



亚捷科技

NEEQ: 872299

亚捷科技（唐山）股份有限公司



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、公司负责人戚顺银、主管会计工作负责人郑林东及会计机构负责人（会计主管人员）郑林东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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第9号——创新层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露前五大客户和供应商的名称，防止泄漏合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益。

# 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 .....            | 16  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 18  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 22  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 23  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 28  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 117 |

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

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                            |
|------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、亚捷公司、亚捷科技 | 指 | 亚捷科技（唐山）股份有限公司                                                                |
| 思博鲍尔             | 指 | 思博鲍尔（唐山）科技有限公司，系公司全资子公司，成立于 2013 年 01 月 08 日                                  |
| 富益鸿达             | 指 | 唐山市路北区富益鸿达投资咨询中心（有限合伙）                                                        |
| 亚捷（无锡）           | 指 | 亚捷（无锡）热工科技有限公司，系公司全资子公司，成立于 2018 年 11 月 06 日                                  |
| 思博保尔             | 指 | 河北玉捷炉业有限公司，系公司全资子公司，于 2023 年 5 月 24 日成立，于 2024 年 3 月 20 日更名为思博保尔（河北）热处理装备有限公司 |
| 技术服务             | 指 | 环保热处理设备的备件销售及维修                                                               |
| 股转公司             | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                            |
| 主办券商             | 指 | 兴业股份有限公司                                                                      |
| 会计师事务所           | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                             |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                  |
| 《公司章程》           | 指 | 亚捷科技（唐山）股份有限公司章程                                                              |
| 三会               | 指 | 亚捷科技（唐山）股份有限公司股东大会、董事会和监事会                                                    |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监                                                         |
| 报告期、本年、本期        | 指 | 2024 年 1 月 1 日-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          | 亚捷科技（唐山）股份有限公司                                            |                |                        |
| 英文名称及缩写         | Tanshan Yaje Furnace Co., Ltd                             |                |                        |
|                 | Yaje Technology                                           |                |                        |
| 法定代表人           | 戚顺银                                                       | 成立时间           | 2005 年 1 月 4 日         |
| 控股股东            | 控股股东为（戚顺银）                                                | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（戚顺银、林亚茹），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-通用设备制造业（34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（346）-烘炉、熔炉及电炉制造（3461） |                |                        |
| 主要产品与服务项目       | 从事环保热处理设备、净化设备的研发和制造及其他技术服务                               |                |                        |
| 挂牌情况            |                                                           |                |                        |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                              |                |                        |
| 证券简称            | 亚捷科技                                                      | 证券代码           | 872299                 |
| 挂牌时间            | 2017 年 11 月 28 日                                          | 分层情况           | 创新层                    |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易<br>□做市交易                                          | 普通股总股本（股）      | 30,160,000             |
| 主办券商（报告期内）      | 兴业证券                                                      | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 主办券商办公地址        | 上海市浦东新区长柳路 36 号丁香国际商业中心东塔 10 楼                            |                |                        |
| 联系方式            |                                                           |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 孙丽丽                                                       | 联系地址           | 唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北      |
| 电话              | 0315-2037706                                              | 电子邮箱           | sunlili@tsyjxx.com     |
| 传真              | 0315-7062207                                              |                |                        |
| 公司办公地址          | 河北省唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北                                      | 邮政编码           | 063000                 |
| 公司网址            | www.tsyjxx.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        | 91130203769837264C                                        |                |                        |
| 注册地址            | 河北省唐山市路北区韩城镇宋禾庄二村村北                                       |                |                        |
| 注册资本（元）         | 30,160,000.00                                             | 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

公司专注于高端热处理设备的供应，针对各厂家需求的不同，提供定制化产品，同时提供热处理设备改造、技术支持、备件供应等售后服务工作，公司按照环保热处理设备制造、售后服务开展业务。作为一个细分小行业，公司采用快速响应结构设计，实行扁平化管理，减少中间管理环节，实现对客户要求的快速响应。公司高度重视设备与技术的研发，设有独立的研发团队，做好技术储备，并逐步投入商业化生产，通过差异化经营获得收入和利润。通过多年的发展，公司各方面逐渐成熟，在中高端设计制造领域占有一定的地位，形成以市场需求为导向，技术推动型的商业模式。

##### (一) 销售模式

公司从自身产品特点与市场竞争的实际出发，目前主要采用直销模式。公司拥有依托核心技术和专业化服务的销售团队，对销售人员持续进行专业培训，并通过业绩激励政策提高销售经理的工作积极性，实现个人业绩和市场的开拓。子公司思博鲍尔、亚捷（无锡）、思博保尔的销售模式与公司相同。

##### (二) 采购模式

公司现采用定期采购模式和项目定制采购模式相结合，以月度为周期，依据最低库存量分析和项目计划，通过科学合理的方法，确保物料的及时性及库存最小化，在减少库存积压、加快库存周转的基础上满足客户需要。在供应商的选择方面，对供应商进行评审，在符合要求的供应商中挑选出质量、服务优质的长期合作供货商。

##### (三) 生产模式

公司目前主要采用订单型生产方式，通过自主设计、生产、组装、调试的方式进行产品生产：即企业接到客户订单后，根据订单要求进行机械、电气图纸研发设计；设计完毕后将图纸下发，由工艺部门进行工艺设计并下发生产计划；采购部门根据生产计划，对通用物料或定制化物料进行采购，或安排外协厂商进行小部件组装，之后在亚捷科技厂内进行整体组装，经由出厂检验、喷涂、解体等工序，产品发往客户现场进行安装调试；经客户验收确认后，最终完成验收。

报告期内公司商业模式未发生变化

#### (二) 行业情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-烘炉、熔炉及电炉制造（C3461），主营业务为环保热处理设备、净化设备的研发和制造及其他技术服务。热处理属于国家重点支持领域，根据《工业强基工程实施指南》，被定义为先进的热处理工艺装备属于“四基”领域中的先进基础工艺。根据《国家重点支持的高新技术领域》，节能型可控气氛热处理工艺及装备属于新能源与节能→高效节能技术→工业节能技术、能量回收利用技术中的新型高效通用设备技术；新工艺节能技术。节能型的热处理装备多批次列入工信部《节能机电设备（产品）推荐目录》。公司产品运用领域为国家重点支持的投资热点行业，根据中共中央、国务院印发的《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，节能型的热处理工艺装备，成为热处理行业技术升级的投资热点之一。《中华人民共和国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》指出，风力发电、新能源汽车、高速铁路作为国家重点鼓励发展项目。公司为之服务的新型热处理工艺装备，成为热处理行的另一个投资热点。

### (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       | <p>一、专精特新小巨人为工信类项目，2021 年被认定为工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业，2024 年 9 月通过复评。<br/>文件依据：工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知（工信厅企业函〔2021〕79 号）。</p> <p>二、专精特新骨干为工信类项目，2021 年第一批 2021 年骨干中小企业“专精特新”发展项目支持企业；认定依据《河北省工业和信息化厅&lt;关于征集 2021 年河北省骨干中小企业“专精特新”发展项目的通知&gt;》（冀工信企业函〔2021〕591 号）。</p> <p>三、科技型中小企业为科技类项目，2020 年认定，有效期 3 年。</p> <p>四、公司“清洁型辊底炉盐浴淬火生产线”荣获河北省第四批制造业单项冠军产品，有效期三年，文件依据：冀制强省办〔2022〕25 号。</p> <p>五、2023 年 12 月第五次通过高新技术企业认定。有效期三年，认定依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）。</p> |

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 284,496,100.42 | 321,964,883.49 | -11.64% |
| 毛利率%                                    | 22.05%         | 22.08%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 26,689,138.48  | 40,120,509.14  | -33.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 23,805,102.23  | 35,906,349.20  | -33.70% |
| 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）          | 24.44%         | 53.79%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 21.80%         | 48.14%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.88           | 1.86           | -33.48% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 303,466,722.72 | 344,168,473.50 | -11.83% |
| 负债总计                                    | 191,075,505.56 | 248,743,868.26 | -23.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 112,391,217.16 | 95,424,605.24  | 17.78%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.73           | 3.16           | 17.78%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 62.48%         | 70.40%         | -       |

|               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产负债率%（合并）    | 62.96%        | 72.27%        | -            |
| 流动比率          | 1.44          | 1.31          | -            |
| 利息保障倍数        | 26.20         | 154.6         | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,126,573.22 | 12,385,790.80 | -133.32%     |
| 应收账款周转率       | 3.06          | 4.38          | -            |
| 存货周转率         | 1.63          | 1.26          | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -11.83%       | -14.72%       | -            |
| 营业收入增长率%      | -11.64%       | 81.64%        | -            |
| 净利润增长率%       | -33.48%       | 289.20%       | -            |

### 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   | 8,456,100.90   | 2.79%    | 22,680,295.43  | 6.59%    | -62.72% |
| 应收票据   | 32,347,280.15  | 10.66%   | 36,481,220.54  | 10.60%   | -11.33% |
| 应收账款   | 94,670,608.60  | 31.20%   | 74,442,159.17  | 21.63%   | 27.17%  |
| 应收款项融资 | 10,961,839.02  | 3.61%    | 6,500,361.90   | 1.89%    | 68.63%  |
| 预付账款   | 12,935,123.88  | 4.26%    | 5,504,807.38   | 1.60%    | 134.98% |
| 其他应收款  | 2,113,331.12   | 0.70%    | 3,801,286.72   | 1.10%    | -44.40% |
| 存货     | 104,833,796.65 | 34.55%   | 166,598,630.03 | 48.41%   | -37.07% |
| 固定资产   | 18,454,430.38  | 6.08%    | 19,198,871.92  | 5.58%    | -3.88%  |
| 短期借款   | 25,875,101.78  | 8.53%    | 15,060,292.10  | 4.38%    | 71.81%  |
| 应付票据   | 4,600,000.00   | 1.52%    | 6,279,400.00   | 1.82%    | -26.74% |
| 应付账款   | 38,123,477.73  | 12.56%   | 41,286,786.47  | 12.00%   | -7.66%  |
| 合同负债   | 73,946,408.86  | 24.37%   | 121,876,208.83 | 35.41%   | -39.33% |
| 其他应付款  | 858,244.73     | 0.28%    | 448,264.34     | 0.13%    | 91.46%  |
| 应交税费   | 5,061,239.87   | 1.67%    | 11,639,811.34  | 3.38%    | -56.52% |
| 应付职工薪酬 | 4,102,278.06   | 1.35%    | 4,077,104.37   | 1.18%    | 0.62%   |

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金减少 67.72%，主要原因为本期设备合同支付方式承兑支付的比例增大所致。
2. 应收款项融资增加 68.63%，主要原因为本期设备合同支付方式承兑支付的比例增大所致。
3. 预付账款增加 134.98%，主要原因为子公司建设工程类预付款增加所致。
4. 其他应收款减少 44.40%，主要原因为保证金减少所致。
5. 存货减少 37.07%，主要系自制半成品及在产品减少所致。

- 6.短期借款增加 71.81%，主要原因为本期新增子公司投资补充流动资金所致。
- 7.合同负债减少 39.33%，主要系预收货款减少所致。
- 8 其他应付款增加 91.46%，主要原因为待支付员工报销款
9. 应交税费减少 56.52%,系本期应交增值税和企业所得税减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目      | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|         | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入    | 284,496,100.42 | -             | 321,964,883.49 | -             | -11.64%            |
| 营业成本    | 221,774,713.00 | 77.95%        | 250,859,933.21 | 77.92%        | -11.59%            |
| 毛利率%    | 22.05%         | -             | 22.08%         | -             | -                  |
| 营业税金及附加 | 2,165,920.59   | 0.76%         | 1,708,906.16   | 0.53%         | 26.74%             |
| 销售费用    | 3,824,342.59   | 1.34%         | 4,862,794.87   | 1.51%         | -21.36%            |
| 管理费用    | 15,820,031.29  | 5.56%         | 11,731,172.37  | 3.64%         | 34.85%             |
| 研发费用    | 8,892,063.98   | 3.13%         | 6,955,403.25   | 2.16%         | 27.84%             |
| 财务费用    | 1,244,411.29   | 0.44%         | 687,325.87     | 0.21%         | 81.05%             |
| 其他收益    | 3,435,840.16   | 1.21%         | 4,817,708.52   | 1.50%         | -28.68%            |
| 信用减值损失  | -4,046,703.06  | -1.42%        | -1,472,762.15  | -0.46%        | 174.77%            |
| 营业利润    | 30,097,400.95  | 10.58%        | 48,493,833.12  | 15.06%        | -37.94%            |
| 营业外收入   | 67,008.46      | 0.02%         | 179,066.68     | 0.06%         | -62.58%            |
| 营业外支出   | 66,814.53      | 0.02%         | 29,089.95      | 0.01%         | 129.68%            |
| 净利润     | 26,689,138.48  | 9.38%         | 40,120,509.14  | 12.46%        | -33.48%            |

### 项目重大变动原因

1. 管理费用增加 34.85%，主要原因为本期管理人员工资增加所致。
2. 财务费用增加 81.05%，主要原因为当期银行借款增加所致。
3. 信用减值损失增加 174.77%，主要原因为应收账款增加所致。
4. 营业利润减少 37.94%，主要原因为本期营业收入减少所致。
5. 营业外收入减少 62.58%，主要原因为本期质量赔偿金减少所致。
6. 营业外支出增加 129.68%，主要原因为本期罚款、滞纳金增加所致。
7. 净利润减少 33.48%，主要原因为上年订单减少导致当期营业收入减少所致。

### 2. 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 284,068,864.95 | 321,480,215.49 | -11.64% |
| 其他业务收入 | 427,235.47     | 484,668.00     | -11.85% |
| 主营业务成本 | 221,774,713.00 | 250,859,933.21 | -11.59% |
| 其他业务成本 | -              | 219,387.33     | -       |

### 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 |
|---------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 环保热处理设备 | 263,296,435.26 | 206,959,694.59 | 21.40%  | -12.70%      | -14.01%      | -1.71%        |
| 净化设备    | 1,149,515.76   | 891,770.62     | 22.42%  | -68.59%      | -300.79%     | 857.71%       |
| 备件及大修   | 15,178,847.42  | 8,670,161.78   | 42.88%  | -6.40%       | -30.74%      | 42.46%        |
| 热处理及调质  | 4,444,066.51   | 5,253,086.00   | -18.20% | -            | -            | -             |
| 废品收入    | 427,235.47     | -              | -       | -11.85%      | -            | -             |
| 合计      | 284,496,100.42 | 221,774,713.00 | 22.05%  | -11.64%      | -13.11%      | -0.17%        |

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

净化设备营业收入减少 68.59%，主要原因是该类业务合同订单减少所致。

### 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  | 客户一 | 76,011,327.36  | 26.72%  | 否        |
| 2  | 客户二 | 31,249,107.06  | 10.98%  | 否        |
| 3  | 客户三 | 16,187,929.00  | 5.69%   | 否        |
| 4  | 客户四 | 8,296,345.82   | 2.92%   | 否        |
| 5  | 客户五 | 7,812,654.87   | 2.75%   | 否        |
| 合计 |     | 139,557,364.10 | 49.05%  | -        |

### 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  | 供应商一 | 8,709,052.89  | 9.77%   | 否        |
| 2  | 供应商二 | 5,890,469.03  | 6.61%   | 否        |
| 3  | 供应商三 | 5,478,835.58  | 6.15%   | 否        |
| 4  | 供应商四 | 4,607,522.65  | 5.17%   | 否        |
| 5  | 供应商五 | 3,936,653.97  | 4.42%   | 否        |
| 合计 |      | 28,622,534.12 | 32.11%  | -        |

