	2,549,692.38	5.00	127,484.62
1 至 2 年	1,232,310.18	10.00	123,231.02	1,700,864.93	10.00	170,086.49
2 至 3 年	312,830.02	30.00	93,849.01	102,449.22	30.00	30,734.77
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,716,824.95		375,664.27	4,353,006.53		328,305.88

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	328,305.88			328,305.88
期初余额在本期重新评估后	328,305.88			328,305.88
本期计提	47,358.39			47,358.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	375,664.27			375,664.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
长沙领卓建筑劳务有限公司	600,000.00	12.72	30,000.00
中国移动通信集团江西有限公司	390,000.00	8.27	39,000.00
中移支付有限公司	320,000.00	6.78	16,000.00
合肥水务集团有限公司	280,198.12	5.94	14,009.91
养老保险个人部分	218,318.22	4.63	10,915.91
合 计	1,808,516.34	38.34	109,925.82

(七) 存货

1、存货分项列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,927,207.07	1,018,599.82	5,908,607.25	6,312,938.26		6,312,938.26
在产品	2,408,588.30	10,406.42	2,398,181.88	1,829,137.13	19,721.16	1,809,415.97
库存商品	10,954,483.23	207,860.23	10,746,623.00	12,677,074.65	396,908.90	12,280,165.75
发出商品	10,699,775.67		10,699,775.67	6,294,834.64		6,294,834.64
周转材料	11,881.81	415.20	11,466.61	10,477.57		10,477.57
合同履约成本	38,681,352.86		38,681,352.86	14,133,923.28		14,133,923.28
合 计	69,683,288.94	1,237,281.67	68,446,007.27	41,258,385.53	416,630.06	40,841,755.47

(八) 合同资产

1、分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未到期的质保金	9,319,820.60	1,342,961.24	7,976,859.36
减：列示于其他非流动资产的合同资产	2,256,250.41	124,136.97	2,132,113.44
合 计	7,063,570.19	1,218,824.27	5,844,745.92

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未到期的质保金	14,371,229.30	891,857.48	13,479,371.82
减：列示于其他非流动资产的合同资产	9,171,895.62	522,347.03	8,649,548.59
合 计	5,199,333.68	369,510.45	4,829,823.23

2、按组合计提减值准备的合同资产

①组合 1：质保金

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	资产减值损失率(%)	资产减值损失	账面余额	资产减值损失率(%)	资产减值损失
1 年以内	3,525,396.63	5.00	176,269.84	10,905,308.94	5.00	545,265.45
1 至 2 年	2,858,178.93	10.00	285,817.89	3,465,920.36	10.00	346,592.04
2 至 3 年	2,936,245.04	30.00	880,873.51			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	9,319,820.60	—	1,342,961.24	14,371,229.30	—	891,857.49

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未结算待转销项税及预缴税费	2,103.88	
待抵扣进项税	16,480.83	1,142.56
合 计	18,584.71	1,142.56

(十) 固定资产

项目	房屋构筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	11,057,679.31	49,144,451.32	1,916,545.98	4,974,258.01	67,092,934.62
2. 本期增加额	-	293,499.11	117,775.93	498,191.14	909,466.18
(1) 购置		293,499.11	117,775.93	366,906.86	778,181.90
(2) 在建工程转入		-	-	131,284.28	131,284.28
(3) 企业合并增加					-
(4) 其他					-
3. 本期减少额	-	-	-	3,030.00	3,030.00
(1) 处置或报废					-
(2) 处置子公司				3,030.00	3,030.00
4. 期末余额	11,057,679.31	49,437,950.43	2,034,321.91	5,469,419.15	67,999,370.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,019,765.15	15,785,854.18	864,077.90	2,144,570.68	20,814,267.91
2. 本期增加额	524,983.00	4,957,407.41	420,867.63	1,271,737.78	7,174,995.82
(1)	524,983.00	4,957,407.41	420,867.63	1,271,737.78	7,174,995.82

计提					
(2) 企业合并增加					-
3. 本期减少额	-	-	-	2,878.50	2,878.50
(1) 处置或报废					-
(2) 处置子公司				2,878.50	2,878.50
4. 期末余额	2,544,748.15	20,743,261.59	1,284,945.53	3,413,429.96	27,986,385.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加额					
(1) 计提					
3. 本期减少额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,512,931.16	28,694,688.84	749,376.38	2,055,989.19	40,012,985.57

