



兰州华冶

NEEQ: 832777

兰州华冶技术工程股份有限公司

Lanzhou Hua Ye Technology Engineering Joint Stock Co.,Ltd



年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人葛遵利、主管会计工作负责人谭红琳及会计机构负责人（会计主管人员）谭红琳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、四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

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	7
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	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	82

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	兰州华冶技术工程股份有限公司董事会秘书处。

释义

释义项目		释义
公司、兰州华冶	指	兰州华冶技术工程股份有限公司
公司章程	指	兰州华冶技术工程股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 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	兰州华冶技术工程股份有限公司		
英文名称及缩写	LanzhouHua Ye Technology Engineering Joint Stock Co.,Ltd		
	LZHY		
法定代表人	葛遵利	成立时间	2006 年 7 月 18 日
控股股东	控股股东为（葛遵利、孙华鹏、陆伯强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（葛遵利、孙华鹏、陆伯强），一致行动人为（葛遵利、孙华鹏、陆伯强）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3516 冶金专用设备制造		
主要产品与服务项目	氧气斜吹旋转转炉、倾动式阳极炉、新型真空转鼓过滤机、套管结晶机、工业泵的设计、制造、安装、技术咨询和售后服务及货物进出口项目（未精炼铜）		
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	兰州华冶	证券代码	832777
挂牌时间	2015 年 7 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙华鹏	联系地址	兰州市七里河区西津西路 188 号
电话	13893118576	电子邮箱	shp_lz@163.com
传真	0931-2358322		
公司办公地址	兰州市七里河区西津西路 188 号	邮政编码	730050
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91620100789617939W		
注册地址	甘肃省兰州市城关区张苏滩 800 号高新大厦 3 楼南 B		

注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是一家集科技创新、产品研发、经营销售、制造（外委）安装、售后服务及技术咨询为一体的技术型工程公司，拥有一批具有丰富理论和实践经验的有色冶炼设备和化工机械设备研发、设计方面的专业人才。现拥有 2 项国家知识产权局授权的发明专利、4 项实用新型专利。公司始终坚持“以市场需求为导向、以技术进步为支撑、以提高经济效益为目的、以增强企业持久竞争力为追求”的科技创新理念，致力于提升有色冶炼和炼油化工行业的技术装备水平，增强国内装备制造业研发和制造能力。公司通过技术研发、产品制造、客户服务等模式开拓业务。公司收入通过科技创新、技术研发、产品销售、备件供应、技术咨询服务等方式获得。

报告期内因公司发展战略调整，重点研发冶金设备+冶炼工艺以适应二次资源回收利用的发展战略，并与韩国矿金属株式会社签订了相关协议，以我公司提供的氧气斜吹旋转转炉为主体设备对其现有的装备改造升级，以适应其现有的生产状况及二次资源回收利用需要，并研发出新的冶炼工艺，共同拥有知识产权，扩建或重新组建新厂，将目前紧缺的资源返回国内。同时增加了贸易业务。2022 年度，我公司为韩国矿金属株式会社研发的冶金专利设备已于 2023 年 3 月交付，在 2023 年 12 月安装完毕，设备调试工作于 2024 年 6 月已完成，并成功从二次资源中生产出粗铜及高冰镍。我方提供的设备在 2024 年实现销售，额度约 2036.44 万人民币，扩建及重新组建新厂已提在日程当中。随着公司的业务拓展，专利设备收入将会有所增长，实现业务收入多样化。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生本质性的变化。

(二) 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	公司于 2024 年 10 月 28 日，重新认定为高新技术企业，证书编号为:GR202462000508，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,050,692.88	22,022,815.92	50.07%
毛利率%	49.33%	30.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,148,319.65	391,201.42	1,982.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,148,080.28	409,042.25	1,891.99%
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）	20.26%	1.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.26%	1.14%	-
基本每股收益	0.81	0.04	1,925%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,246,211.91	40,277,847.09	27.23%
负债总计	6,961,437.26	4,141,392.09	68.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,284,774.65	36,136,455.00	22.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.43	3.61	22.71%
资产负债率%（母公司）	13.58%	10.28%	-
资产负债率%（合并）	13.58%	10.28%	-
流动比率	5.40	6.14	-
利息保障倍数	199.31	63.04	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,020.32	-2,801,629.88	101.86%
应收账款周转率	1.57	1.23	-
存货周转率	3.27	3.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.23%	-19.34%	-
营业收入增长率%	50.07%	-2.51%	-
净利润增长率%	1982.90%	-91.48%	-