### (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 | -4,126,573.22 | 12,385,790.80 | -133.32% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,782,960.11 | -5,601,591.78 | 50.32%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 724,561.08    | 1,836,927.64  | -60.56%  |

#### 现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额减少-133.32%，主要原因是各项税费支付的现金增加所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额增加 50.32%，主要原因是购建固定资产支付的现金减少所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额减少 60.56%，主要原因是分配股利支付的现金增加所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务                                       | 注册资本       | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 净利润           |
|----------------|-------|--------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 思博鲍尔（唐山）科技有限公司 | 控股子公司 | 热处理设备、环保设备、工业自动化设备研发、制造与销售                 | 8,000,000  | 4,693,028.83  | 4,693,028.83  | 0.00          | 186,201.99    |
| 亚捷（无锡）热工科技有限公司 | 控股子公司 | 热工技术研究；烘炉、熔炉及电炉、环境保护专用设备、通用机械设备、热工专用设备制造、销 | 10,000,000 | 42,911,807.20 | 11,449,037.87 | 66,135,824.44 | -1,343,823.80 |

|                                       |           |                                                                                              |            |               |              |              |               |
|---------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                                       |           | 售、维修                                                                                         |            |               |              |              |               |
| 思博保<br>尔（河<br>北）热<br>处理装<br>备有限<br>公司 | 控股子<br>公司 | 烘炉、熔<br>炉及电<br>炉制造；<br>烘炉、熔<br>炉及电<br>炉销售；<br>环境保<br>护专用<br>设备制<br>造；环境<br>保护专<br>用设备<br>销售； | 10,000,000 | 32,757,462.47 | 7,145,253.15 | 3,335,636.59 | -1,154,746.85 |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 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        | 8,892,063.98 | 6,955,403.25 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.13%        | 2.16%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0%           | 0%           |

## (二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 0      | 0      |
| 硕士            | 0      | 2      |
| 本科以下          | 45     | 40     |
| 研发人员合计        | 45     | 42     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 18.07% | 15.91% |

## (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 52   | 53   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 10   | 7    |

## (四) 研发项目情况

公司致力于热处理设备节能化、智能化、信息化和清洁化的创新研发,积累了丰富的行业应用经验,通过持续的研发投入,提升技术创新和研发的能力,公司拥有热处理装备行业全系列产品的研发定制能力,公司以市场为导向,针对细分行业的客户需求布局公司的研发战略,为公司未来长远的发展打下坚实的基础。报告期内,公司投入研发立项碳氮共渗辊棒加热技术等 34 项,其中 18 项为报告期新增,11 项于报告期完成结题验收。公司报告期取得 3 项发明专利,11 项实用新型专利,新增 7 项专利申请,其余项目处于研发测试阶段,研发技术的开发有利于公司业务渠道的拓宽和降低运营成本,提高公司产品竞争力,对公司未来的发展产生积极的影响。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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) 销售热处理设备的收入确认

#### 1.事项描述

如财务报表附注三(24)、附注五(29)所述,亚捷科技公司主要从事环保热处理设备、净化设备的研发和制造及其他技术服务,2024 年热处理设备销售的销售收入为人民币金额 263,296,435.26 元,占主营业务收入的 92.69%。亚捷科技公司对于热处理设备销售产生的收入确认是客户签订验收报告,取得相关商品控制权时点时确认收入。由于收入是亚捷科技公司的关键业绩指标之一,从而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和金额的固有风险,我们将亚捷科技公司的热处理设备销售收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对热处理设备销售收入确认执行的审计程序主要包括:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 选取样本检查销售合同, 识别与商品的控制权转移相关的合同条款及条件, 评价亚捷科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 对本年记录的收入交易选取样本, 核对销售合同、发票、出库单及验收单, 评价相关收入确认是否符合亚捷科技公司的收入确认会计政策;

(5) 对收入和成本执行分析程序, 包括: 本期各月度收入、成本、毛利波动分析, 主要产品本期收入、成本、毛利率等分析程序;

(6) 结合应收账款的函证程序, 对与客户在报告期内发生的交易情况予以函证, 对本期确认收入的合同、收款、验收等情况进行检查, 确认收入的真实性;

(7) 就资产负债表日的前后收入交易选取样本, 核对验收单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款余额较大的风险 | 报告期内, 公司应收账款账面价值为 9467.06 万元, 占同期营业收入的比例为 33.28%; 2023 年应收账款账面价值为 7,444.22 万元, 占同期营业收入的比例为 23.12%, 应收账款账面价值占营业收入比例较高, 公司未来若发生坏账, 对经营业绩影响较大。应对措施: 公司已针对部分项目合同支付方式考虑采用银行承兑汇票进行结算, 加快项目回款; 同时, 公司形成应收账款周例会机制, 每周跟踪应收账款的回收情况, 安排专人及时催款, 提升回款进度。 |
| 存货周转率较低的风险  | 报告期期末公司的存货为10483.38万元, 存货周转率1.63; 2023 年期末存货16659.86万元, 存货周转率1.26, 存货周转率较上年度有一定上升, 仍处于较低水平。报告期期末存货占流动资产的比例为38.90%; 占总资产的比例为34.55%; 2023年期末存货占流动资产的比例为52.61%, 占总资产的比例为48.41%, 均处于较高水平, 存货比重较高。若公司的生产及安装调试的管理水平下降, 则会降低公司资金运用效率, 公司则可能面临存货    |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>周转的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步提升自身的存货管理能力，加强订单项目的成本预算管理，缩短交货周期，优化各生产环节的衔接，提升公司的资金利用效率和存货周转效率。</p>                                                                                                                                                 |
| 原材料价格波动风险               | <p>公司的环保热处理设备的生产过程中需要大量各种规格型号的电气元件、铜相关物料、耐热钢、碳钢等原料，上述材料成本占环保热处理设备原材料成本达40%以上。若原材料价格特别是电气元件、铜相关物料、耐热钢、碳钢在销售议价阶段出现大幅上涨，公司将面临原材料价格波动风险。</p> <p>应对措施：公司将持续发展稳定的原材料采购渠道，与供应商建立长期稳定的合作关系，同时加强原材料管理能力，优化原材料采购方案和存储方案，降低原材料价格波动对生产经营的影响。</p>            |
| 报告期内前五大客户变动给公司经营业绩带来的风险 | <p>公司的主业务为从事环保热处理设备、净化设备的研发和制造及其他技术服务，公司生产的环保热处理设备具有使用周期长、单价金额高的特性。报告期内，公司前五大客户营业收入占总收入为49.05%；2023年公司前五大客户营业收入占总收入为51.76%，若企业无法持续开发新的客户资源，存在因客户变动较大给公司的经营业绩带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将与当前客户进一步确立长期合作关系，同时加强品牌推广，拓宽销售渠道，支持品牌出海，持续开发国内外新客户资源。</p> |
| 经营场所抵押的风险               | <p>报告期期间公司标准工业厂房（含工业配套宿舍）全部用于向银行流动资金借款抵押。截止报告期末，该流动资金借款尚未偿还，抵押尚未解押。房屋建筑物为公司生产经营所必须的经营场所，若公司将来不能按时履行借款的还款义务，公司将会可能失去对经营场所的控制，影响公司正常的生产经营。</p> <p>应对措施：公司将加强现金流量管理，优化筹资方案，保证按期偿还流动资金借款。</p>                                                       |
| 本期重大风险是否发生重大变化：         | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                   |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 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       | 0.00 | 257,425.74 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0.00 | 0.00       |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00       |
| 其他                     | 0.00 | 0.00       |
| 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             | 0.00 | 0.00       |
| 与关联方共同对外投资             | 0.00 | 0.00       |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 提供财务资助                | 0.00        | 0.00        |
| 提供担保                  | 0.00        | 0.00        |
| 委托理财                  | 0.00        | 0.00        |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | 0.00        | 0.00        |
| 贷款                    | 0.00        | 0.00        |

#### 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

日常性关联交易 25.74 万元未达到董事会审议标准。

#### 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 |
|------------|--------|--------|------|-------------|------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 |        |        | 挂牌   | 同业竞争承诺      | 承诺不构成同业竞争              | 正在履行中  |
| 其他         |        |        | 挂牌   | 资金占用承诺      | 其他（关联方承诺不占用公司资金）       | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 |        |        | 挂牌   | 其他承诺（请自行填写） | 其他（主要股东对减少和规范关联交易进行承诺） | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### 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 |
|------|------|--------|--------------|----------|------|
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押     | 5,014,628.87 | 1.65%    | 抵押借款 |
| 无形资产 | 无形资产 | 抵押     | 2,612,662.70 | 0.86%    | 抵押借款 |
| 总计   | -    | -      | 7,627,291.57 | 2.51%    | -    |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限事项对公司运营无重大影响。

(二) 调查处罚事项

中国证券监督管理委员会河北监管局行政监管措施决定书（（2024）44号）《河北证监局关于对亚捷科技（唐山）股份有限公司及相关人员采取出具警示函行政监管措施的决定》  
收到日期：2024年12月17日  
违法违规事项类别：定期报告信息披露不准确。

第四节 股份变动、融资和利润分配

六、 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       | 12,968,800.00 | 43.00% | 111,926.00  | 13,080,726.00 | 43.37% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,725,600.00  | 25.62% | 0.00        | 7,725,600.00  | 25.62% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,869,368.00  | 76.46% | 194,924.00  | 6,064,292.00  | 20.11% |
|         | 核心员工          | 1,948,170.00  | 6.46%  | -42,101.00  | 1,906,069.00  | 6.32%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 17,191,200.00 | 57.00% | -111,926.00 | 17,079,274.00 | 56.63% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,216,800.00 | 53.77% | 0.00        | 16,216,800.00 | 53.77% |
|         | 董事、监事、高管      | 17,191,200.00 | 57.00% | -111,926.00 | 17,079,274.00 | 56.63% |
|         | 核心员工          |               |        |             |               |        |
| 总股本     |               | 30,160,000.00 | -      | 0.00        | 30,160,000.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 90            |        |             |               |        |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年6月6日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露了《2023年年度权益分派实施公告》(公告编号：2024-028)，并于2024年6月14日完成分派。

(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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股份<br>数量 | 期末持有的<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|------------------------|------------|---------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 戚顺银                    | 21,622,400 |         | 21,622,400 | 71.69%  | 16,216,800         | 5,405,600           |                     |                       |
| 2  | 林亚茹                    | 2,320,000  |         | 2,320,000  | 7.69%   |                    | 2,320,000           |                     |                       |
| 3  | 唐山市路北区富益鸿达投资咨询中心（有限合伙） | 2,320,000  |         | 2,320,000  | 7.69%   |                    | 2,320,000           |                     |                       |
| 4  | 郝宗合                    | 464,000    | -30,000 | 434,000    | 1.44%   | 325,500            | 108,500             |                     |                       |
| 5  | 王晓丹                    | 348,000    |         | 348,000    | 1.15%   | 261,000            | 87,000              |                     |                       |
| 6  | 陈振民                    | 185,600    |         | 185,600    | 0.62%   | 139,200            | 46,400              |                     |                       |
| 7  | 李洪滨                    | 185,368    | -3,002  | 182,366    | 0.60%   | 136,774            | 45,592              |                     |                       |
| 8  | 郭从力                    | 139,200    |         | 139,200    | 0.46%   |                    | 139,200             |                     |                       |
| 9  | 郭永胜                    | 116,000    |         | 116,000    | 0.38%   |                    | 116,000             |                     |                       |
| 10 | 刘怀英                    | 116,000    |         | 116,000    | 0.38%   |                    | 116,000             |                     |                       |
| 合计 |                        | 27,816,568 | -33,002 | 27,783,566 | 92.12%  | 17,079,274         | 10,704,292          |                     |                       |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：戚顺银直接持有 21,622,400 股，占比 71.69%；林亚茹直接持有 2,320,000 股，占比 7.69%，双方为夫妻关系。

#### 七、 控股股东、实际控制人情况

##### 是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为戚顺银，实际控制人为（戚顺银、林亚茹）。报告期内控股股东、实际控制人均未发生变化。

##### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

八、 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

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十二、 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 23 日 | 3.00          | 0.00      | 0.00      |
| 合计              | 3.00          | 0.00      | 0.00      |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2024 年 5 月 23 日公司 2023 年年度股东大会决议公告（公告编号：2024-027），审议通过以公司现有总股本 30,160,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金。2024 年 6 月 6 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露了《2023 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2024-028)，并于 2024 年 6 月 14 日完成分派。 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(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 | 2.00          | 0.00      | 0.00      |



## 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      |            |         |            |            |
| 戚顺银 | 董事长   | 男  | 1960年6月  | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 21,622,400 | 0       | 21,622,400 | 71.69%     |
| 郝宗合 | 董事    | 男  | 1970年1月  | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 464,000    | -30,000 | 434,000    | 1.44%      |
| 解连文 | 董事    | 男  | 1974年2月  | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 116,000    | 0       | 116,000    | 0.38%      |
| 陈振民 | 董事    | 男  | 1976年6月  | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 185,600    | 0       | 185,600    | 0.62%      |
| 王晓丹 | 董事    | 女  | 1971年10月 | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 348,000    | 0       | 348,000    | 1.15%      |
| 郭从力 | 监事    | 男  | 1982年1月  | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 139,200    | 0       | 139,200    | 0.46%      |
| 佟晓辉 | 监事    | 男  | 1956年1月  | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 0          | 0       | 0          | 0.00%      |
| 金苹  | 监事    | 女  | 1986年8月  | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 0          | 0       | 0          | 0.00%      |
| 戚顺银 | 总经理   | 男  | 1960年6月  | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 21,622,400 | 0       | 21,622,400 | 71.69%     |
| 郝宗合 | 副总经理  | 男  | 1970年4月  | 2023年7月5日 | 2026年4月4日 | 464,000    | -30,000 | 434,000    | 1.44%      |
| 李洪滨 | 董事会秘书 | 男  | 1976年12月 | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 185,368    | -3,002  | 182,366    | 0.60%      |
| 郑林东 | 财务负责人 | 男  | 1986年8月  | 2023年7月5日 | 2026年7月4日 | 0          | 0       | 0          | 0.00%      |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长戚顺银为公司控股股东、实际控制人，与公司其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 21   | 7    | 4    | 24   |
| 生产人员    | 166  | 37   | 30   | 173  |
| 销售人员    | 7    | 0    | 1    | 6    |
| 技术人员    | 47   | 8    | 0    | 55   |
| 财务人员    | 8    | 2    | 4    | 6    |
| 员工总计    | 249  | 54   | 39   | 264  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 3    |
| 本科      | 63   | 76   |
| 专科      | 79   | 76   |
| 专科以下    | 105  | 109  |
| 员工总计    | 249  | 264  |

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

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司与员工签订《劳动合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及骨干的工程师，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会。

员工培训计划：公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度和月度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、安全培训等。