2. 期初账面价值	9,037,914.16	33,358,597.14	1,052,468.08	2,829,687.33	46,278,666.71
-----------	--------------	---------------	--------------	--------------	---------------

(十一) 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
军工保密档案室				131,284.28		131,284.28
合 计				131,284.28		131,284.28

(十二) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	4,890,465.88	5,034,314.84	4,890,465.88	5,034,314.84
其中：房屋及建筑物	4,890,465.88	5,034,314.84	4,890,465.88	5,034,314.84
二、累计折旧合计	3,667,849.56	1,222,616.32	4,890,465.88	-
其中：房屋及建筑物	3,667,849.56	1,222,616.32	4,890,465.88	-
三、账面净值合计	1,222,616.32	3,811,698.52	-	5,034,314.84
其中：房屋及建筑物	1,222,616.32	3,811,698.52	-	5,034,314.84
四、减值准备合计				-
其中：房屋及建筑物				-
五、账面价值合计				-
其中：房屋及建筑物	1,222,616.32			5,034,314.84

(十三) 无形资产

项目	软件	商标	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	181,510.66	114,194.04	1,331,270.80	1,626,975.50
2. 本期增加金额	5,648,018.88	-	-	5,648,018.88
(1) 购置	27,547.17			27,547.17
(2) 研发转入	5,620,471.71			5,620,471.71
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 处置子公司				-
4. 期末余额	5,829,529.54	114,194.04	1,331,270.80	7,274,994.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	41,322.27	8,191.78	361,163.93	410,677.98

2025-006

2. 本期增加金额	346,495.08	11,419.44	26,627.44	384,541.96
(1) 计提	346,495.08	11,419.44	26,627.44	384,541.96
(2) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 处置子公司				-
4. 期末余额	387,817.35	19,611.22	387,791.37	795,219.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,441,712.19	94,582.82	943,479.43	6,479,774.44
2. 期初账面价值	140,188.39	106,002.26	970,106.87	1,216,297.52

(十四) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
面向智慧工厂的全生命周期区块链数字服务平台	5,620,471.71			5,620,471.71		
合 计	5,620,471.71			5,620,471.71		

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
成品库维修	216,914.02		96,406.20		120,507.82
生产大棚维修	204,113.29	162,621.36	103,433.20		263,301.45
生产基地沥青砼地面	344,170.39		39,711.96		304,458.43
生产基地维修	107,689.19	166,019.33	52,340.73		221,367.79
生产基地厂房维修	353,857.85		71,971.09		281,886.76
合 计	1,226,744.74	328,640.69	363,863.18		1,191,522.25

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
应收账款预期信用损失准备	2,565,435.29	17,102,831.99	1,923,358.85	12,757,971.62
其他应收款预期信用损失准备	56,437.16	372,081.07	49,219.28	326,628.51
存货跌价准备	185,592.25	1,237,281.67	62,494.51	416,630.06
应收票据减值准备	42,185.21	281,234.70	6,139.33	40,928.87
合同资产减值准备	182,562.62	1,217,084.12	55,296.06	368,640.37
其他非流动资产减值准备	18,620.55	124,136.97	78,352.05	522,347.03
递延收益	647,103.82	4,314,025.76	732,482.75	4,883,218.24
预计负债	48,180.51	321,203.40	38,575.30	257,168.62
租赁负债	662,147.23	4,414,314.84	196,078.41	1,307,189.42
小 计	4,408,264.82	29,384,194.52	3,141,996.52	20,880,722.74
递延所得税负债:				
固定资产一次性扣除	67,149.54	447,663.63	65,971.39	439,809.29
使用权资产	755,147.23	5,034,314.84	183,392.45	1,222,616.32
小 计	822,296.77	5,481,978.47	249,363.84	1,662,425.61

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	117,000.00	124,161.25
可抵扣亏损	32,538.92	441,622.99
合 计	149,538.92	565,784.24

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	2,132,113.44	8,649,548.59
合 计	2,132,113.44	8,649,548.59

(十八) 短期借款

1、短期借款情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	100,000.00	
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	12,011,600.82	12,000,000.00
抵押、保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
质押借款		165,079.95
应付利息	25,397.30	15,552.70