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	7,352,454.12	14.35%	4,382,488.99	10.88%	67.77%
应收票据	1,051,000.00	2.05%	142,500.00	0.35%	637.54%
应收账款	27,358,394.79	53.39%	10,606,694.94	26.33%	157.94%
预付款项	145,525.46	0.28%	438,614.51	1.09%	-66.82%
其他应收款	70,854.25	0.14%	207,226.31	0.51%	-65.81%
存货	885,056.73	1.73%	9,012,654.90	22.38%	-90.18%
短期借款	3,000,000.00	5.85%	-	-	-
应付账款	2,028,026.18	3.96%	3,811,108.13	9.46%	-46.79%
应付职工薪酬	250,258.58	0.49%	140,201.38	0.35%	78.50%
应交税费	1,517,212.94	2.96%	39,971.67	0.10%	3,695.72%
其他应付款	165,939.56	0.32%	134,110.91	0.33%	23.73%

项目重大变动原因

1、货币资金变动分析：

货币资金较上年增加67.77%，主要系银行贷款增加300万元所致

2、应收票据变动分析：

应收票据较上年增加，主要系部分销售回款客户以票据支付。

3、应收账款变动分析：

本期应收账款较上年增加157.94%，主要系本期部分产品的销售在12月份，回款将在下一年度，从而导致应收账款增加。

4、预付款项变动分析：

本期预付账款较上年减少66.82%，主要系预付给供应商的部分款项完工已收到发票并确认费用，从而减少预付款。

5、其他应收款变动分析：

本期其他应收款较上年减少65.81%，主要系上期支付的产品投标保证金在本期收回，支付杭州新嵘智能科技有限公司的款项本期核销结转成本，从而减少其他应收款项。

6、存货变动分析：

本期存货较上年减少90.18%，主要系上期发出商品857.82万元本期已全部确认收入同时结转成本，从而减少存货。

7、应付账款变动分析：

本期应付账款较上年减少46.79%，主要系公司的采购模式是按照已签订的销售订单进行备货，2024年度确认收入的销售订单主要是在2023年完成采购备货，所以会形成一个期间错配的差异所致。

8、应付职工薪酬分析：

本期应付职工薪酬较上年增加，主要系计提的员工年终奖较上年增加，本年职工薪酬发生额为 3,423,207.32，上年职工薪酬发生额为3,246,446.97，本年较上年增加5.44%。

9、应交税费变动分析：

本期应交税费较上年增加 3,695.72%，主要系本期本期营业收入、净利润较上期大幅上升所致。

(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 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	33,050,692.88	—	22,022,815.92	—	50.07%
营业成本	16,747,435.07	50.67%	15,401,836.99	69.94%	8.74%
毛利率%	49.33%	—	30.06%	—	—
财务费用	64,787.23	0.20%	369,490.81	1.68%	-82.47%
其他收益	1,447.59	0.00%	105,147.97	0.48%	-98.62%
信用减值损失	-911,095.80	-2.76%	59,545.26	0.27%	-1,630.09%
营业利润	10,146,675.85	30.70%	673,447.23	3.06%	1,406.68%
净利润	8,148,319.65	24.65%	391,201.42	1.78%	1,982.90%

项目重大变动

原因

1、营业收入变动分析：

本期营业收入同比增加，主要系本期专用设备销售收入较上年大幅增加，本期专用设备销售收入 23,751,154.43 元，上期专用设备销售 6,288,380.49 元，增加 277.70%。

营业收入大幅上升，营业成本仅增加 8.74%，主要是出口海外韩国炉项目引起，出口产品的毛利率高于国内产品，加之韩国炉项目属于公司自主研发，另外合同内包含冶炼工艺包，导致韩国炉项目整体附加值增高。