报告期内计划组织 5 次公司级培训，实际组织外训 7 次，内训 152 次，均按计划完成。报告期内公司承担费用的退休人员 7 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务     | 期初持普通股股数 | 持股数量变动  | 期末持普通股股数 |
|-----|------|--------|----------|---------|----------|
| 涂德桓 | 无变动  | 核心管理人员 | 121,517  | -13,497 | 108,020  |
| 郭从力 | 无变动  | 核心管理人员 | 139,200  | 0       | 139,200  |
| 李振明 | 无变动  | 核心管理人员 | 78,399   | -12,700 | 65,699   |
| 陈友杰 | 无变动  | 核心管理人员 | 116,000  | -1,000  | 115,000  |
| 郝超  | 无变动  | 骨干工程师  | 116,000  | 0       | 116,000  |
| 郭永胜 | 无变动  | 骨干工程师  | 116,000  | 0       | 116,000  |
| 刘林  | 无变动  | 骨干工程师  | 116,000  | 0       | 116,000  |
| 魏长富 | 无变动  | 骨干工程师  | 116,000  | 0       | 116,000  |
| 刘怀英 | 无变动  | 高级工程师  | 116,000  | 0       | 116,000  |
| 戚纯辉 | 无变动  | 生产调度   | 116,000  | 0       | 116,000  |
| 马磊  | 无变动  | 计划组长   | 116,000  | 0       | 116,000  |
| 高国现 | 无变动  | 调试骨干   | 116,000  | 0       | 116,000  |
| 王辉  | 无变动  | 骨干工程师  | 92,800   | -1,500  | 91,300   |
| 马建好 | 无变动  | 骨干工程师  | 94,686   | 1,000   | 95,686   |
| 戚顺林 | 无变动  | 生产调度   | 92,800   | 0       | 92,800   |
| 王瑞超 | 无变动  | 调试骨干   | 92,800   | 0       | 92,800   |
| 刘利仓 | 无变动  | 骨干工程师  | 69,600   | 0       | 69,600   |
| 赵长生 | 无变动  | 骨干工程师  | 29,639   | -9,602  | 20,037   |
| 郭建朝 | 无变动  | 骨干工程师  | 69,529   | -4,802  | 64,727   |
| 薄立明 | 无变动  | 骨干工程师  | 23,200   | 0       | 23,200   |

#### 核心员工的变动情况

本期核心员工无变动情况。

### 三、公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

### 2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

### 3、人员独立

公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

### 5、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

本年度未发现公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；本年度未发现出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作的情形。

#### 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       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号           | 中兴华审字（2025）第 011517 号                                                                                                                                                                             |     |   |   |
| 审计机构名称           | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层                                                                                                                                                                       |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 3 月 31 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 费强                                                                                                                                                                                                | 刘鹏  |   |   |
|                  | 0 年                                                                                                                                                                                               | 0 年 | 年 | 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）   | 20                                                                                                                                                                                                |     |   |   |

### 审计报告

中兴华审字（2025）第 011517 号

亚捷科技（唐山）股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了亚捷科技（唐山）股份有限公司（以下简称“亚捷科技公司”）的财务报表，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，公允反映了亚捷科技公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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，我们独立于亚捷科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、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）销售热处理设备的收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注三（24）、附注五（29）所述，亚捷科技公司主要从事环保热处理设备、净化设备的研发和制造及其他技术服务，2024 年热处理设备销售的销售收入为人民币金额 263,296,435.26 元，占主营业务收入的 92.69%。亚捷科技公司对于热处理设备销售产生的收入确认是客户签订验收报告，取得相关商品控制权时点时确认收入。由于收入是亚捷科技公司的关键业绩指标之一，从而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和金额的固有风险，我们将亚捷科技公司的热处理设备销售收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对热处理设备销售收入确认执行的审计程序主要包括

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款及条件，评价亚捷科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单及验收单，评价相关收入确认是否符合亚捷科技公司的收入确认会计政策；
- （5）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率等分析程序；
- （6）结合应收账款的函证程序，对与客户在报告期内发生的交易情况予以函证，对本期确认收入的合同、收款、验收等情况进行检查，确认收入的真实性；
- （7）就资产负债表日的前后收入交易选取样本，核对验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### 四、其他信息

亚捷科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚捷科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚捷科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚捷科技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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就亚捷科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：费强  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘鹏

2025 年 3 月 31 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      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 注释 1 | 8,456,100.90          | 22,680,295.43         |
| 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          | 注释 2 | 32,347,280.15         | 36,481,220.54         |
| 应收账款          | 注释 3 | 94,670,608.60         | 74,442,159.17         |
| 应收款项融资        | 注释 4 | 10,961,839.02         | 6,500,361.90          |
| 预付款项          | 注释 5 | 12,935,123.88         | 5,504,807.38          |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 注释 6 | 2,113,331.12          | 3,801,286.72          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          | 注释 7 |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 注释 7 | 104,833,796.65        | 166,598,630.03        |
| 其中：数据资源       |      |                       |                       |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 注释 8 | 3,181,564.18          | 646,816.73            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>269,499,644.50</b> | <b>316,655,577.90</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |
| 固定资产          | 注释 9 | 18,454,430.38         | 19,198,871.92         |
| 在建工程          |      |                       |                       |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          | 注释 10 | 120,426.24     | 27,838.17      |
| 无形资产           | 注释 11 | 4,307,518.78   | 4,038,116.64   |
| 其中：数据资源        |       |                |                |
| 开发支出           |       |                |                |
| 其中：数据资源        |       |                |                |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         | 注释 12 | 8,819,855.81   | 847,870.17     |
| 递延所得税资产        | 注释 13 | 2,264,847.01   | 3,400,198.70   |
| 其他非流动资产        |       |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 33,967,078.22  | 27,512,895.60  |
| <b>资产总计</b>    |       | 303,466,722.72 | 344,168,473.50 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           | 注释 15 | 25,875,101.78  | 15,060,292.10  |
| 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           | 注释 16 | 4,600,000.00   | 6,279,400.00   |
| 应付账款           | 注释 17 | 38,123,477.73  | 41,286,786.47  |
| 预收款项           |       |                |                |
| 合同负债           | 注释 18 | 73,946,408.86  | 121,876,208.83 |
| 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         | 注释 19 | 4,102,278.06   | 4,077,104.37   |
| 应交税费           | 注释 20 | 5,061,239.87   | 11,639,811.34  |
| 其他应付款          | 注释 21 | 858,244.73     | 448,264.34     |
| 其中：应付利息        |       |                |                |
| 应付股利           |       |                |                |
| 应付手续费及佣金       |       |                |                |
| 应付分保账款         |       |                |                |
| 持有待售负债         |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |       |                |                |
| 其他流动负债         | 注释 22 | 34,297,622.79  | 41,646,396.50  |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 186,864,373.82 | 242,314,263.95 |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |                |
| 保险合同准备金        |       |                |                |
| 长期借款           |       |                |                |
| 应付债券           |       |                |                |
| 其中：优先股         |       |                |                |
| 永续债            |       |                |                |

|                          |       |                       |                       |
|--------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁负债                     |       |                       |                       |
| 长期应付款                    |       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |       |                       |                       |
| 预计负债                     | 注释 23 | 4,187,046.49          | 6,429,604.31          |
| 递延收益                     |       |                       |                       |
| 递延所得税负债                  | 注释 13 | 24,085.25             |                       |
| 其他非流动负债                  |       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |       | <b>4,211,131.74</b>   | <b>6,429,604.31</b>   |
| <b>负债合计</b>              |       | <b>191,075,505.56</b> | <b>248,743,868.26</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |       |                       |                       |
| 股本                       | 注释 24 | 30,160,000.00         | 30,160,000.00         |
| 其他权益工具                   |       |                       |                       |
| 其中：优先股                   |       |                       |                       |
| 永续债                      |       |                       |                       |
| 资本公积                     | 注释 25 | 7,451,926.97          | 7,451,926.97          |
| 减：库存股                    |       |                       |                       |
| 其他综合收益                   |       |                       |                       |
| 专项储备                     | 注释 26 | 878,612.09            | 1,553,138.65          |
| 盈余公积                     | 注释 27 | 11,413,866.08         | 9,186,052.59          |
| 一般风险准备                   |       |                       |                       |
| 未分配利润                    | 注释 28 | 62,486,812.02         | 47,073,487.03         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |       | 112,391,217.16        | 95,424,605.24         |
| 少数股东权益                   |       |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | <b>112,391,217.16</b> | <b>95,424,605.24</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | <b>303,466,722.72</b> | <b>344,168,473.50</b> |

法定代表人：戚顺银主管会计工作负责人：郑林东会计机构负责人：郑林东

## （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 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 5,436,074.43     | 19,752,282.83    |
| 交易性金融资产      |    |                  |                  |
| 衍生金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据         |    | 30,549,080.15    | 35,702,126.34    |
| 应收账款         |    | 107,534,782.89   | 73,350,499.17    |
| 应收款项融资       |    | 10,615,219.03    | 6,220,361.90     |
| 预付款项         |    | 18,400,263.62    | 4,354,857.10     |
| 其他应收款        |    | 2,039,685.47     | 3,699,333.50     |
| 其中：应收利息      |    |                  |                  |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 应收股利           |  |                |                |
| 买入返售金融资产       |  |                |                |
| 存货             |  | 84,175,157.75  | 156,936,324.17 |
| 其中：数据资源        |  |                |                |
| 合同资产           |  |                |                |
| 持有待售资产         |  |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |  |                |                |
| 其他流动资产         |  |                |                |
| <b>流动资产合计</b>  |  | 258,750,263.34 | 300,015,785.01 |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                |                |
| 债权投资           |  |                |                |
| 其他债权投资         |  |                |                |
| 长期应收款          |  |                |                |
| 长期股权投资         |  | 22,993,028.83  | 16,441,844.40  |
| 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           |  | 6,968,682.78   | 8,147,182.44   |
| 在建工程           |  |                |                |
| 生产性生物资产        |  |                |                |
| 油气资产           |  |                |                |
| 使用权资产          |  |                |                |
| 无形资产           |  | 4,305,312.10   | 4,035,358.20   |
| 其中：数据资源        |  |                |                |
| 开发支出           |  |                |                |
| 其中：数据资源        |  |                |                |
| 商誉             |  |                |                |
| 长期待摊费用         |  |                |                |
| 递延所得税资产        |  | 2,366,328.36   | 2,213,920.96   |
| 其他非流动资产        |  |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 36,633,352.07  | 30,838,306.00  |
| <b>资产总计</b>    |  | 295,383,615.41 | 330,854,091.01 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |                |
| 短期借款           |  | 25,875,101.78  | 15,060,292.10  |
| 交易性金融负债        |  |                |                |
| 衍生金融负债         |  |                |                |
| 应付票据           |  | 4,600,000.00   | 6,279,400.00   |
| 应付账款           |  | 37,080,200.97  | 42,124,871.53  |
| 预收款项           |  |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |  |                |                |
| 应付职工薪酬         |  | 3,872,584.23   | 3,485,584.80   |
| 应交税费           |  | 4,795,864.18   | 11,164,960.74  |
| 其他应付款          |  | 3,550,706.18   | 3,639,431.35   |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 68,949,111.95         | 105,838,507.34        |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                       |                       |
| 其他流动负债                   |  | 32,014,283.53         | 38,920,709.73         |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>180,737,852.82</b> | <b>226,513,757.59</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  |                       |                       |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  | 3,832,340.35          | 6,409,208.83          |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>3,832,340.35</b>   | <b>6,409,208.83</b>   |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>184,570,193.17</b> | <b>232,922,966.42</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 30,160,000.00         | 30,160,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 7,451,926.97          | 7,451,926.97          |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  | 927,336.87            | 1,275,174.10          |
| 盈余公积                     |  | 11,529,984.56         | 9,302,171.07          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 60,744,173.84         | 49,741,852.45         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>110,813,422.24</b> | <b>97,931,124.59</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>295,383,615.41</b> | <b>330,854,091.01</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注 | 2024 年         | 2023 年         |
|---------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 |    | 284,496,100.42 | 321,964,883.49 |

|                               |       |                |                |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入                       | 注释 29 | 284,496,100.42 | 321,964,883.49 |
| 利息收入                          |       |                |                |
| 已赚保费                          |       |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 253,721,482.74 | 276,805,535.73 |
| 其中：营业成本                       | 注释 29 | 221,774,713.00 | 250,859,933.21 |
| 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                         | 注释 30 | 2,165,920.59   | 1,708,906.16   |
| 销售费用                          | 注释 31 | 3,824,342.59   | 4,862,794.87   |
| 管理费用                          | 注释 32 | 15,820,031.29  | 11,731,172.37  |
| 研发费用                          | 注释 33 | 8,892,063.98   | 6,955,403.25   |
| 财务费用                          | 注释 34 | 1,244,411.29   | 687,325.87     |
| 其中：利息费用                       |       | 1,194,254.67   | 316,692.65     |
| 利息收入                          |       | 80,237.02      | 220,849.80     |
| 加：其他收益                        | 注释 35 | 3,435,840.16   | 4,817,708.52   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |
| 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）             | 注释 36 | -4,046,703.06  | -1,472,762.15  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 37 |                | -622.25        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 注释 38 | -66,353.83     | -9,838.76      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 30,097,400.95  | 48,493,833.12  |
| 加：营业外收入                       | 注释 39 | 67,008.46      | 179,066.68     |
| 减：营业外支出                       | 注释 40 | 66,814.53      | 29,089.95      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 30,097,594.88  | 48,643,809.85  |
| 减：所得税费用                       | 注释 41 | 3,408,456.40   | 8,523,300.71   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 26,689,138.48  | 40,120,509.14  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |       |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                  | -     | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |                |                |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |                |                |

|                               |   |               |               |
|-------------------------------|---|---------------|---------------|
| (二) 按所有权归属分类:                 | - | -             | -             |
| 1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)        |   |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列) |   | 26,689,138.48 | 40,120,509.14 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |   |               |               |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   | 26,689,138.48 | 40,120,509.14 |
| 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       |   | 26,689,138.48 | 40,120,509.14 |
| <b>七、综合收益总额</b>               |   |               |               |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 26,689,138.48 | 40,120,509.14 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额            |   |               |               |
| <b>八、每股收益:</b>                |   |               |               |
| (一) 基本每股收益 (元/股)              |   | 0.88          | 1.86          |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)              |   |               |               |