合 计	30,136,998.12	35,180,632.65
-----	---------------	---------------

(十九) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,204,303.80	59,293,470.39
1 至 2 年	21,111,124.36	16,423,267.25
2 至 3 年	11,112,711.63	
3 年以上		278,279.90
合 计	78,428,139.79	75,995,017.54

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏佳瑞峰环保科技有限公司	1,014,000.00	尚未结算
江西省云耀实业有限公司	1,238,433.89	尚未结算
上海仁创环境科技有限公司	2,851,115.04	尚未结算
湖南三友环保科技有限公司	3,955,124.13	尚未结算
合 计	9,058,673.06	

(二十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	7,588,386.48	10,145,399.62
服务款		13,044.46
合 计	7,588,386.48	10,158,444.08

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	11,345,932.90	11,628,231.25
离职后福利-设定提存计划	-	-
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	11,345,932.90	11,628,231.25

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,627,765.68	24,134,100.74	24,416,452.11	11,345,414.31
2、职工福利费	-	518,359.44	518,359.44	-
3、社会保险费	-	644,232.86	644,232.86	-
其中：基本医疗保险费		552,899.16	552,899.16	-

2025-006

工伤保险费		91,333.70	91,333.70	-
生育保险费		-	-	-
4、补充商业保险		-	-	-
5、住房公积金		747,655.00	747,655.00	-
6、工会经费和职工教育经费	465.57	50,645.58	50,592.56	518.59
7、其他短期薪酬		-	-	-
合 计	11,628,231.25	26,094,993.62	26,377,291.97	11,345,932.90

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,071,616.63	1,071,616.63	
2、失业保险费		56,939.58	56,939.58	
3、年金缴费				
合 计		1,128,556.21	1,128,556.21	

(二十二) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	1,578,289.43	2,697,585.64
增值税	2,848,293.08	5,159,907.10
城市维护建设税	194,484.57	291,732.79
教育费附加	194,470.20	291,718.42
房产税	13,352.97	13,352.97
印花税	36,440.88	118.85
环境保护税	2,113.77	
水利建设基金	4,411.47	
其他	20,015.98	6,731.58
合 计	4,891,872.35	8,461,147.35

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,251,582.62	8,116,644.78
合 计	10,251,582.62	8,116,644.78

1、应付利息

无

2、应付股利

无

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
往来款	3,015,152.40	6,433,549.78
保证金	7,236,430.22	1,683,095.00
合 计	10,251,582.62	8,116,644.78

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	589,058.39	1,307,189.42
合 计	589,058.39	1,307,189.42

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	980,807.66	1,255,479.07
已背书未终止确认票据	2,327,237.50	1,790,145.43
合 计	3,308,045.16	3,045,624.50

(二十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
房屋建筑物	4,414,314.84	1,307,189.42	
小 计	4,414,314.84	1,307,189.42	
减：一年内到期部分	589,058.39	1,307,189.42	
合计	3,825,256.45	-	

(二十七) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	321,203.40	257,168.62
合 计	321,203.40	257,168.62

(二十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	4,314,025.76	4,883,218.24
合 计	4,314,025.76	4,883,218.24

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
智慧5G通讯井盖生产线改造项目	900,000.00		100,000.00			800,000.00	与资产相关
县发改局睿井管网智慧	160,650.00		23,800.00			136,850.00	与资产相关

监测湖南省工程研究中心建设项目							
2021 年度长沙县环境保护专项资金	395,833.33		50,000.00			345,833.33	与资产相关
新型智慧城市市政设施运维与管控平台建设项目	189,075.63		25,210.08			163,865.55	与资产相关
智慧城市地下管网水质在线实时监测系统	1,523,063.98		220,202.02			1,302,861.96	与资产相关
智能一体化 MBR 污水处理系统技术改造项目	400,000.00		50,000.00			350,000.00	与资产相关
面向智慧工厂的全生命周期区块链数字服务平台	873,204.00		50,936.90			822,267.10	与资产相关
金龙智造智慧井盖生产线技术改造项目	441,391.30		49,043.48			392,347.82	与资产相关
合 计	4,883,218.24	-	569,192.48	-	-	4,314,025.76	