2、财务费用变动分析：

财务费用同比减少，主要系汇兑损失减少，本期产生汇兑损失 16,907.89 元，上期汇兑损失 364,581.88 元，减少 2056.28%。

3、其他收益变动分析：

其他收益较上年减少，主要系上期有政府补助和进项税加计抵减收益，而本期没有。

4、信用减值损失变动分析：

信用减值损失较上年增加，主要系期末应收账款余额增加，以及其他应收款单项计提坏账准备金增加所致。

5、营业利润与净利润变动分析：

本期营业利润与净利润同比增加，主要系：（1）本期营业收入较上期增加 50.07%；（2）产品结构的不同，本期专用设备毛利率较上年同期增加 25.55%，零配件毛利率较上年同期增加 14.23%，从而使本期营业利润与净利润同比增加。

5、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	33,050,692.88	22,022,815.92	50.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	16,747,435.07	15,401,836.99	8.74%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
专用设备	23,751,154.43	11,928,369.98	49.78%	277.70%	150.34%	25.55%
设备零配件	8,996,795.27	4,796,340.71	46.69%	-42.82%	-54.87%	14.23%
安装调试	302,743.18	22,724.38	92.49%	-	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、专用设备收入较上年增加 277.70%，主要系本年专用设备合同已全部完工实现收入，其中出口产品的毛利率高于国内产品，加之韩国炉项目属于公司自主研发，另外合同内包含冶炼工艺包，导致韩国炉项目整体附加值增高。
- 2、设备零配件收入较上年减少 42.82%，主要系本年设备零配件订货较上年减少。

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	韩国矿金属株式会社	20,364,428.58	61.62%	否
2	金川集团股份有限公司	5,739,353.99	17.37%	否
3	兰州兰石重型装备股份有限公司	4,710,237.72	14.25%	否
4	云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	955,486.73	2.89%	否
5	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	446,138.06	1.35%	否
合计		32,215,645.08	97.48%	-

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	安徽铜韵石化装备有限公司	1,037,014.83	13.66%	否
2	兰州兰石建设工程有限公司	885,733.72	11.67%	否
3	兰州坤普石化设备有限公司	885,120.88	11.66%	否
4	兰州中兴石化机电设备有限公司	856,315.04	11.28%	否
5	洛阳盛长重型机械有限公司	818,541.59	10.78%	否
合计		4,482,726.06	59.05%	-

(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	52,020.32	-2,801,629.88	101.86%
投资活动产生的现金流量净额	-13,980.00	-21,999.00	36.45%
筹资活动产生的现金流量净额	2,948,832.70	-9,945.00	29,751.41%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：

本期经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系本期支付的各项税费较上年大幅减少，减少原因因为本期出口产品 2036.44 万元免交增值税，以及上期支付的各项税费中大约有 459 万元为以前年度缓交的税费；本年支付各项税费 84.01 万元，上年同期支付各项税费 779.96 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：

投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系本期购入笔记本电脑一台。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：

筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系本期增加银行贷款 300 万元所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业景气度风险	国内外经济形势虽然趋于平稳,但下行压力依然存在,行业发展持续在底部区间运行,受此影响,我公司研发生产的重点产品氧气斜吹旋转转炉、倾动式阳极炉、新型转鼓真空过滤机、套管结晶机主要应用于有色冶炼行业和炼油化工行业,基于行业的现实背景,导致下游行业发展缓慢,对公司产品的采购需求存在不确定性,可能对本公司的发展环境和经营销售造成不利影响。 应对措施: (1) 避开外部环境的不利因素,挖掘新的利益增长点,从技术创新着手,提高产品适应性,围绕公司重点产品氧气斜吹旋转转炉,开发新工艺、新设备。在我国,废旧电子元件的处理是长期存在的老大难问题,而在国外采用氧气斜吹旋转转炉处理废旧电子元件已经有了成功的案例,公司已与国内一家处理废旧电子元件的专业厂家进行合作开发,并不断跟进该项目的实施,本项目将填补国内空白,实现资源清洁利用,节能减排,其市场前景和里程碑式的作用将非常显著。 (2) 石油的价格严重影响了炼油行业,而石油的副产品石