法定代表人：戚顺银主管会计工作负责人：郑林东会计机构负责人：郑林东

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注 | 2024 年         | 2023 年         |
|---------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> |    | 284,259,137.42 | 322,787,298.04 |
| 减：营业成本        |    | 230,313,687.20 | 246,693,454.22 |
| 税金及附加         |    | 2,079,561.74   | 1,584,324.34   |
| 销售费用          |    | 2,330,555.31   | 10,850,823.86  |
| 管理费用          |    | 12,312,608.73  | 10,587,132.64  |
| 研发费用          |    | 8,892,063.98   | 5,478,412.34   |
| 财务费用          |    | 1,111,267.11   | 677,969.77     |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：利息费用                       |  | 1,062,359.71  | 316,692.65    |
| 利息收入                          |  | 76,104.18     | 219,383.65    |
| 加：其他收益                        |  | 3,159,023.58  | 4,216,744.01  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 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）             |  | -3,882,957.44 | -1,434,354.12 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -1,748,815.57 | -622.25       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -66,353.83    | -9,838.76     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 24,680,290.09 | 49,687,109.75 |
| 加：营业外收入                       |  | 46,773.14     | 167,242.18    |
| 减：营业外支出                       |  | 5,694.14      | 29,089.95     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 24,721,369.09 | 49,825,261.98 |
| 减：所得税费用                       |  | 2,443,234.21  | 8,480,435.97  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 22,278,134.88 | 41,344,826.01 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 22,278,134.88 | 41,344,826.01 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |               |               |
| 5. 其他                         |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |               |               |
| 7. 其他                         |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | 22,278,134.88 | 41,344,826.01 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | 0.74          | 1.37          |
| （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                |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 107,270,925.03        | 216,428,781.91        |
| 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                   |       | 100,819.12            | 281,578.90            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释 42 | 6,055,805.15          | 2,070,661.99          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>113,427,549.30</b> | <b>218,781,022.80</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 39,855,809.60         | 131,243,643.72        |
| 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           |       | 39,177,403.14         | 33,478,829.68         |
| 支付的各项税费                   |       | 25,456,249.57         | 15,115,016.03         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 42 | 13,064,660.21         | 26,557,742.57         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | 注释 43 | <b>117,554,122.52</b> | <b>206,395,232.00</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-4,126,573.22</b>  | <b>12,385,790.80</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 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 |       | 17,030.00             | 28,000.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>17,030.00</b>      | <b>28,000.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 2,799,990.11          | 5,629,591.78          |

|                           |       |               |               |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 投资支付的现金                   |       |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |       |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 2,799,990.11  | 5,629,591.78  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -2,782,960.11 | -5,601,591.78 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |       |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |       | 45,750,000.00 | 15,060,292.10 |
| 发行债券收到的现金                 |       |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 45,750,000.00 | 15,060,292.10 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 34,960,292.10 | 8,900,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 10,065,146.82 | 323,364.46    |
| 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            | 注释 42 |               | 4,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 45,025,438.92 | 13,223,364.46 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 724,561.08    | 1,836,927.64  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 注释 43 | -6,184,972.25 | 8,621,126.66  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 14,641,073.15 | 6,019,946.49  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 8,456,100.90  | 14,641,073.15 |

法定代表人：戚顺银主管会计工作负责人：郑林东会计机构负责人：郑林东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年         | 2023 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 103,189,422.48 | 187,275,757.11 |
| 收到的税费返还               |    | 76,245.57      | 280,297.80     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 5,778,858.40   | 1,480,223.82   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 109,044,526.45 | 189,036,278.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 41,365,747.28  | 119,824,737.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 31,331,990.67  | 27,796,571.40  |
| 支付的各项税费               |    | 24,048,808.04  | 12,068,099.10  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 10,758,407.03  | 22,659,879.15  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 107,504,953.02 | 182,349,287.03 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 1,539,573.43   | 6,686,991.70   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 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 |  | 17,030.00     | 28,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 17,030.00     | 28,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 258,150.63    | 424,149.00    |
| 投资支付的现金                   |  | 8,300,000.00  |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 8,558,150.63  | 424,149.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -8,541,120.63 | -396,149.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 45,750,000.00 | 15,060,292.10 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 45,750,000.00 | 15,060,292.10 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 34,960,292.10 | 8,900,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 10,065,146.82 | 323,364.46    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 4,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 45,025,438.92 | 13,223,364.46 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 724,561.08    | 1,836,927.64  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -6,276,986.12 | 8,127,770.34  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 11,713,060.55 | 3,585,290.21  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 5,436,074.43  | 11,713,060.55 |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |            |               |                        |              |              |                            |               | 所有者权益合<br>计            |
| 一、上年期末余额              | 30,160,000.00 |             |             |        | 741,926.97 |               |                        | 1,553,138.65 | 9,186,052.59 |                            | 47,073,487.03 | 95,424,605.24          |
| 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              | 30,160,000.00 |             |             |        | 741,926.97 |               |                        | 1,553,138.65 | 9,186,052.59 |                            | 47,073,487.03 | 95,424,605.24          |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |             |        |            |               |                        | -674,526.56  | 2,227,813.49 |                            | 15,413,324.99 | 16,966,611.92          |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |            |               |                        |              |              |                            | 26,689,138.48 | 26,689,138.48          |
| （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            |               |  |  |  |              |  |              | 2,227,813.49 |               | -11,275,813.49 |               | -9,048,000.00  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |              | 2,227,813.49 |               | -2,227,813.49  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |              |              |               |                |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |              |              |               | -9,048,000.00  |               | -9,048,000.00  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |              |              |               |                |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |              |              |               |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |              |              |               |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |              |              |               |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |              |              |               |                |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |              |              |               |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |              |              |               |                |               |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |              |              |               |                |               |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  | -674,526.56  |              |               |                |               | -674,526.56    |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  | 1,914,912.21 |              |               |                |               | 1,914,912.21   |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  | 2,589,438.77 |              |               |                |               | 2,589,438.77   |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |              |              |               |                |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 30,160,000.00 |  |  |  | 7,451,926.97 |  |              | 878,612.09   | 11,413,866.08 |                | 62,486,812.02 | 112,391,217.16 |

| 项目                    | 2023 年        |             |        |  |               |               |                            |              |              |                            |                        |         |               |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|--------------|--------------|----------------------------|------------------------|---------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                            |              |              |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计 |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |         | 未分配利润         |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                            |              |              |                            |                        |         |               |
| 一、上年期末余额              | 20,800,000.00 |             |        |  | 16,811,926.97 |               |                            |              | 5,174,001.68 |                            | 10,965,028.80          |         | 53,750,957.45 |
| 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              | 20,800,000.00 |             |        |  | 16,811,926.97 |               |                            |              | 5,174,001.68 |                            | 10,965,028.80          |         | 53,750,957.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 9,360,000.00  |             |        |  | -9,360,000.00 |               |                            | 1,553,138.65 | 4,012,050.91 |                            | 36,108,458.23          |         | 41,673,647.79 |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                            |              |              |                            | 40,120,509.14          |         | 40,120,509.14 |
| （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           |               |  |  |  |               |  |              | 4,012,050.91 |  | -4,012,050.91 |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |              | 4,012,050.91 |  | -4,012,050.91 |  |               |
| 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      | 9,360,000.00  |  |  |  | -9,360,000.00 |  |              |              |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 9,360,000.00  |  |  |  | -9,360,000.00 |  |              |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |              |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |              |              |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |              |              |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |              |              |  |               |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |              |              |  |               |  |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  | 1,553,138.65 |              |  |               |  | 1,553,138.65  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  | 1,959,581.02 |              |  |               |  | 1,959,581.02  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  | 406,442.37   |              |  |               |  | 406,442.37    |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |              |              |  |               |  |               |
| 四、本年期末余额           | 30,160,000.00 |  |  |  | 7,451,926.97  |  | 1,553,138.65 | 9,186,052.59 |  | 47,073,487.03 |  | 95,424,605.24 |

法定代表人：戚顺银

主管会计工作负责人：郑林东

会计机构负责人：郑林东

## (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              | 30,160,000.00 |        |     |    | 7,451,926.97 |       |        | 1,275,174.10 | 9,302,171.07 |        | 49,741,852.45  | 97,931,124.59 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |              |              |        |                |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |              |              |        |                |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |              |              |        |                |               |
| 二、本年期初余额              | 30,160,000.00 |        |     |    | 7,451,926.97 |       |        | 1,275,174.10 | 9,302,171.07 |        | 49,741,852.45  | 97,931,124.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |               |        |     |    |              |       |        | -347,837.23  | 2,227,813.49 |        | 11,002,321.39  | 12,882,297.65 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |              |       |        |              |              |        | 22,278,134.88  | 22,278,134.88 |
| (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              |               |        |     |    |              |       |        |              | 2,227,813.49 |        | -11,275,813.49 | -9,048,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |       |        |              | 2,227,813.49 |        | -2,227,813.49  |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|---------------|--|---------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  | -9,048,000.00 | -9,048,000.00  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  | -347,837.23  |               |  |               | -347,837.23    |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  | 1,916,968.21 |               |  |               | 1,916,968.21   |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  | 2,264,805.44 |               |  |               | 2,264,805.44   |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |               |                |
| 四、本年期末余额           | 30,160,000.00 |  |  |  | 7,451,926.97 |  |  | 927,336.87   | 11,529,984.56 |  | 60,744,173.84 | 110,813,422.24 |

| 项目 | 2023 年 |        |    |    |      |           |            |      |      |            |       |             |
|----|--------|--------|----|----|------|-----------|------------|------|------|------------|-------|-------------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |    |    | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风<br>险准备 | 未分配利润 | 所有者权益<br>合计 |
|    |        | 优先     | 永续 | 其他 |      |           |            |      |      |            |       |             |

|                       |               | 股 | 债 |  |               |  |  |              |              |  |               |               |
|-----------------------|---------------|---|---|--|---------------|--|--|--------------|--------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 20,800,000.00 |   |   |  | 16,811,926.97 |  |  |              | 5,167,688.47 |  | 12,531,509.04 | 55,311,124.48 |
| 加：会计政策变更              |               |   |   |  |               |  |  |              |              |  |               |               |
| 前期差错更正                |               |   |   |  |               |  |  |              |              |  |               |               |
| 其他                    |               |   |   |  |               |  |  |              |              |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 20,800,000.00 |   |   |  | 16,811,926.97 |  |  |              | 5,167,688.47 |  | 12,531,509.04 | 55,311,124.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 9,360,000.00  |   |   |  | -9,360,000.00 |  |  | 1,275,174.10 | 4,134,482.60 |  | 37,210,343.41 | 42,620,000.11 |
| （一）综合收益总额             |               |   |   |  |               |  |  |              |              |  | 41,344,826.01 | 41,344,826.01 |
| （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               |               |   |   |  |               |  |  |              | 4,134,482.60 |  | -4,134,482.60 |               |
| 1．提取盈余公积              |               |   |   |  |               |  |  |              | 4,134,482.60 |  | -4,134,482.60 |               |
| 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          | 9,360,000.00  |   |   |  | -9,360,000.00 |  |  |              |              |  |               |               |
| 1．资本公积转增资本（或股         | 9,360,000.00  |   |   |  | -9,360,000.00 |  |  |              |              |  |               |               |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |              |              |  |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--------------|--|---------------|---------------|
| 本)                |               |  |  |  |              |  |  |              |              |  |               |               |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |              |              |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |              |              |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |              |              |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |              |              |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |              |  |               |               |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |              |  |  | 1,275,174.10 |              |  |               | 1,275,174.10  |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  | 1,558,557.68 |              |  |               | 1,558,557.68  |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  | 283,383.58   |              |  |               | 283,383.58    |
| (六) 其他            |               |  |  |  |              |  |  |              |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额          | 30,160,000.00 |  |  |  | 7,451,926.97 |  |  | 1,275,174.10 | 9,302,171.07 |  | 49,741,852.45 | 97,931,124.59 |

# 亚捷科技（唐山）股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

亚捷科技（唐山）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为唐山亚捷机械有限公司,于 2005 年 1 月 4 日取得由唐山市工商行政管理局颁发的注册号为 130221000009507 的《企业法人营业执照》。公司于 2017 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91130203769837264C 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 3,016.00 万元，

注册地址：唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北。

法定代表人：戚顺银。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事环保热处理设备、净化设备的研发和制造及其他技术服务，针对客户需求的不同，提供定制化产品，同时提供热处理设备改造、技术支持、备件供应等售后服务工作，公司按照环保热处理设备制造、售后服务开展业务。

本公司属专用设备制造业行业，经营范围主要包括：一般项目：软件开发；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；机械设备研发；机械设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；冶金专用设备制造；冶金专用设备销售；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年3月31日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计

准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## **三、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事从事环保热处理设备、净化设备的研发和制造及其他技术服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况及2024年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、营业周期**

本公司以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。

### **4、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **（1）同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **（3）外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为

外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10、金融工具**

在本公司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。

### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，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**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

## **11、金融资产减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### **（1）减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### **（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等, 在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

| 项目     | 确定组合的依据                                                    | 计提方法                                 |
|--------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为企业, 存在一定的信用减值风险                                        | 账龄分析法                                |

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产, 本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目          | 确定组合的依据                      |
|-------------|------------------------------|
| 账龄组合        | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。         |
| 信用风险较低的客户组合 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项 |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

| 账龄    | 应收票据计提比例（%） | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 0.1         | 3           | 3            |
| 1-2 年 |             | 10          | 10           |
| 2-3 年 |             | 20          | 20           |
| 3-4 年 |             | 50          | 50           |
| 4-5 年 |             | 80          | 80           |
| 5 年以上 |             | 100         | 100          |

本公司应收票据暂不涉及账龄 1 年以上的情况。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### ③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

#### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目                 | 确定组合的依据                                                        | 预计信用减值方法                      |
|--------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 信用风险较低的客户组合的应收款项   | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。                              | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断 |
| 按账龄组合计提预期信用损失的应收款项 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提         |

## 12、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）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；包装物及其他周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

### （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### 14、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50    |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 31.67   |
| 工具器具   | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

##### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

## 15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项目    | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法      |
|-------|------|-----------|-----------|
| 土地使用权 | 50 年 | 土地证使用年限   | 直线法分期平均摊销 |
| 软件    | 10 年 | 软件使用年限    | 直线法分期平均摊销 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁车间的改建支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **20、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **22、预计负债**

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、收入

### （1）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

### （2）收入确认的具体方法

本公司主要经营热处理设备、净化器设备销售、备件销售及维修服务、机械加工及热处理等业务。收入确认具体方法分别如下：

热处理设备和净化器设备销售：产品发送至客户现场，经安装调试后签订验收报告，客户取得相关商品控制权，确认销售收入。

备件销售：备件发送至客户，客户电话通知本公司确认验收，客户取得相关商品控制权，确认销售收入。

机械加工及热处理：货物运抵客户现场经验收后，客户取得相关商品控制权，确认收入。

维修：维修后经调试，设备正常运行后签订验收报告，确认销售收入。

### **(3) 特定交易的收入处理原则**

#### **附有销售退回条款的合同**

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### **附有质量保证条款的合同**

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### **附有客户额外购买选择权的销售合同**

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### **向客户授予知识产权许可的合同**

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### **售后回购**

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原

售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## **25、合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **26、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

## **28、租赁**

### **（1） 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### ①使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

**29、重要会计政策、会计估计的变更**

（1）会计政策变更

单位：元

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 审批程序         | 受影响的报表项目名称                                | 影响金额                                                                     |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|    | <b>追溯调整法</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                                           |                                                                          |
| 1  | <p>财政部于 2024 年 12 月 6 日印发《企业会计准则解释第 18 号》的通知(财会[2024]24 号)中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，自印发之日起执行，允许企业自发布年度提前执行。</p> <p>企业在首次执行本规定时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。</p> <p>本公司对上年计提质量保证金从上期报表项目销售费用调整至营业成本中。</p> | 经本公司董事会会议批准。 | <p>2023 年度销售费用项目</p> <p>2023 年度营业成本项目</p> | <p>减少 2023 年销售费用 7,705,941.17 元。</p> <p>增加 2023 年营业成本 7,705,941.17 元</p> |

（2）会计估计变更

无。

**四、税项**

**1、主要税种及税率**

| 税种      | 具体税率情况                                     |
|---------|--------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴，地方为2%。                      |
| 房产税     | 按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。                   |
| 土地使用税   | 按实际使用土地面积缴纳，10元/m <sup>2</sup> /年。         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴，详见下表。                |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称            | 所得税税率         |
|-------------------|---------------|
| 亚捷科技（唐山）股份有限公司    | 15%           |
| 思博鲍尔（唐山）科技有限公司    | 25%           |
| 亚捷（无锡）热工科技有限公司    | 20%（小微企业适用税率） |
| 思博保尔（河北）热处理装备有限公司 | 25%           |