(二十九) 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
常应祥	50,000,000.00	96.00			50,000,000.00	96.00
长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业 (有限合伙)	395,800.00	0.76			395,800.00	0.76
长沙君同企业管理咨询服务合伙企业 (有限合伙)	528,000.00	1.01			528,000.00	1.01
长沙中进企业管理咨询服务合伙企业 (有限合	861,800.00	1.66			861,800.00	1.66

伙)						
长沙惟先企业管理咨询服务合伙企业(有限合伙)	295,200.00	0.57			295,200.00	0.57
合 计	52,080,800.00	100.00			52,080,800.00	100.00

(三十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	283,375.00			283,375.00
合 计	283,375.00			283,375.00

(三十一) 专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,445,973.02	2,008,601.10	2,998,656.94	3,455,917.18
合 计	4,445,973.02	2,008,601.10	2,998,656.94	3,455,917.18

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,406,265.56	322,407.85		4,728,673.41
合计	4,406,265.56	322,407.85		4,728,673.41

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	86,035,592.51	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	86,035,592.51	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	5,926,862.52	
减: 提取法定盈余公积	322,407.85	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,416,160.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	81,223,887.18	

(三十四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,581,207.71	106,624,075.92	266,108,387.18	202,907,274.00
其他业务	18,269,364.42	12,234,100.54	40,841,888.58	26,308,764.00

合 计	164,850,572.13	118,858,176.46	306,950,275.76	229,216,038.00	
-----	----------------	----------------	----------------	----------------	--

2、营业收入和营业成本分产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额		
	收入	成本	收入	成本	
主营业务:	146,581,207.71	106,624,075.92	266,108,387.18	202,907,274.00	
铸铁件	132,134,742.82	98,648,972.24	151,720,219.54	106,800,825.25	
智慧水务	10,282,669.51	5,179,806.60	110,342,256.98	92,954,171.62	
塑制管道	4,163,795.38	2,795,297.08	4,045,910.66	3,152,277.13	
其他业务:	18,269,364.42	12,234,100.54	40,841,888.58	26,308,764.00	
市政服务	8,133,242.52	6,311,760.43	22,105,563.58	14,275,559.15	
购置件	9,835,675.27	5,788,394.25	17,015,343.10	11,559,942.67	
材料销售	215,371.48	132,814.46	283,476.17	210,330.46	
广告服务	85,075.15	1,131.40	850,109.64	111,449.60	
资产租赁	-	-	572,477.07	151,482.12	
其他		-	14,919.02		
合 计	164,850,572.13	118,858,176.46	306,950,275.76	229,216,038.00	

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	146,882.67	227,000.44
土地使用税	60,152.12	90,228.16
印花税	139,052.93	101,139.53
车船使用税	4,538.69	5,912.56
教育费附加	213,713.00	779,795.06
城市维护建设税	215,574.74	786,587.43
环境保护税	22,121.67	8,641.26
地方水利建设基金	99,593.35	31,372.37
文化事业建设费	1,357.87	6,625.51
合 计	902,987.04	2,037,302.32

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,910,535.98	10,104,153.99
业务招待费	4,456,013.42	3,019,258.85
广告宣传费	27,680.34	523,365.99
资产折旧费	59,551.40	27,638.49

办公费	46,337.31	343,171.65
租赁费	54,735.23	75,142.49
差旅费	756,079.13	1,162,991.73
招投标费用	516,737.64	579,485.67
其他	121,300.06	135,432.46
合 计	15,948,970.51	15,970,641.32

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,376,016.58	6,983,747.84
咨询顾问费	1,434,181.30	3,233,884.06
业务招待费	1,737,396.34	1,586,448.65
资产折旧摊销费	1,113,301.58	802,058.90
办公费	502,036.99	639,844.11
租赁费	1,282,082.40	1,252,101.09
差旅费	132,625.22	143,198.86
修理费	102,586.46	68,387.41
其他	580,220.68	803,593.96
合 计	13,260,447.55	15,513,264.88

(三十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用	3,417,050.64	4,116,815.36
原材料	641,937.54	4,276,800.52
水电动能	244,178.05	578,220.25
固定资产折旧	470,513.31	723,035.38
技术服务费	246,351.94	108,997.75
办公费	22,641.88	3,981.34
差旅费	91,698.45	73,609.34
合 计	5,134,371.81	9,881,459.94