	蜡却一军突起，需求增加,价格高涨，我公司的化工机械产品正是石蜡生产的关键设备，我公司决心抓住这一市场机遇，利用公司产品的质量、品牌优势，加大经营力度，在这一波石蜡行情中站稳市场先机，巩固公司的市场地位； （3）建立完善、科学、符合公司自身实际的公司体制和能充分释放每位员工工作积极性的管理机制，利用企业灵活的经营策略，使公司在经济动荡的环境中立于不败之地。
技术进步和升级风险	技术进步与产品升级是决定中小企业生存与发展的关键因素,对于提高中小企业的竞争能力和持续稳定发展具有重要意义。近年来,各地政府利用政策补贴、税费减免、风险投资等手段,在创业孵化、科技研发、技术转让、产学研合作、新技术产业化创新的各个环节对中小企业技术进步与转型升级给予了大力扶持。对我公司而言,增强企业的关键核心竞争力在于根据客户的个性化需求,进行有色冶炼和炼油化工专用设备的研发和技术创新;不断提高公司的技术服务水平、产品研发能力、创新能力和把握市场前沿技术趋势的能力。公司以往获得的专利大部分为实用新型专利,发明专利较少,人才相对缺乏,招聘高端专业性科技人才有一定的难度,因此公司可能面临因技术和产品不能快速适应行业进步所带来的风险。 应对措施： （1）制定实施公司产品的技术进步与转型升级规划，切实抓好政策措施的细化落实； （2）加强个性化技术研发和推广应用，加大新产品研发力度，重点关注产品发明专利的创新申报工作，增强企业的持续研发能力，力争公司产品做到创新研发一代，经营销售一代，技术储备一代，形成公司产品的阶梯状良性发展态势，更好的适应市场变化； （3）企业应在充分分析外部环境和内部条件的基础上,通过提高信息获取能力、改善组织结构体系、建立风险监控机制,采用经

	济、合理、可行并及时有效的方法进行防范和控制,以降低企业技术创新风险,提高企业技术创新活动的成功率,减少企业技术创新的风险损失。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 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	2015年2月16日	-	《公开转让说明书》	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
董监高	2015年2月16日	-	《公开转让说明书》	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
实际控制人	2015年2月16日	-	《公开转让	不存在重大	详见“承诺事项	正在履行中

或控股股东			说明书》	债权债务承诺	详细情况 2”	
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 16 日	-	《公开转让说明书》	关联交易及不占用公司资金的承诺	详见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 16 日	-	《公开转让说明书》	为员工缴纳社会保险及住房公积金的承诺	详见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中

兰州华冶技术工程股份有限公司(含兰州华冶化工机械技术工程有限公司及其前身)所签订的重大合同均正常履行,不存在纠纷或潜在纠纷,公司近两年也不存在有因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权益等产生的侵权风险。

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争,全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》,内容如下:本人将不再中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、关于不存在重大债权债务风险的承诺

兰州华冶技术工程股份有限公司(含兰州华冶化工机械技术工程有限公司及其前身)所签订的重大合同均正常履行,不存在纠纷或潜在纠纷,公司近两年也不存在有因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权益等产生的侵权风险。

3、关于关联交易及不占用公司资金的承诺函

(1)自股份公司成立之日起,股东不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金,或要求公司为股东进行违规担保。

(2)股东不与公司发生非公允的关联交易,如果股东与公司之间无法避免发生关联交易,则该等关联交易需按正常的商业条件进行,并按公司章程及《关联交易管理办法》严格履行审批程序。