## 2、税收优惠及批文

本公司于2023年12月4日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202313004443，有效期三年，按15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局公告2022年第13号文《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2023年第12号文《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，本公司下属子公司亚捷（无锡）热工科技有限公司符合公告中小型微利企业的相关规定，对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

### 1、货币资金

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额        |
|----------|--------------|---------------|
| 库存现金     | 70.86        | 1,162.67      |
| 银行存款     | 8,456,030.04 | 14,639,910.48 |
| 其他货币资金   | -            | 8,039,222.28  |
| 存放财务公司款项 | -            | -             |
| 合计       | 8,456,030.04 | 22,680,295.43 |

|               |  |  |
|---------------|--|--|
| 其中：存放在境外的款项总额 |  |  |
|---------------|--|--|

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 30,609,659.81 | 36,517,738.27 |
| 商业承兑汇票 | 1,770,000.00  | -             |
| 小计     | 32,379,659.81 | 36,517,738.27 |
| 减：坏账准备 | 32,379.66     | 36,517.73     |
| 合计     | 32,347,280.15 | 36,481,220.54 |

(2) 期末已质押的应收票据情况：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 |          | 25,496,692.17 |
| 商业承兑汇票 |          | 1,000,000.00  |
| 合计     |          | 26,496,692.17 |

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### (5) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额          |        |           |         |               |
|----------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备      |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |               |        |           |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 32,379,659.81 | 100.00 | 32,379.66 | 0.10    | 32,347,280.15 |
| 其中：账龄组合-银承     | 30,609,659.81 | 94.53  | 30,609.66 | 0.10    | 30,579,050.15 |
| 账龄组合-商承        | 1,770,000.00  | 5.47   | 1,770.00  | 0.10    | 1,768,230.00  |
| 合计             | 32,379,659.81 | ——     | 32,379.66 | ——      | 32,347,280.15 |

#### ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 项目      | 期末余额          |           |         |
|---------|---------------|-----------|---------|
|         | 应收票据          | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 账龄组合-银承 | 30,609,659.81 | 30,609.66 | 0.10    |
| 账龄组合-商承 | 1,770,000.00  | 1,770.00  | 0.10    |
| 合计      | 32,379,659.81 | 32,379.66 | 0.10    |

### (6) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|                | 余额        | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
|----------------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 36,517.73 | -4,138.07 |       |       | 32,379.66 |
| 其中：账龄组合-银承     | 36,517.73 | -5,908.07 |       |       | 30,609.66 |
| 账龄组合-商承        |           | 1,770.00  |       |       | 1,770.00  |
| 合计             | 36,517.73 | -4,138.07 |       |       | 32,379.66 |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额        |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内   | 76,482,108.17  | 60,727,893.04 |
| 1 至 2 年 | 20,548,625.83  | 14,014,880.59 |
| 2 至 3 年 | 1,839,123.47   | 1,117,589.50  |
| 3 至 4 年 | 552,651.72     | 3,699,596.16  |
| 4 至 5 年 | 3,397,954.63   | 1,040,853.57  |
| 5 年以上   | 1,347,528.97   | 1,252,098.14  |
| 小计      | 104,167,992.79 | 81,852,911.00 |
| 减：坏账准备  | 9,497,384.19   | 7,410,751.83  |
| 合计      | 94,670,608.60  | 74,442,159.17 |

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额           |       |              |         |               |
|----------------|----------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 2,596,426.35   | 2.49  | 2,596,426.35 | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 101,571,566.44 | 97.51 | 6,900,957.84 | 6.79    | 94,670,608.60 |
| 其中：账龄组合        |                |       |              |         |               |
| 合计             | 104,167,992.79 | ——    | 9,497,384.19 | ——      | 94,670,608.60 |

(续)

| 类别            | 上年年末余额     |       |            |         | 账面价值 |
|---------------|------------|-------|------------|---------|------|
|               | 账面余额       |       | 坏账准备       |         |      |
|               | 金额         | 比例（%） | 金额         | 计提比例（%） |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 749,038.08 | 0.92  | 749,038.08 | 100.00  |      |

|                |               |       |              |      |               |
|----------------|---------------|-------|--------------|------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 81,103,872.92 | 99.08 | 6,661,713.75 | 8.21 | 74,442,159.17 |
| 其中：账龄组合        | 81,103,872.92 | 99.08 | 6,661,713.75 | 8.21 | 74,442,159.17 |
| 合计             | 81,852,911.00 | ——    | 7,410,751.83 | ——   | 74,442,159.17 |

—— ①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）          | 期末余额         |              |        |                  |
|--------------------|--------------|--------------|--------|------------------|
|                    | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提依据             |
| 钱潮轴承有限公司           | 749,038.08   | 749,038.08   | 100.00 | 不联系且账龄较长，预期风险较高  |
| 中浙高铁轴承有限公司         | 1,017,718.27 | 1,017,718.27 | 100.00 | 破产重整且账龄较长，预期风险较高 |
| 重庆南雁实业集团龙剑机械制造有限公司 | 829,670.00   | 829,670.00   | 100.00 | 无联系且账龄较长，预期风险较高  |
| 合计                 | 2,596,426.35 | 2,596,426.35 | ——     | ——               |

续上表

| 应收账款（按单位） | 期初余额       |            |        |                 |
|-----------|------------|------------|--------|-----------------|
|           | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例   | 计提依据            |
| 钱潮轴承有限公司  | 749,038.08 | 749,038.08 | 100.00 | 不联系且账龄较长，预期风险较高 |
| 合计        | 749,038.08 | 749,038.08 | ——     | ——              |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 期末余额           |              |         |
|---------|----------------|--------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 76,482,108.17  | 2,294,463.25 | 3.00    |
| 1 至 2 年 | 20,517,380.83  | 2,051,738.08 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 1,839,123.47   | 367,824.69   | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 427,165.12     | 213,582.56   | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 1,662,197.96   | 1,329,758.37 | 80.00   |
| 5 年以上   | 643,590.89     | 643,590.89   | 100.00  |
| 合计      | 101,571,566.44 | 6,900,957.84 | 6.79    |

（3）坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 |      |       | 期末余额 |
|----|--------|--------|------|-------|------|
|    |        | 计提     | 收回或转 | 转销或核销 |      |

|                |              |              |   |              |              |
|----------------|--------------|--------------|---|--------------|--------------|
|                |              |              | 回 |              |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 749,038.08   | 1,847,388.27 |   |              | 2,596,426.35 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,661,713.75 | 2,233,784.51 | - | 1,994,540.42 | 6,900,957.84 |
| 其中：账龄组合        | 6,661,713.75 | 2,233,784.51 |   | 1,994,540.42 | 6,900,957.84 |
| 合计             | 7,410,751.83 | 4,081,172.78 | - | 1,994,540.42 | 9,497,384.19 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,994,540.42 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称            | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因     | 履行的核销程序           | 是否因关联交易产生 |
|-----------------|------|--------------|----------|-------------------|-----------|
| 大连冶金轴承股份有限公司    | 尾款   | 531,012.64   | 签署协议不能收回 | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否         |
| 瓦房店轴承股份有限公司     | 尾款   | 155,806.78   | 签署协议不能收回 | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否         |
| 瓦房店新宇轴承制造有限公司   | 货款   | 1,050,000.00 | 签署协议不能收回 | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否         |
| 洛阳新强联回转支撑股份有限公司 | 货款   | 252,000.00   | 签署协议不能收回 | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否         |
| 大连华锐重工集团股份有限公司  | 尾款   | 4,176.00     | 折让款不收回   | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否         |
| 青岛青特重力车桥有限公司    | 尾款   | 1,545.00     | 折让款不收回   | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否         |
| 合计              | ——   | 1,994,540.42 | ——       | ——                | ——        |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称                | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 南高齿(淮安)高速齿轮制造有限公司    | 31,670,520.00 | 30.40              | 950,115.60   |
| 瓦房店轴承股份有限公司轴承配件制造分公司 | 7,121,920.26  | 6.84               | 599,772.06   |
| 河北受成新材料科技有限公司        | 6,100,000.00  | 5.86               | 610,000.00   |
| 南京高速齿轮制造有限公司         | 4,380,000.00  | 4.20               | 131,400.00   |
| 江苏理研科技股份有限公司         | 2,840,000.00  | 2.73               | 85,200.00    |
| 合计                   | 52,112,440.26 | 50.03              | 2,376,487.66 |

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 10,961,839.02 | 6,500,361.90 |
| 应收账款 |               |              |
| 合计   | 10,961,839.02 | 6,500,361.90 |

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 上年年末余额       |        | 本期变动         |        | 期末余额          |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
|      | 成本           | 公允价值变动 | 成本           | 公允价值变动 | 成本            | 公允价值变动 |
| 应收票据 | 6,500,361.90 |        | 4,461,477.12 |        | 10,961,839.02 |        |
| 应收账款 |              |        |              |        |               |        |
| 合计   | 6,500,361.90 |        | 4,461,477.12 |        | 10,961,839.02 |        |

(3) 期末已质押的应收款项融资情况：无。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 43,317,457.73 |           |
| 商业承兑汇票 | -             |           |
| 合计     | 43,317,457.73 |           |

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |       | 上年年末余额       |       |
|---------|---------------|-------|--------------|-------|
|         | 金额            | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |
| 1 年以内   | 12,249,330.61 | 94.70 | 5,227,617.69 | 94.96 |
| 1 至 2 年 | 685,793.27    | 5.30  | 277,189.69   | 5.04  |
| 2 至 3 年 |               |       |              |       |
| 3 年以上   |               |       |              |       |
| 合计      | 12,935,123.88 | ——    | 5,504,807.38 | ——    |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称              | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 宁夏机械研究院股份有限公司     | 1,469,000.00 | 11.36              |
| 山东天造环保工程有限公司      | 986,580.00   | 7.63               |
| 南京科润工业介质股份有限公司    | 974,755.48   | 7.54               |
| 马拉松(北京)监控系统科技有限公司 | 703,527.13   | 5.44               |
| 天津满运软件科技有限公司      | 680,793.54   | 5.26               |

|    |              |       |
|----|--------------|-------|
| 合计 | 4,814,656.15 | 37.22 |
|----|--------------|-------|

## 6、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,113,331.12 | 3,801,286.72 |
| 合计    | 2,113,331.12 | 3,801,286.72 |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,063,586.21 | 3,782,255.34 |
| 1 至 2 年 | 1,047,358.24 | 119,932.26   |
| 2 至 3 年 | 173,350.09   | 30,700.01    |
| 3 至 4 年 | 700.01       |              |
| 4 至 5 年 | -            |              |
| 5 年以上   | 599,082.44   | 669,476.63   |
| 小计      | 2,884,076.99 | 4,602,364.24 |
| 减：坏账准备  | 770,745.87   | 801,077.52   |
| 合计      | 2,113,331.12 | 3,801,286.72 |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金    | 264,995.86   | 339,212.99   |
| 社保及公积金 | 188,927.55   | 197,214.57   |
| 往来款    | 690,453.58   | 678,635.92   |
| 押金、保证金 | 1,739,700.00 | 3,376,200.00 |
| 其他     | -            | 11,100.76    |
| 小计     | 2,884,076.99 | 4,602,364.24 |
| 减：坏账准备 | 770,745.87   | 801,077.52   |
| 合计     | 2,113,331.12 | 3,801,286.72 |

#### ③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段        | 第三阶段           | 合计 |
|------|----------------|-------------|----------------|----|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（已发 |    |

|                       |            | (未发生信用<br>减值) | 生信用减值)     |            |
|-----------------------|------------|---------------|------------|------------|
| 上年年末余额                | 136,950.89 | -             | 664,126.63 | 801,077.52 |
| 上年年末其他应收款<br>账面余额在本期: | -          | -             | -          | -          |
| ——转入第二阶段              | -          | -             | -          | -          |
| ——转入第三阶段              | -          | -             | -          | -          |
| ——转回第二阶段              | -          | -             | -          | -          |
| ——转回第一阶段              | -          | -             | -          | -          |
| 本期计提                  | 28,592.52  | -             | -58,924.17 | -30,331.65 |
| 本期转回                  | -          | -             | -          | -          |
| 本期转销                  | -          | -             | -          | -          |
| 本期核销                  | -          | -             | -          | -          |
| 其他变动                  | -          | -             | -          | -          |
| 期末余额                  | 165,543.41 |               | 605,202.46 | 770,745.87 |

④坏账准备的情况

| 类别                        | 上年年末余<br>额 | 本期变动金额     |           |           | 期末余额       |
|---------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
|                           |            | 计提         | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款            |            |            |           |           |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的<br>其他应收款 | 801,077.52 | -30,331.65 |           |           | 770,745.87 |
| 其中: 账龄组合                  | 801,077.52 | -30,331.65 |           |           | 770,745.87 |
| 合计                        | 801,077.52 | -30,331.65 |           |           | 770,745.87 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|-------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 玉田县财政局        | 投标保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 34.67                       | 100,000.00   |
| 洛阳轴研科技有限公司    | 其他保证金 | 630,000.00   | 1 年以内 | 21.84                       | 18,900.00    |
| 李振明           | 备用金   | 56,000.00    | 1 年以内 | 1.94                        | 1,680.00     |
| 广东韶铸精锻有限公司    | 投标保证金 | 50,000.00    | 2-3 年 | 1.73                        | 10,000.00    |
| 瓦房店轴承集团有限责任公司 | 其他保证金 | 41,000.00    | 2-3 年 | 1.42                        | 8,200.00     |

|    |    |              |    |       |            |
|----|----|--------------|----|-------|------------|
| 合计 | —— | 1,777,000.00 | —— | 61.60 | 138,780.00 |
|----|----|--------------|----|-------|------------|

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项目        | 期末余额           |                       |                |
|-----------|----------------|-----------------------|----------------|
|           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料       | 17,592,140.05  | 163,806.20            | 17,428,333.85  |
| 自制半成品及在产品 | 85,979,178.92  | -                     | 85,979,178.92  |
| 库存商品      | 1,426,283.88   | -                     | 1,426,283.88   |
| 合计        | 104,997,602.85 | 163,806.20            | 104,833,796.65 |

### (续)

| 项目        | 上年年末余额         |                       |                |
|-----------|----------------|-----------------------|----------------|
|           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料       | 15,521,744.60  | 208,121.00            | 15,313,623.60  |
| 自制半成品及在产品 | 151,261,531.07 |                       | 151,261,531.07 |
| 库存商品      | 23,475.36      |                       | 23,475.36      |
| 合计        | 166,806,751.03 | 208,121.00            | 166,598,630.03 |

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

| 项目  | 上年年末余额     | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |           | 期末余额       |
|-----|------------|--------|----|--------|-----------|------------|
|     |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他        |            |
| 原材料 | 208,121.00 |        |    |        | 44,314.80 | 163,806.20 |
| 合计  | 208,121.00 |        |    |        | 44,314.80 | 163,806.20 |

## 8、其他流动资产

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-----------|--------------|------------|
| 增值税留抵税额   | 612,556.51   | 638,222.60 |
| 预缴税金      | 1.72         | 8,594.13   |
| 待结算开票进项税额 | 2,569,005.95 |            |
| 合计        | 3,181,564.18 | 646,816.73 |

## 9、固定资产

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 18,413,620.62 | 19,198,871.92 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产清理 | 40,809.76     | -             |
| 减：减值准备 |               |               |
| 合计     | 18,454,430.38 | 19,198,871.92 |