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,155,756.59	2,216,426.61
减: 利息收入	9,026.96	13,236.00
汇兑净损失	-83,931.86	-63,133.02
手续费及其他	52,143.24	37,414.56
合 计	1,114,941.01	2,177,472.15

(四十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----	-------	-------	-------------

智慧 5G 通讯井盖生产线改造项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
县发改局窨井管网智慧监测湖南省工程研究中心建设项目	23,800.00	23,800.00	与资产相关
2021 年度长沙县环境保护专项资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
新型智慧城市市政设施运维与管控平台建设项目	25,210.08	25,210.08	与资产相关
智慧城市地下管网水质在线实时监测系统	220,202.02	220,202.02	与资产相关
智能一体化 MBR 污水处理系统技术改造	50,000.00	50,000.00	与资产相关
金龙智造智慧井盖生产线技术改造项目	49,043.48	28,608.70	与资产相关
面向智慧工厂的全生命周期区块链数字服务平台	50,936.90		与资产相关
个人所得税手续费返还	4,904.08	21,318.67	与收益相关
稳岗补贴	97,542.40		
先进制造业进项税额加计抵减	806,978.02	837,502.88	与收益相关
2023 年企业口有关资金	500,000.00		与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	13,500.00		与收益相关
退役士兵、登记失业半年以上扣减增值税	23,550.00		与收益相关
2024 年省级金融发展专项资金-省级多层次资本市场建设奖补资金	500,000.00		与收益相关
2024 年省级外贸促进资金	31,000.00		与收益相关
2024 年企业口专项资金	200,000.00		与收益相关
财政贴息		100,000.00	与收益相关
长沙市 2022 年外贸发展专项资金		394,000.00	与收益相关
2021 年度工业企业技术改造税收增量奖补资金		466,600.00	与收益相关
2021 年度两新党组织党费返还		3,570.00	与收益相关
2021 年专项帮扶资金		100,000.00	与收益相关
2022 年省级外贸发展资金		100,000.00	与收益相关
2022 年第一批认定高新技术企业奖励		50,000.00	与收益相关

2022 年度党员教育活动经费		7,600.00	与收益相关
高科技园区第一批专项资金		1,050,000.00	与收益相关
2022 年党建聚合力创新项目奖励资金		30,000.00	与收益相关
2023 年就业帮扶车间稳岗就业补助		10,000.00	与收益相关
区拨企业上市挂牌补助资金		700,000.00	与收益相关
省级绿色建造试点		150,000.00	与收益相关
2023 年“三位一体”		200,000.00	与收益相关
合 计	2,746,666.98	4,718,412.35	

(四十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		17,519.21
合 计		17,519.21

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-250,531.78	-15,928.87
应收账款减值损失	-4,338,560.86	-4,774,329.87
其他应收款减值损失	-47,358.39	-170,772.94
合 计	-4,636,451.03	-4,961,031.68

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-820,651.61	-98,083.82
合同资产减值损失	-326,966.79	-303,022.22
其他非流动资产减值损失	-124,136.97	-348,946.41
合 计	-1,271,755.37	-750,052.45

(四十四) 营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与企业日常活动无关的政府补助		217,644.64		217,644.64
其他	4,579.12	10,057.09	4,579.12	10,057.09
其他不用偿付的款项	387,405.98	311,637.10	387,405.98	311,637.10
合 计	391,985.10	539,338.83	391,985.10	539,338.83

(四十五) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
捐赠支出	160,000.00	104,000.00	160,000.00	104,000.00
非流动资产损坏报废损失	151.50		151.50	
违约金、赔偿金及罚款支出	7.28	45,666.85	7.28	45,666.85
其他	50.00	1,501.36	50.00	1,501.36
合 计	160,208.78	151,168.21	160,208.78	151,168.21

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,172,262.74	4,322,494.47
递延所得税费用	-693,230.34	-857,983.34
其他		
合 计	479,032.40	3,464,511.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	5,982,009.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	897,301.43
子公司适用不同税率的影响	-295,106.98
调整以前期间所得税的影响	819.53
非应税收入的影响	-5,557.50
不得扣除的成本、费用和损失的影响	791,249.26
使用前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	
当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	6,507.78
研发费用、残疾人工资加计扣除	-916,181.12
弥补以前年度损失的影响	
所得税费用	479,032.40

(四十七) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	19,233,360.65	758,216.23
政府补助款项	1,333,446.48	3,863,688.67

收回履约保函保证金	857,325.32	802,620.40
存款利息收入	9,026.96	13,236.00
合 计	21,433,159.41	5,437,761.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	17,065,458.96	3,830,013.95
付现费用	12,058,545.84	18,639,494.73
支付履约保函保证金	489,150.08	101,079.23
其他	160,057.28	109,782.65
合 计	29,773,212.16	22,680,370.56

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁资产租金	1,997,973.72	1,367,973.71
合 计	1,997,973.72	1,367,973.71

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,221,882.25	28,102,604.07
加: 资产减值准备	1,271,755.37	750,052.45
预期信用损失	4,636,451.03	4,961,031.68
固定资产折旧	7,174,995.82	6,952,880.15
使用权资产折旧	1,222,616.32	1,222,616.52
无形资产摊销	384,541.96	49,550.18
长期待摊费用摊销	363,863.18	228,401.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	151.50	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,155,756.59	2,216,426.61
投资损失	-	-17,519.21
递延所得税资产减少	-1,266,268.30	-658,493.57
递延所得税负债增加	572,932.93	-199,489.77
存货的减少	-28,424,903.41	69,888,818.35
经营性应收项目的减少	22,279,036.43	-53,561,111.53
经营性应付项目的增加	-2,490,134.43	-49,932,902.33
其他	-0.06	-0.11
经营活动产生的现金流量净额	13,102,677.18	10,002,865.24

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,058,644.50	20,596,534.16
减：现金的年初余额	20,596,534.16	20,987,697.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,537,889.66	-391,163.73

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,058,644.50	20,596,534.16
其中：库存现金	38,484.46	19,614.32
可随时用于支付的银行存款	15,020,160.04	20,576,919.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,058,644.50	20,596,534.16

(四十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.03	7.1884	0.22
英镑	0.07	9.0765	0.64

(四十九) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	551,503.31	履约保证金
固定资产	8,192,789.70	借款抵押
应收票据	204,519.00	已贴现未终止确认
合 计	8,948,812.01	

六、合并范围的变更

本公司本年处置子公司湖南金龙科湖科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
长沙金长湖铸造有限责任公司	长沙	长沙	金属制品	100.00		100.00	收购
湖南新享传媒有限公司	长沙	长沙	广告制作发布	100.00		100.00	收购
湖南金龙管业智造有限公司	长沙	长沙	塑料制品制造销售	51.00		51.00	出资
江西沅颂科技有限公司	南昌	南昌	金属制品	51.00		51.00	出资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
湖南金龙管业智造有限公司	49%	49%	201,509.77		1,911,978.39

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南金龙管业智造有限公司	5,448,275.38	12,285.64	5,460,561.02	1,858,564.30		1,858,564.30

续:

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南金龙管业智造有限公司	2,865,900.96	14,068.75	2,879,969.71	1,389,217.42		1,389,217.42

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南金龙管业智造有限公司	4,163,795.38	411,244.43	411,244.43	-1,898,872.46

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南金龙管业智造有限公司	4,048,565.53	-509,049.24	-509,049.24	-1,768,273.74

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑有关，除本公司少量销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均影响较小。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注五（四十八）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。于 2024 年 12 月 31 日，本公司各类美元、英镑货币性金融资产风险敞口非常小，汇率的变动对公司业绩的影响非常小。

2、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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。2024 年 12 月 31 日，公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他条件不变的情况下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注五（八）“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注三（十三）。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五（二），附注五（三），附注五（四），附注五（六）和附注五（八）的披露。

（三）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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	30,341,517.12		
应付账款	78,428,139.79		
其他应付款	10,251,582.62		
一年内到期的非流动负债	589,058.39		
其他流动负债	220,000.00		

九、 关联方及关联交易

（一）关联方

1、公司的母公司情况

本公司无母公司。本公司的最终控制方是常应祥。

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
常应祥	董事长兼总经理
刘宜放	董事兼财务总监
黄为	董事兼副总经理
周赞	董事兼副总经理
彭斌	董事
胡彦彬	董事
马荣昌	副总经理
周鄂	监事
马国栋	监事
王征	监事会主席