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备         | 工具器具         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |              |              |              |               |
| 1、上年年末余额   | 12,782,391.97 | 15,091,068.51 | 1,365,652.00 | 3,178,959.44 | 4,340,089.19 | 36,758,161.11 |
| 2、本期增加金额   | -             | 277,123.91    | 262,685.00   | 1,176,199.10 | 423,177.97   | 2,139,185.98  |
| (1) 购置     | -             | 277,123.91    | 262,685.00   | 1,176,199.10 | 423,177.97   | 2,139,185.98  |
| (2) 在建工程转入 | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| (3) 企业合并增加 | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| 3、本期减少金额   | -             | 538,521.73    | 145,433.61   | 385,767.98   | 595,979.04   | 1,665,702.36  |
| (1) 处置或报废  | -             | 538,521.73    | 145,433.61   | 385,767.98   | 595,979.04   | 1,665,702.36  |
| 4、期末余额     | 12,782,391.97 | 14,829,670.69 | 1,482,903.39 | 3,969,390.56 | 4,167,288.12 | 37,231,644.73 |
| 二、累计折旧     | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| 1、上年年末余额   | 7,150,612.37  | 4,816,442.95  | 861,433.84   | 2,321,219.51 | 2,409,580.52 | 17,559,289.19 |
| 2、本期增加金额   | 617,150.73    | 1,012,561.96  | 230,118.64   | 322,377.43   | 618,504.87   | 2,800,713.63  |
| (1) 计提     | 617,150.73    | 1,012,561.96  | 230,118.64   | 322,377.43   | 618,504.87   | 2,800,713.63  |
| 3、本期减少金额   | -             | 483,536.60    | 138,161.93   | 387,158.45   | 533,121.73   | 1,541,978.71  |
| (1) 处置或报废  | -             | 483,536.60    | 138,161.93   | 387,158.45   | 533,121.73   | 1,541,978.71  |
| 4、期末余额     | 7,767,763.10  | 5,345,468.31  | 953,390.55   | 2,256,438.49 | 2,494,963.66 | 18,818,024.11 |
| 三、减值准备     |               |               |              |              |              | -             |
| 1、上年年末余额   |               |               |              |              |              | -             |
| 2、本期增加金额   |               |               |              |              |              | -             |
| (1) 计提     |               |               |              |              |              | -             |
| 3、本期减少金额   |               |               |              |              |              | -             |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |              |              | -             |
| 4、期末余额     |               |               |              |              |              | -             |
| 四、账面价值     |               |               |              |              |              | -             |
| 1、期末账面价值   | 5,014,628.87  | 9,484,202.38  | 529,512.84   | 1,712,952.07 | 1,672,324.46 | 18,413,620.62 |
| 2、上年年末账面价值 | 5,631,779.60  | 10,274,625.56 | 504,218.16   | 857,739.93   | 1,930,508.67 | 19,198,871.92 |

#### ② 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

③ 本公司本期抵押房屋建筑物账面价值 5,014,628.87 元，用于短期借款。

(2) 固定资产清理

| 项目   | 期末余额      | 上年年末余额 |
|------|-----------|--------|
| 机器设备 | 39,304.15 |        |
| 电子设备 | 1,224.76  |        |
| 工具器具 | 280.85    |        |
| 合计   | 40,528.91 |        |

10、使用权资产

| 项目         | 房屋及建筑物       | 机器设备 | 合计           |
|------------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值     |              |      |              |
| 1、上年年末余额   | 556,763.73   |      | 556,763.73   |
| 2、本年增加金额   | 481,705.04   |      | 481,705.04   |
| 3、本年减少金额   |              |      |              |
| 4、年末余额     | 1,038,468.77 |      | 1,038,468.77 |
| 二、累计折旧     |              |      |              |
| 1、上年年末余额   | 528,925.56   |      | 528,925.56   |
| 2、本年增加金额   | 389,116.97   |      | 389,116.97   |
| （1）计提      | 389,116.97   |      | 389,116.97   |
| 3、本年减少金额   | -            |      | -            |
| （1）处置      | -            |      | -            |
| 4、年末余额     | 918,042.53   |      | 918,042.53   |
| 三、减值准备     |              |      |              |
| 1、上年年末余额   |              |      |              |
| 2、本年增加金额   |              |      |              |
| （1）计提      |              |      |              |
| 3、本年减少金额   |              |      |              |
| （1）处置      |              |      |              |
| 4、年末余额     |              |      |              |
| 四、账面价值     |              |      |              |
| 1、年末账面价值   | 120,426.24   |      | 120,426.24   |
| 2、上年年末账面价值 | 27,838.17    |      | 27,838.17    |

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权        | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计           |
|----------------|--------------|-----|-------|--------------|--------------|
| 一、账面原值         |              |     |       |              |              |
| 1、上年年末余额       | 3,572,040.00 |     |       | 2,655,864.68 | 6,227,904.68 |
| 2、本期增加金额       |              |     |       | 553,883.77   | 553,883.77   |
| (1) 购置         |              |     |       | 553,883.77   | 553,883.77   |
| (2) 内部研发       |              |     |       |              |              |
| (3) 企业合并增加     |              |     |       |              |              |
| 3、本期减少金额       |              |     |       |              |              |
| (1) 处置         |              |     |       |              |              |
| (2) 失效且终止确认的部分 |              |     |       |              |              |
| 4、期末余额         | 3,572,040.00 |     |       | 3,209,748.45 | 6,781,788.45 |
| 二、累计摊销         |              |     |       |              | -            |
| 1、上年年末余额       | 891,662.50   |     |       | 1,298,125.54 | 2,189,788.04 |
| 2、本期增加金额       | 67,714.80    |     |       | 216,766.83   | 284,481.63   |
| (1) 计提         | 67,714.80    |     |       | 216,766.83   | 284,481.63   |
| 3、本期减少金额       | -            |     |       | -            | -            |
| (1) 处置         |              |     |       |              |              |
| (2) 失效且终止确认的部分 |              |     |       |              |              |
| 4、期末余额         | 959,377.30   |     |       | 1,514,892.37 | 2,474,269.67 |
| 三、减值准备         |              |     |       |              | -            |
| 1、上年年末余额       |              |     |       |              | -            |
| 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       | 2,612,662.70 | -   | -     | 1,694,856.08 | 4,307,518.78 |
| 2、上年年末账面价值     | 2,680,377.50 | -   | -     | 1,357,739.14 | 4,038,116.64 |

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## (4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

| 项目    | 期末账面价值       | 本期摊销金额    | 受限原因 |
|-------|--------------|-----------|------|
| 土地使用权 | 2,612,662.70 | 67,714.80 | 抵押借款 |

## 12、长期待摊费用

| 项目           | 上年年末余额     | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额   | 期末余额         |
|--------------|------------|--------------|------------|----------|--------------|
| 宜兴经营租赁车间改建支出 | 842,402.15 |              | 707,611.04 |          | 134,791.11   |
| 玉田经营租赁车间改建支出 |            | 8,853,742.68 |            |          | 8,853,742.68 |
| 开办费          | 5,468.02   |              |            | 5,468.02 | -            |
| 合计           | 847,870.17 | 8,853,742.68 | 707,611.04 | 5,468.02 | 8,988,533.79 |

注：其他减少开办费结转为管理费用。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 计提信用减值损失  | 10,300,509.72 | 1,558,998.27 | 11,371,754.24 | 1,705,763.14 |
| 预计负债      | 4,191,911.21  | 671,518.00   | 6,429,604.31  | 964,440.65   |
| 存货减值      | 163,806.20    | 24,570.93    | 208,121.00    | 31,218.15    |
| 内部交易未实现利润 | 65,065.39     | 9,759.81     | 4,658,511.73  | 698,776.76   |
| 合计        | 14,721,292.52 | 2,264,847.01 | 22,667,991.28 | 3,400,198.70 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目      | 期末余额       |           | 上年年末余额   |         |
|---------|------------|-----------|----------|---------|
|         | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产余额 | 120,426.24 | 24,085.25 |          |         |
| 合计      | 120,426.24 | 24,085.25 |          |         |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |              |              |
| 可抵扣亏损    | 1,136,547.19 | 1,856,169.43 |
| 合计       | 1,136,547.19 | 1,856,169.43 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|----|------|--------|----|
|----|------|--------|----|

|        |              |              |  |
|--------|--------------|--------------|--|
| 2024 年 |              |              |  |
| 2025 年 |              |              |  |
| 2026 年 |              |              |  |
| 2027 年 |              |              |  |
| 2028 年 |              | 1,856,169.43 |  |
| 2029 年 | 1,136,547.19 |              |  |
| 合计     | 1,136,547.19 | 1,856,169.43 |  |

#### 14、所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 固定资产 | 5,014,628.87 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 2,612,662.70 | 抵押借款 |
| 合计   | 7,627,291.57 | 抵押借款 |

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 质押借款    | 5,000,000.00  |               |
| 抵押借款    | 10,850,000.00 | 11,464,963.68 |
| 保证借款    | 10,000,000.00 |               |
| 信用借款    |               | 3,595,328.42  |
| 未到期应付利息 | 25,101.78     |               |
| 合计      | 25,875,101.78 | 15,060,292.10 |

注 1：抵押借款的抵押资产类别是国有建设土地使用权及房屋所有权，对应账面价值金额合计为 7,627,291.57 元，参见附注五、14、所有权或使用权受限制的资产的披露。公司于 2024 年 7 月和招商银行股份有限公司唐山分行签署授信协议（授信额度 2000 万元），同时提供自有的国有建设土地使用权及房屋所有权作为抵押物，此笔融资同时由公司实际控制人戚顺银及其配偶林亚茹作为保证人承担连带担保责任。

注 2：质押借款的抵押资产类别为公司的 3 项专利权，账面无价值体现，公司于 2024 年 1 月向中国邮政储蓄银行股份有限公司唐山市分行进行贷款时，签署小企业最高额担保合同，提供 3 项专利权予以质押，同时由公司实际控制人戚顺银及其配偶林亚茹作为保证人承担连带担保责任。

注 3：保证借款 1000 万元，公司于 2024 年 12 月向中国光大银行股份有限公司唐山分行融资时，由公司实际控制人戚顺银及其配偶林亚茹作为保证人承担连带担保责任

#### 16、应付票据

| 种类     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,600,000.00 | 6,279,400.00 |
| 国内信用证  | 2,000,000.00 |              |
| 合计     | 4,600,000.00 | 6,279,400.00 |

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 31,776,774.89 | 36,809,860.21 |
| 1-2年（含2年） | 2,521,128.36  | 2,172,999.17  |
| 2-3年（含3年） | 624,295.25    | 506,078.97    |
| 3年以上      | 3,201,279.23  | 1,797,848.12  |
| 合计        | 38,123,477.73 | 41,286,786.47 |

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目              | 期末余额         | 未偿还或未结转的原因 |
|-----------------|--------------|------------|
| 南京科润工业介质有限公司    | 1,211,946.94 | 对方未提示付款    |
| 兴化市同步铸造有限公司     | 272,050.65   | 对方未提示付款    |
| 青岛海德马克智能装备有限公司  | 250,000.00   | 对方未提示付款    |
| 宜兴市万盛变压器有限公司    | 171,245.00   | 对方未提示付款    |
| 宜兴市万华变压器有限公司    | 119,249.52   | 对方未提示付款    |
| 北京博联众睿机器人科技有限公司 | 108,000.00   | 对方未提示付款    |
| 泰州市泰利丰机械有限公司    | 107,600.00   | 对方未提示付款    |
| 合计              | 2,240,092.11 | ——         |

## 18、合同负债

### (1) 合同负债情况

| 项目                  | 期末余额          | 上年年末余额         |
|---------------------|---------------|----------------|
| 预收货款                | 81,747,339.48 | 132,031,526.38 |
| 减：计入其他非流动负债（附注五、22） | 7,800,930.62  | 10,155,317.55  |
| 合计                  | 73,946,408.86 | 121,876,208.83 |

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,101,529.49 | 41,762,066.37 | 41,761,317.80 | 4,102,278.06 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -24,425.12   | 2,343,651.57  | 2,319,226.45  | -            |

|              |              |               |               |              |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 三、辞退福利       |              | 387,813.61    | 387,813.61    | -            |
| 四、一年内到期的其他福利 |              | -             | -             | -            |
| 合计           | 4,077,104.37 | 44,493,531.55 | 44,468,357.86 | 4,102,278.06 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,103,994.97 | 37,664,383.52 | 37,666,100.43 | 4,102,278.06 |
| 2、职工福利费       |              | 1,077,989.80  | 1,077,989.80  |              |
| 3、社会保险费       | -2,465.48    | 1,809,967.95  | 1,807,502.47  |              |
| 其中：医疗保险费      | -1,087.78    | 1,572,084.55  | 1,570,996.77  |              |
| 工伤保险费         | -1,377.70    | 237,883.40    | 236,505.70    |              |
| 4、住房公积金       |              | 1,149,496.00  | 1,149,496.00  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 60,229.10     | 60,229.10     |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计            | 4,101,529.49 | 41,762,066.37 | 41,761,317.80 | 4,102,278.06 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | -23,404.46 | 2,247,984.25 | 2,224,579.79 |      |
| 2、失业保险费  | -1,020.66  | 95,667.32    | 94,646.66    |      |
| 合计       | -24,425.12 | 2,343,651.57 | 2,319,226.45 |      |

20、应交税费

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 3,173,570.41 | 4,671,657.14  |
| 企业所得税   | 1,024,891.44 | 6,009,669.61  |
| 城市维护建设税 | 253,681.15   | 303,219.10    |
| 教育费附加   | 108,762.29   | 130,000.52    |
| 地方教育费附加 | 72,508.17    | 86,667.00     |
| 个人所得税   | 421,152.84   | 422,648.50    |
| 其他税费    | 6,673.57     | 15,949.47     |
| 合计      | 5,061,239.87 | 11,639,811.34 |

21、其他应付款

| 项目   | 期末余额      | 上年年末余额    |
|------|-----------|-----------|
| 应付利息 | 12,405.56 | 12,405.56 |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 应付股利  | -          |            |
| 其他应付款 | 845,839.17 | 435,858.78 |
| 合计    | 858,244.73 | 448,264.34 |

（1）应付利息

| 项目      | 期末余额      | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 威顺银借款利息 | 12,405.56 | 12,405.56 |
| 合计      | 12,405.56 | 12,405.56 |

（2）其他应付款

①按款项性质列示

| 项目           | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------------|------------|------------|
| 往来款及借款       | 77,620.88  | 237,205.38 |
| 代扣代缴社保公积金年金等 | 178,393.69 | 165,479.92 |
| 员工报销款        | 577,698.38 | 30,964.22  |
| 施工保证金        | 9,500.00   | -          |
| 其他           | 2,626.22   | 2,209.26   |
| 合计           | 845,839.17 | 435,858.78 |

22、其他流动负债

| 项目                   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额               | 7,800,930.62  | 10,155,317.55 |
| 资产负债表日未到期提前背书转让贴现的票据 | 26,496,692.17 | 31,491,078.95 |
| 合计                   | 34,297,622.79 | 41,646,396.50 |

23、预计负债

| 项目     | 上年年末余额       | 期末余额         | 形成原因      |
|--------|--------------|--------------|-----------|
| 产品质量保证 | 4,187,046.49 | 6,429,604.31 | 计提质量保证金余额 |
| 合计     | 4,187,046.49 | 6,429,604.31 |           |