湖南瑞龙重工科技有限公司	实际控制人控制下的企业
长沙中进企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人
长沙君同企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人
长沙昌恒企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人
湖南军隆防护科技有限公司	实际控制人控制下的企业
长沙新金龙防护工程股份有限公司	实际控制人担任董事长
长沙县崇农农业科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湖南金龙潍微科技股份有限公司	实际控制人近亲属参股、任职的企业
长沙星香粮油购销有限公司	实际控制人参股的企业
长沙星隆仓储物流有限公司	实际控制人近亲属控股的企业
湖南米吉星粮油食品有限公司	实际控制人参股的企业
长沙勇攀机电科技有限公司	实际控制人控制下的企业

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
采购商品、接受劳务：			
长沙星隆仓储物流有限公司	采购设备及材料		257,612.50
小计			257,612.50

2、关联租赁情况

（1）公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
湖南瑞龙重工科技有限公司	房屋建筑物	1,367,973.72	1,367,973.72	60,784.32	118,867.74

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

湖南瑞龙重工科技有限公司	湖南金龙智造科技股份有限公司	8,000,000.00	2024-10-16	2025-10-15	否
湖南瑞龙重工科技有限公司	湖南金龙智造科技股份有限公司	7,000,000.00	2024-11-1	2025-11-1	否
湖南瑞龙重工科技有限公司	湖南金龙智造科技股份有限公司	3,000,000.00	2024-11-29	2025-11-29	否
常应祥、湖南瑞龙重工科技有限公司	湖南金龙智造科技股份有限公司	10,000,000.00	2024-9-6	2025-9-5	否
小计		28,000,000.00			

4、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
湖南军隆防护科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
小计		3,000,000.00		3,000,000.00

(三) 关联方交易情况

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款：				
湖南军隆防护科技有限公司	9,767,766.00	2,927,921.55	21,164,056.76	2,116,405.68
合 计	9,767,766.00	2,927,921.55	21,164,056.76	2,116,405.68

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
常应祥	30,707.00	55,560.00
湖南军隆防护科技有限公司	3,000,000.00	
合 计	3,030,707.00	55,560.00

十、或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司无需要披露的未决诉讼。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司无为其他单位提供债务担保情况。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无资产负债表日后说明事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	150,065,879.33	100.00	17,102,618.87	11.40
其中：信用风险特征	150,065,879.33	100.00	17,102,618.87	11.40
合 计	150,065,879.33	—	17,102,618.87	—

续：

类 别	期初余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	174,597,122.99	100.00	12,820,947.80	7.34
其中：信用风险特征	174,597,122.99	100.00	12,820,947.80	7.34
合 计	174,597,122.99	—	12,820,947.80	—

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率（%）	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率（%）	预期信用损失
1	79,685,903.88	5.00	3,984,295.18	123,352,848.77	5.00	6,167,642.44

年 以 内						
1 至 2 年	46,884,128.25	10.00	4,688,412.83	45,032,634.38	10.00	4,503,263.44
2 至 3 年	18,147,171.08	30.00	5,444,151.32	4,778,890.05	30.00	1,433,667.02
3 至 4 年	4,310,604.55	50.00	2,155,302.28	1,432,749.79	50.00	716,374.90
4 至 5 年	1,038,071.57	80.00	830,457.26			
5 年 以 上						
合 计	150,065,879.33	—	17,102,618.87	174,597,122.99	—	12,820,947.80

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
按单项评估计 提坏账准备的 应收账款						
按组合计提坏 账准备的应收 账款	12,820,947.80	4,281,671.07				17,102,618.87
其中:信用风险 特征	12,820,947.80	4,281,671.07				17,102,618.87
合 计	12,820,947.80	4,281,671.07				17,102,618.87

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关 系	账面余额	占应收账款总 额比例 (%)	预期信用损失
长沙经济技术开发区集团有限公司	非关联方	24,812,423.42	16.53	2,481,242.34
湖南军隆防护科技有限公司	关联方	9,767,766.00	6.51	2,927,921.55
长沙县重点建设项目事务中心	非关联方	6,706,645.55	4.47	335,332.28

湖南中南水务环保设备有限公司	非关联方	5,156,689.60	3.44	257,834.48
长沙县金井镇人民政府	非关联方	4,767,541.44	3.18	241,006.32
合 计		51,211,066.01	34.13	6,243,336.97

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,475,161.03	4,229,459.17
小 计	4,475,161.03	4,229,459.17
减：坏账准备	359,581.07	322,128.51
合 计	4,115,579.96	3,907,330.66

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,475,161.03	100.00	359,581.07	8.04
其中：信用风险特征	4,475,161.03	100.00	359,581.07	8.04
合 计	4,475,161.03	—	359,581.07	—

续：

类 别	期初余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,229,459.17	100.00	322,128.51	7.62

其中：信用风险特征	4,229,459.17	100.00	322,128.51	7.62
合 计	4,229,459.17	—	322,128.51	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	3,010,020.83	5.00	150,501.04	2,426,145.02	5.00	121,307.25
1至2年	1,152,310.18	10.00	115,231.02	1,700,864.93	10.00	170,086.49
2至3年	312,830.02	30.00	93,849.01	102,449.22	30.00	30,734.77
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	4,475,161.03	—	359,581.07	4,229,459.17	—	322,128.51

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	322,128.51			322,128.51
期初余额在本期重新评估后	322,128.51			322,128.51
本期计提	37,452.56			37,452.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	359,581.07			359,581.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
长沙领卓建筑劳务有限公司	600,000.00	13.41	30,000.00
中国移动通信集团江西有限公司	390,000.00	8.71	39,000.00
中移支付有限公司	320,000.00	7.15	16,000.00
合肥水务集团有限公司	280,198.12	6.26	14,009.91
养老保险个人部分	218,318.22	4.88	10,915.91
合 计	1,808,516.34	40.41	109,925.82

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,414,551.34		14,414,551.34	14,344,551.34		14,344,551.34
对联营、合营企业投资						
合计	14,414,551.34		14,414,551.34	14,344,551.34		14,344,551.34

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南金龙科湖科技有限公司	650,000.00		650,000.00	-		
长沙金长湖铸造有限责任公司	12,674,551.34			12,674,551.34		
湖南金龙管业智造有限公司	1,020,000.00	720,000.00		1,740,000.00		
合 计	14,344,551.34	720,000.00	650,000.00	14,414,551.34		

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,417,412.33	105,777,311.72	261,895,607.58	202,009,859.47
其他业务	18,184,289.27	12,232,969.14	39,989,124.07	26,197,314.40
合 计	160,601,701.60	118,010,280.86	301,884,731.65	228,207,173.87

2、营业收入和营业成本分产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:	142,417,412.33	105,777,311.72	261,895,607.58	202,009,859.47
铸铁件	132,134,742.82	100,597,505.12	151,553,350.60	109,055,687.85
智慧水务	10,282,669.51	5,179,806.60	110,342,256.98	92,954,171.62
塑制管道				
其他业务:	18,184,289.27	12,232,969.14	39,989,124.07	26,197,314.40
市政服	8,133,242.52	6,311,760.43	22,105,563.58	14,275,559.15

务				
购置件	9,835,675.27	5,788,394.25	17,015,343.10	11,559,942.67
材料销售	215,371.48	132,814.46	283,476.17	210,330.46
资产租赁			572,477.07	151,482.12
其他			12,264.15	
合 计	160,601,701.60	118,010,280.86	301,884,731.65	228,207,173.87

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		17,519.21
处置子公司	-650,000.00	
合 计	-650,000.00	17,519.21

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额
1、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	-151.50
2、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	1,268,050.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,927.82
减：所得税影响额	183,227.78
少数股东权益影响额（税后）	97,405.27
合 计	1,219,193.27

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.11	21.39	0.12	0.54	0.12	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	18.11	0.09	0.46	0.09	0.46

湖南金龙智造科技股份有限公司

二〇二五年三月十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	228,612,268.54	229,216,038.00	-	-
销售费用	16,574,410.78	15,970,641.32	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。 财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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	-151.50
2、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	1,268,050.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,927.82
非经常性损益合计	1,499,826.32
减：所得税影响数	183,227.78
少数股东权益影响额（税后）	97,405.27
非经常性损益净额	1,219,193.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用