24、股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 30,160,000.00 |             |    |       |    |    | 30,160,000.00 |

25、资本公积

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 7,451,926.97 |      |      | 7,451,926.97 |

|        |              |  |  |              |
|--------|--------------|--|--|--------------|
| 其他资本公积 |              |  |  |              |
| 合计     | 7,451,926.97 |  |  | 7,451,926.97 |

## 26、专项储备

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 1,553,138.65 | 1,914,912.21 | 2,589,438.77 | 878,612.09 |
| 合计    | 1,553,138.65 | 1,914,912.21 | 2,589,438.77 | 878,612.09 |

## 27、盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,186,052.59 | 2,227,813.49 |      | 11,413,866.08 |
| 任意盈余公积 |              |              |      |               |
| 合计     | 9,186,052.59 | 2,227,813.49 | -    | 11,413,866.08 |

## 28、未分配利润

| 项目                      | 本期            | 上期            |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润             | 47,073,487.03 | 10,965,028.80 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后上年年末未分配利润            | 47,073,487.03 | 10,965,028.80 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | 26,689,138.48 | 40,120,509.14 |
| 减：提取法定盈余公积              | 2,227,813.49  | 4,012,050.91  |
| 提取任意盈余公积                |               |               |
| 提取一般风险准备                |               |               |
| 应付普通股股利                 | 9,048,000.00  |               |
| 转作股本的普通股股利              |               |               |
| 期末未分配利润                 | 62,486,812.02 | 47,073,487.03 |

## 29、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 284,068,864.95 | 221,774,713.00 | 321,480,215.49 | 250,859,933.21 |
| 其他业务 | 427,235.47     | -              | 484,668.00     |                |
| 合计   | 284,496,100.42 | 221,774,713.00 | 321,964,883.49 | 250,859,933.21 |

## (2) 收入及成本分解信息

| 收入类别      | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 按业务类型分类   |                |                |                |                |
| 环保热处理设备   | 263,296,435.26 | 206,959,694.59 | 301,606,377.36 | 235,950,762.74 |
| 净化设备      | 1,149,515.76   | 891,770.62     | 3,659,801.07   | 3,574,117.03   |
| 备件及大修     | 15,178,847.42  | 8,670,161.78   | 16,216,206.87  | 11,335,053.44  |
| 热处理及调质    | 4,444,066.51   | 5,253,086.00   | -              | -              |
| 废品收入      | 427,235.47     | -              | 484,668.00     | -              |
| 合计        | 284,496,100.42 | 221,774,713.00 | 321,964,883.49 | 250,859,933.21 |
| 按经营地区分类   |                |                |                |                |
| 国内        | 284,496,100.42 | 221,774,713.00 | 321,964,883.49 | 250,859,933.21 |
| 国外        |                |                |                |                |
| 合计        | 284,496,100.42 | 221,774,713.00 | 321,964,883.49 | 250,859,933.21 |
| 按商品转让时间分类 |                |                |                |                |
| 在某一时点转让   | 284,496,100.42 | 221,774,713.00 | 321,964,883.49 | 250,859,933.21 |
| 在某一时段内转让  |                |                |                |                |
| 合计        | 284,496,100.42 | 221,774,713.00 | 321,964,883.49 | 250,859,933.21 |

## 30、税金及附加

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 城镇土地维护税  | 1,015,130.05 | 723,306.01   |
| 教育费及附加   | 435,055.74   | 309,988.29   |
| 地方教育费及附加 | 290,037.15   | 206,658.86   |
| 资源税      | 9,106.00     | 13,296.00    |
| 房产税      | 153,528.84   | 153,528.84   |
| 城镇土地使用税  | 118,173.72   | 118,173.72   |
| 印花税      | 143,589.09   | 181,366.44   |
| 其他税费     | 1,300.00     | 2,588.00     |
| 合计       | 2,165,920.59 | 1,708,906.16 |

注：主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 31、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,335,377.78 | 1,756,746.92 |
| 外包服务费 | 41,758.40    | 756,149.90   |
| 业务宣传费 | 519,097.95   | 736,728.49   |
| 业务招待费 | 955,217.58   | 833,553.30   |
| 差旅费   | 680,165.64   | 432,619.62   |
| 服务费   | 38,552.83    | 141,600.93   |
| 机物料   | 1,738.22     | 8,000.26     |
| 折旧费   | 6,168.98     | 5,736.96     |
| 办公费   | 7,555.37     | 7,056.90     |
| 保险费   | 1,800.00     | 1,490.57     |
| 交通费   | 64,251.74    | 80,868.22    |
| 其他    | 172,658.10   | 102,242.80   |
| 合计    | 3,824,342.59 | 4,862,794.87 |

### 32、管理费用

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 7,522,455.13  | 4,998,217.06  |
| 业务招待费     | 1,101,894.04  | 1,375,866.85  |
| 中介机构费用    | 2,542,061.84  | 1,171,191.14  |
| 折旧摊销费     | 1,225,582.10  | 1,029,917.58  |
| 差旅费       | 909,899.01    | 967,672.11    |
| 办公费       | 415,690.78    | 501,988.73    |
| 水电费       | 670,516.11    | 405,717.13    |
| 技术转让及服务   | 66,420.77     | 181,596.64    |
| 修理费       | 155,363.47    | 162,400.76    |
| 低值易耗品及机物料 | 60,622.39     | 149,258.59    |
| 外包服务费     | 6,000.00      | 101,343.73    |
| 运输费       | 36,632.46     | 47,083.67     |
| 租赁费       | 43,040.77     | 26,030.09     |
| 保险费       | 3,600.00      | 16,374.31     |
| 检验费       | 119,872.78    | 2,378.49      |
| 其他        | 940,379.64    | 594,135.49    |
| 合计        | 15,820,031.29 | 11,731,172.37 |

### 33、研发费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,760,256.62 | 5,662,444.39 |
| 材料费   | 2,662,614.64 |              |
| 专家咨询费 | 49,564.95    | 807,144.44   |
| 动力费   | 10,379.88    | 336,668.13   |
| 折旧及摊销 | 118,791.84   | 149,146.29   |
| 其他    | 290,456.05   |              |
| 合计    | 8,892,063.98 | 6,955,403.25 |

### 34、财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额       |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出   | 1,194,254.67 | 316,692.65 |
| 减：利息收入 | 80,237.02    | 220,849.80 |
| 汇兑损益   | -            |            |
| 银行手续费  | 107,411.97   | 589,933.02 |
| 其他     | 22,981.67    | 1,550.00   |
| 合计     | 1,244,411.29 | 687,325.87 |

### 35、其他收益

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 个税手续费返还 | 9,746.58     | 22,068.61    | 9,746.58      |
| 进项税加计扣除 | 2,803,500.23 | 3,909,606.64 | 2,803,500.23  |
| 政府补助    | 622,593.35   | 869,533.27   | 622,593.35    |
| 其他      | -            | 16,500.00    |               |
| 合计      | 3,435,840.16 | 4,817,708.52 | 632,339.93    |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目               | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------------|------------|-------------|
| 2023 年外贸发展专项       | 66,500.00  |            | 与收益相关       |
| 2023 年新型工业技术建设专项资金 | 100,000.00 |            | 与收益相关       |
| 专利资助               | 30,000.00  |            | 与收益相关       |
| 专利密集型产业培育奖补资金      | 90,000.00  |            | 与收益相关       |
| 金融创新发展资金           | 100,000.00 |            | 与收益相关       |
| 唐山路北区科技局市级创新奖补     | 80,000.00  | 200,000.00 | 与收益相关       |

|               |            |            |       |
|---------------|------------|------------|-------|
| 扩岗奖补          |            | 12,000.00  | 与收益相关 |
| 研发加计扣除奖补      |            | 243,113.00 | 与收益相关 |
| 职业技能补贴        |            | 200.00     | 与收益相关 |
| 稳岗补贴          | 79,847.78  | 71,838.23  | 与收益相关 |
| 特种作业培训补贴      |            | 3,440.00   | 与收益相关 |
| 软件退税          | 76,245.57  | 108,942.04 | 与收益相关 |
| 开发区高质量发展奖补    |            | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 开发区高新技术企业认定奖励 |            | 30,000.00  | 与收益相关 |
| 合计            | 622,593.35 | 869,533.27 |       |

### 36、信用减值损失

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 4,138.07      | -5,136.07     |
| 应收账款坏账损失  | -4,081,172.78 | -1,371,876.80 |
| 合同资产减值损失  |               |               |
| 其他应收款坏账损失 | 30,331.65     | -95,749.28    |
| 合计        | -4,046,703.06 | -1,472,762.15 |

### 37、资产减值损失

| 项目         | 本期金额 | 上期金额    |
|------------|------|---------|
| 存货跌价损失     |      | -622.25 |
| 长期股权投资减值损失 |      |         |
| 合计         |      | -622.25 |

### 38、资产处置收益

| 项目          | 本期金额       | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -66,353.83 | -9,838.76 | -66,353.83    |
| 合计          | -66,353.83 | -9,838.76 | -66,353.83    |

### 39、营业外收入

| 项目      | 本期金额      | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|------------|---------------|
| 无需支付的款项 | 2,200.00  | 3,000.00   | 2,200.00      |
| 质量赔偿金   | 53,295.00 | 165,040.60 | 53,295.00     |
| 废品处置收入  | -         | 11,024.50  |               |

|    |           |            |           |
|----|-----------|------------|-----------|
| 其他 | 11,513.46 | 1.58       | 11,513.46 |
| 合计 | 67,008.46 | 179,066.68 | 67,008.46 |

#### 40、营业外支出

| 项目          | 本期金额      | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 511.36    |           | 511.36        |
| 其中：固定资产     | 511.36    |           | 511.36        |
| 对外捐赠支出      |           | 10,000.00 | -             |
| 罚款、滞纳金      | 52,853.48 | 16,880.95 | 52,853.48     |
| 其他          | 13,449.69 | 2,209.00  | 13,449.69     |
| 合计          | 66,303.17 | 29,089.95 | 67,325.89     |

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,249,019.46 | 7,606,952.58 |
| 递延所得税费用 | 1,159,436.94 | 916,348.13   |
| 合计      | 3,408,456.40 | 8,523,300.71 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 30,097,594.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 4,514,639.23  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 200,346.33    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -361,547.38   |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 412,713.14    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -371,233.89   |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 330,687.30    |
| 税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化      | 61,436.96     |
| 研发费用加计扣除递减                     | -1,333,809.60 |
| 小微企业优惠税率减免                     | -44,775.69    |
| 所得税费用                          | 3,408,456.40  |

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 废品收入    | 402,503.57   | 117,869.80   |
| 利息收入    | 80,237.02    | 220,890.12   |
| 备用金还款   | 236,658.59   | 626,763.16   |
| 退回投标保证金 | 4,663,160.00 | 184,920.00   |
| 政府补助    | 546,347.78   | 777,091.23   |
| 其他      | 126,898.19   | 143,127.68   |
| 合计      | 6,055,805.15 | 2,070,661.99 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 备用金借款 | 2,188,096.93  | 2,734,901.46  |
| 各项费用  | 8,374,127.61  | 20,505,778.06 |
| 手续费支出 | 90,435.67     | 259,063.05    |
| 保证金   | 2,412,000.00  | 3,056,000.00  |
| 罚款支出  | -             | 2,000.00      |
| 合计    | 13,064,660.21 | 26,557,742.57 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额 | 上期金额         |
|---------|------|--------------|
| 中信银行国内证 |      | 4,000,000.00 |
| 合计      |      | 4,000,000.00 |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |               |               |
| 净利润                                  | 26,863,284.48 | 40,120,509.14 |
| 加：资产减值准备                             |               | 622.25        |
| 信用减值损失                               | 4,046,703.06  | 1,472,762.15  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧      | 3,189,830.60  | 1,869,164.74  |
| 无形资产摊销                               | 284,481.63    | 210,169.28    |
| 长期待摊费用摊销                             | 707,611.04    | 923,786.38    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | 66,353.83     | 9,838.76      |

|                             |                |                 |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）         | 511.36         |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）         |                |                 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）             | 1,062,359.71   | 316,692.65      |
| 投资损失（收益以“－”号填列）             |                |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）        | 1,135,351.69   | 916,348.13      |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）        | 24,085.25      | -               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            | 61,764,833.37  | 64,008,695.62   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | -30,969,515.64 | 11,862,822.86   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | -72,302,463.60 | -109,325,621.16 |
| 其他                          |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -4,126,573.22  | 12,385,790.80   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                 |
| 债务转为资本                      |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                |                 |
| 融资租入固定资产                    |                |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                 |
| 现金的期末余额                     | 8,456,100.90   | 14,641,073.15   |
| 减：现金的上年年末余额                 | 14,641,073.15  | 6,019,946.49    |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |                 |
| 减：现金等价物的上年年末余额              |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                | -6,184,972.25  | 8,621,126.66    |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 上年年末余额        |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金           | 8,456,100.90 | 14,641,073.15 |
| 其中：库存现金        | 70.86        | 1,162.67      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 8,456,030.04 | 14,639,910.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |               |
| 存放同业款项         |              |               |
| 拆放同业款项         |              |               |
| 二、现金等价物        |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 8,456,100.90 | 14,641,073.15 |

|                             |  |  |
|-----------------------------|--|--|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |  |  |
|-----------------------------|--|--|

#### 44、租赁

##### （1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、10、使用权资产。

②计入本年损益情况

| 项目                | 计入本年损益 |            |
|-------------------|--------|------------|
|                   | 列报项目   | 金额         |
| 租赁负债的利息           | 财务费用   | 131,894.96 |
| 短期租赁费用（适用简化处理）    |        |            |
| 低价值资产租赁费用（适用简化处理） | 管理费用   | 43,040.77  |

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目                             | 现金流量类别   | 本年金额      |
|--------------------------------|----------|-----------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金              | 筹资活动现金流出 |           |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额<br>（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 46,943.00 |
| 合计                             | ——       | 46,943.00 |

#### 六、在其他主体中的权益

##### 1、企业集团的构成

| 子公司名称             | 注册资本   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式      |
|-------------------|--------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
|                   |        |       |     |      | 直接      | 间接 |           |
| 思博鲍尔（唐山）科技有限公司    | 800 万  | 唐山市   | 唐山市 | 制造业  | 100     |    | 同一控制下控股合并 |
| 亚捷（无锡）热工科技有限公司    | 1000 万 | 宜兴市   | 宜兴市 | 制造业  | 100     |    | 投资设立      |
| 思博保尔（河北）热处理装备有限公司 | 1000 万 | 唐山市   | 唐山市 | 制造业  | 100     |    | 投资设立      |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易无。

### **3、在合营安排或联营企业中的权益**

无。

### **4、在未纳入重要的共同经营**

无。

### **5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

### **6、处置子公司**

无。

### **7、其他原因的合并范围变动**

无。

## **七、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、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### **1、信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目     | 账面余额           | 减值准备          |
|--------|----------------|---------------|
| 应收票据   | 32,379,659.81  | 32,379.66     |
| 应收账款   | 104,167,992.79 | 9,497,384.19  |
| 应收款项融资 | 10,961,839.02  |               |
| 其他应收款  | 2,884,076.99   | 770,745.87    |
| 合计     | 150,393,568.61 | 10,300,509.72 |

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司无对外做出的财务担保，没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额    |       |       |       | 合计 |
|----|---------|-------|-------|-------|----|
|    | 1 年以内或即 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |    |

|       |               |  |  |  |               |
|-------|---------------|--|--|--|---------------|
|       | 时偿还           |  |  |  |               |
| 短期借款  | 25,875,101.78 |  |  |  | 25,875,101.78 |
| 应付票据  | 4,600,000.00  |  |  |  | 4,600,000.00  |
| 应付账款  | 38,123,477.73 |  |  |  | 38,123,477.73 |
| 其他应付款 | 858,244.73    |  |  |  | 858,244.73    |
| 合计    | 69,456,824.24 |  |  |  | 69,456,824.24 |

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是购买理财产品安排来降低利率风险。

### 八、公允价值的披露

本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的以公允价值计量的金融工具。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

本公司由自然人控股，实际控制人是戚顺银先生。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

### 3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|--------------|
| 北京热协热处理技术有限公司 | 监事佟晓辉控制的企业   |

### 4、本公司持股 5%以上的股东

截至 2024 年 12 月 31 日，威顺银持有 2,162.24 万股，占比 71.69%，林亚茹持有 232 万股，占比 7.69%，唐山市路北区富益鸿达投资咨询中心(有限合伙)持有 232 万股，占比 7.69%。

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------|--------|------------|------------|
| 北京热协热处理技术有限公司 | 服务费    | 138,613.86 | 113,861.39 |
| 北京热协热处理技术有限公司 | 技术鉴定费  | 118,811.88 |            |
| 合计            |        | 257,425.74 | 113,861.39 |

#### (2) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 威顺银、林亚茹 | 20,000,000.00 | 2024-07-09 | 2025.10.23 | 否          |
| 威顺银、林亚茹 | 5,000,000.00  | 2024-01-25 | 2025.01.14 | 否          |
| 威顺银、林亚茹 | 10,000,000.00 | 2024-12-19 | 2025-12-18 | 否          |
| 合计      | 35,000,000.00 |            |            |            |

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

| 项目名称    | 期末余额      | 上年年末余额     |
|---------|-----------|------------|
| 应付利息    |           |            |
| 威顺银借款利息 | 12,405.56 | 12,405.56  |
| 合计      | 12,405.56 | 12,405.56  |
| 其他应付款：  |           |            |
| 威顺银     | 27,814.85 | 138,122.39 |
| 合计      | 27,814.85 | 138,122.39 |

### 十、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

### 十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司的子公司思博鲍尔（唐山）科技有限公司于 2025 年 3 月 20 日收到唐山高新技术开发区行政审批局的符合注销登记通知书。

除上述事项外截至报告日，本公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额        |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内   | 90,214,712.76  | 59,609,893.04 |
| 1 至 2 年 | 19,430,625.83  | 14,014,880.59 |
| 2 至 3 年 | 1,839,123.47   | 1,108,589.50  |
| 3 至 4 年 | 552,651.72     | 3,699,596.16  |
| 4 至 5 年 | 3,397,954.63   | 1,040,853.57  |
| 5 年以上   | 1,347,528.97   | 1,252,098.14  |
| 小计      | 116,782,597.38 | 80,725,911.00 |
| 减：坏账准备  | 9,247,814.49   | 7,375,411.83  |
| 合计      | 107,534,782.89 | 73,350,499.17 |

（2）按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额           |       |              |         |                |
|----------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 20,921,354.29  | 17.91 | 2,596,426.35 | 12.41   | 18,324,927.94  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 95,861,243.09  | 82.09 | 6,651,388.14 | 6.94    | 89,209,854.95  |
| 其中：账龄组合        | 95,861,243.09  | 82.09 | 6,651,388.14 | 6.94    | 89,209,854.95  |
| 合计             | 116,782,597.38 | ——    | 9,247,814.49 | ——      | 107,534,782.89 |

（续）

| 类别 | 上年年末余额 |      |      |
|----|--------|------|------|
|    | 账面余额   | 坏账准备 | 账面价值 |

|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 749,038.08    | 0.93   | 749,038.08   | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 79,976,872.92 | 99.07  | 6,626,373.75 | 8.29     | 73,350,499.17 |
| 其中：账龄组合        | 79,976,872.92 | 99.07  | 6,626,373.75 | 8.29     | 73,350,499.17 |
| 合计             | 80,725,911.00 | ——     | 7,375,411.83 | ——       | 73,350,499.17 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）          | 期末余额          |              |        |                  |
|--------------------|---------------|--------------|--------|------------------|
|                    | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   | 计提依据             |
| 思博保尔(河北)热处理装备有限公司  | 18,324,927.94 |              |        | 关联方不计提           |
| 钱潮轴承有限公司           | 749,038.08    | 749,038.08   | 100.00 | 不联系且账龄较长，预期风险较高  |
| 中浙高铁轴承有限公司         | 1,017,718.27  | 1,017,718.27 | 100.00 | 破产重整且账龄较长，预期风险较高 |
| 重庆南雁实业集团龙剑机械制造有限公司 | 829,670.00    | 829,670.00   | 100.00 | 无联系且账龄较长，预期风险较高  |
| 合计                 | 20,921,354.29 | 2,596,426.35 | ——     | ——               |

续上表

| 应收账款（按单位） | 上年年末余额     |            |        |                 |
|-----------|------------|------------|--------|-----------------|
|           | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例   | 计提依据            |
| 钱潮轴承有限公司  | 749,038.08 | 749,038.08 | 100.00 | 不联系且账龄较长，预期风险较高 |
| 合计        | 749,038.08 | 749,038.08 | ——     | ——              |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 71,889,784.82 | 2,156,693.54 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 19,399,380.83 | 1,939,938.08 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,839,123.47  | 367,824.69   | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 427,165.12    | 213,582.56   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,662,197.96  | 1,329,758.37 | 80.00    |
| 5 年以上   | 643,590.89    | 643,590.89   | 100.00   |

| 合计   | 95,861,243.09 | 6,651,388.13 |         |
|------|---------------|--------------|---------|
| (续)  |               |              |         |
| 项目   | 上年年末余额        |              |         |
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 59,609,893.04 | 1,788,296.79 | 3.00    |
| 1—2年 | 14,014,880.59 | 1,401,488.06 | 10.00   |
| 2—3年 | 1,100,989.50  | 220,197.90   | 20.00   |
| 3—4年 | 3,662,096.16  | 1,831,048.08 | 50.00   |
| 4—5年 | 1,018,353.56  | 814,682.85   | 80.00   |
| 5年以上 | 570,660.07    | 570,660.07   | 100.00  |
| 合计   | 79,976,872.92 | 6,626,373.75 |         |

(3) 坏账准备的情况

| 类别             | 上年年末余额       | 本期变动金额       |       |              | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|
|                |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 749,038.08   | 1,847,388.27 |       |              | 2,596,426.35 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,626,373.75 | 2,019,554.80 | -     | 1,994,540.42 | 6,651,388.13 |
| 其中：账龄组合        | 6,626,373.75 | 2,019,554.80 |       | 1,994,540.42 | 6,651,388.13 |
| 合计             | 7,375,411.83 | 3,866,943.07 | -     | 1,994,540.42 | 9,247,814.48 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,994,540.42 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称          | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因     | 履行的核销程序           | 是否因关联交易产生 |
|---------------|------|--------------|----------|-------------------|-----------|
| 大连冶金轴承股份有限公司  | 尾款   | 531,012.64   | 签署协议不能收回 | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否         |
| 瓦房店轴承股份有限公司   | 尾款   | 155,806.78   | 签署协议不能收回 | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否         |
| 瓦房店新宇轴承制造有限公司 | 货款   | 1,050,000.00 | 签署协议不能收回 | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否         |

|                 |    |              |          |                   |    |
|-----------------|----|--------------|----------|-------------------|----|
| 洛阳新强联回转支撑股份有限公司 | 货款 | 252,000.00   | 签署协议不能收回 | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否  |
| 大连华锐重工集团股份有限公司  | 尾款 | 4,176.00     | 折让款不收回   | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否  |
| 青岛青特重力车桥有限公司    | 尾款 | 1,545.00     | 折让款不收回   | 经主管领导审核<br>报总经理审批 | 否  |
| 合计              | —— | 1,994,540.42 | ——       | ——                | —— |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称                | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 南高齿(淮安)高速齿轮制造有限公司    | 31,670,520.00 | 27.12              | 950,115.60   |
| 瓦房店轴承股份有限公司轴承配件制造分公司 | 18,324,927.94 | 15.69              |              |
| 河北受成新材料科技有限公司        | 7,121,920.26  | 6.10               | 599,772.06   |
| 南京高速齿轮制造有限公司         | 6,100,000.00  | 5.22               | 610,000.00   |
| 江苏理研科技股份有限公司         | 4,380,000.00  | 3.75               | 131,400.00   |
| 合计                   | 67,597,368.20 | 57.88              | 2,291,287.66 |

2、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,039,685.47 | 3,699,333.50 |
| 合计    | 2,039,685.47 | 3,699,333.50 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 987,662.86   | 3,710,241.71 |
| 1 至 2 年 | 1,047,358.24 | 110,932.26   |
| 2 至 3 年 | 173,350.09   | 700.01       |
| 3 至 4 年 | 700.01       |              |
| 4 至 5 年 | -            |              |
| 5 年以上   | 582,780.41   | 608,453.10   |
| 小计      | 2,791,851.61 | 4,430,327.08 |
| 减：坏账准备  | 752,166.14   | 730,993.58   |
| 合计      | 2,039,685.47 | 3,699,333.50 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金    | 241,472.21   | 258,199.36   |
| 社保及公积金 | 160,527.85   | 197,214.57   |
| 往来款    | 650,151.55   | 617,612.39   |
| 保证金    | 1,739,700.00 | 3,346,200.00 |
| 其他     |              | 11,100.76    |
| 小计     | 2,791,851.61 | 4,430,327.08 |
| 减：坏账准备 | 752,166.14   | 730,993.58   |
| 合计     | 2,039,685.47 | 3,699,333.50 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                   | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 上年年末余额            | 127,890.48     |                      | 603,103.10           | 730,993.58 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      | -          |
| ——转入第二阶段          |                |                      |                      | -          |
| ——转入第三阶段          |                |                      |                      | -          |
| ——转回第二阶段          |                |                      |                      | -          |
| ——转回第一阶段          |                |                      |                      | -          |
| 本期计提              | 35,375.23      |                      | -14,202.67           | 21,172.56  |
| 本期转回              |                |                      |                      | -          |
| 本期转销              |                |                      |                      | -          |
| 本期核销              |                |                      |                      | -          |
| 其他变动              |                |                      |                      | -          |
| 期末余额              | 163,265.71     |                      | 588,900.43           | 752,166.14 |

④坏账准备的情况

| 类别              | 上年年末余额     | 本期变动金额    |       |       | 期末余额       |
|-----------------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|                 |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |            |           |       |       |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 730,993.58 | 21,172.56 |       |       | 752,166.14 |

|         |            |           |  |  |            |
|---------|------------|-----------|--|--|------------|
| 备的其他应收款 |            |           |  |  |            |
| 其中：账龄组合 | 730,993.58 | 21,172.56 |  |  | 752,166.14 |
| 合计      | 730,993.58 | 21,172.56 |  |  | 752,166.14 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|---------------|-------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 玉田县财政局        | 投标保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 35.82               | 100,000.00 |
| 洛阳轴研科技有限公司    | 其他保证金 | 630,000.00   | 1 年以内 | 22.57               | 18,900.00  |
| 李振明           | 备用金   | 56,000.00    | 1 年以内 | 2.01                | 1,680.00   |
| 广东韶铸精锻有限公司    | 投标保证金 | 50,000.00    | 2-3 年 | 1.79                | 10,000.00  |
| 瓦房店轴承集团有限责任公司 | 其他保证金 | 41,000.00    | 2-3 年 | 1.47                | 8,200.00   |
| 合计            | ——    | 1,777,000.00 | ——    | 63.66               | 138,780.00 |

### 3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额          |              |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 24,741,844.40 | 1,748,815.57 | 22,993,028.83 | 16,441,844.40 |      | 16,441,844.40 |
| 对联营、合营企业投资 |               |              | -             |               |      |               |
| 合计         | 24,741,844.40 | 1,748,815.57 | 22,993,028.83 | 16,441,844.40 |      | 16,441,844.40 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余额        | 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     |
|----------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 思博鲍尔（唐山）科技有限公司 | 6,441,844.40  |      |      | 6,441,844.40  | 1,748,815.57 | 1,748,815.57 |
| 亚捷（无锡）热工科技有限公司 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |              | -            |

|                       |               |              |   |               |  |              |
|-----------------------|---------------|--------------|---|---------------|--|--------------|
| 司                     |               |              |   |               |  |              |
| 思博保尔<br>(河北)热处理装备有限公司 |               | 8,300,000.00 |   | 8,300,000.00  |  | -            |
| 合计                    | 16,441,844.40 | 8,300,000.00 | - | 24,741,844.40 |  | 1,748,815.57 |

#### 4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 266,333,558.21 | 212,741,457.90 | 320,460,441.37 | 251,885,294.52 |
| 其他业务 | 17,925,579.21  | 17,572,229.30  | 2,326,856.67   | 1,518,194.04   |
| 合计   | 284,259,137.42 | 230,313,687.20 | 322,787,298.04 | 253,403,488.56 |

### 十五、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

| 项目                                                                      | 金额         | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 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；                                          | -66,353.83 |    |
| 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；     | 622,593.35 |    |
| 3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； |            |    |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；                                                |            |    |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益；                                                       |            |    |
| 6、对外委托贷款取得的损益                                                           |            |    |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；                                            |            |    |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；                                                  |            |    |
| 9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                  |            |    |
| 10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；                                         |            |    |
| 11、非货币性资产交换损益；                                                          |            |    |
| 12、债务重组损益；                                                              |            |    |

|                                            |              |              |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| 13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；       |              |              |
| 14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；           |              |              |
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；                |              |              |
| 16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益； |              |              |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；       |              |              |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益；                       |              |              |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；                  |              |              |
| 20、受托经营取得的托管费收入；                           |              |              |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。                     | 9,940.51     |              |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目                       | 2,803,500.23 | 增值税进项税额加计扣除额 |
| 扣除所得税前非经常性损益合计                             | 3,369,680.26 |              |
| 减：所得税影响金额                                  | 485,644.01   |              |
| 扣除所得税后非经常性损益合计                             |              |              |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）                        |              |              |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额                       | 2,884,036.25 |              |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 2,884,036.25 每股收益 |        |
|----------------------|---------------|-------------------|--------|
|                      |               | 基本每股收益            | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 25.69         | 0.88              | 0.88   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 22.91         | 0.79              | 0.79   |

## 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  | 243,153,992.04 | 250,859,933.21 |              |       |
| 销售费用  | 12,568,736.04  | 4,862,794.87   |              |       |

#### (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

财政部于 2024 年 12 月 6 日印发《企业会计准则解释第 18 号》的通知(财会[2024]24 号)中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，自印发之日起执行，允许企业自发布年度提前执行。企业在首次执行本规定时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。本公司对上年计提质量保证金从上期报表项目销售费用调整至营业成本中。

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额           |
|-----------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -66,353.83   |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 622,593.35   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 9,940.51     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 2,803,500.23 |
| 非经常性损益合计                                      | 3,369,680.26 |
| 减：所得税影响数                                      | 485,644.01   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |              |
| 非经常性损益净额                                      | 2,884,036.25 |

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用