4、关于为员工缴纳社会保险及住房公积金的承诺

公司已按国家有关法律法规的规定,为员工缴纳社会保险及公积金,如将来因社会保险或住房公积金管理机构要求等任何原因出现需公司补缴社会保险及住房公积金以及滞纳金之情形或被相关部门处罚,实际控制人将无条件支付所以需补缴的社会保险或住房公积金、因缴纳的滞纳金及罚款款项,避免给公司带来任何损失和不利影响。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,公司实际控制人、董监高严格履行上述承诺,不存在任何未履行承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,950,000	49.5%	0	4,950,000	49.5%
	其中：控股股东、实际控制人	1,575,000	15.75%	0	1,575,000	15.75%
	董事、监事、高管	75,000	0.75%	0	75,000	0.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,050,000	50.5%	0	5,050,000	50.5%
	其中：控股股东、实际控制人	4,725,000	47.25%	0	4,725,000	47.25%
	董事、监事、高管	325,000	3.25%	0	325,000	3.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	葛遵利	3,100,000	0	3,100,000	31%	2,325,000	775,000	0	0
2	孙华鹏	1,700,000	0	1,700,000	17%	1,275,000	425,000	0	0
3	陆伯强	1,500,000	0	1,500,000	15%	1,125,000	375,000	0	0
4	绍兴市思扬企业管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	15%	0	1,500,000	0	0
5	霍寄陇	500,000	0	500,000	5%	0	500,000	0	0
6	郎殿全	400,000	0	400,000	4%	0	400,000	0	0
7	李思衡	200,000	0	200,000	2%	0	200,000	0	0
8	谭红琳	100,000	0	100,000	1%	100,000	0	0	0
9	胡剑飞	100,000	0	100,000	1%	75,000	25,000	0	0

10	张 萌	100,000	0	100,000	1%	75,000	25,000	0	0
合计		9,200,000	0	9,200,000	92%	4,975,000	4,225,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前十名股东葛遵利、孙华鹏、陆伯强三名股东签订了《一致行动协议》；除此之外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司的股权结构比较分散，单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本 50%，各股东均不能取得对公司的控股权。为了加强对公司的控制力，公司主要股东葛遵利、孙华鹏、陆伯强、签署了《一致行动协议》，各方就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。如果各方进行充分沟通协商，对有关公司经营发展的重大事项行使何种表决权不能达成一致意见，则以股东葛遵利意见为准，孙华鹏、陆伯强、行使表决权应与股东葛遵利保持一致。该协议有效期为公司有效存续期间。公司控股股东和实际控制人为葛遵利、孙华鹏、陆伯强。

葛遵利先生，男，1962 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，高级工程师，1986 年毕业于大连理工学院，1986 年 8 月至 1998 年 12 月在兰石总厂产品研究所工作，1998 年 12 月至 2002 年 4 月在兰石总厂化工环保技术工程公司任副总经理，2002 年 4 月至 2006 年 7 月在兰石有限公司商务公司任部门经理，2006 年 7 月至 2013 年 12 月在兰石化工机械技术工程有限公司任总经理，2013 至 2015 年 2 月任有限公司任董事长、总经理，现任股份公司董事长。

孙华鹏先生，董事，高级工程师，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于甘肃省工业大学，本科学历。1992 年 6 月至 1998 年 12 月在兰石总厂产品研究所工作；1998 年 12 月至 2002 年 4 月在兰石总厂化工环保技术工程公司任产品设计工程师；2002 年 4 月至 2006 年 7 月在兰石有限公司商务公司任产品设计工程师；2006 年 7 月至 2013 年在兰石化工机械技术工程有限公司任副总经理；2013 年至 2015 年 2 月，任有限公司副总经理。现任股份公司董事。

陆伯强先生，监事会主席，高级工程师，1959 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于兰石厂职工大学，大学专科学历；1983 年至 1998 年任职于兰石厂三分厂技术科，从事工艺装备设计工作；1998 年至 2006 年任职于兰石化工环保技术工程有限公司，从事产品设计工作；2006 年至 2013 年任职于兰州兰石化工机械技术工程有限公司，任副总工程师，从事产品设计工作；2013 年至 2015 年 2 月任职于兰州华冶化工机械技术工程有限公司，任副总工程师，从事产品设计工作。现任股

份公司监事会主席。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
葛遵利	董事长	男	1962 年 12 月	2024 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 4 日	3,100,000	0	3,100,000	31%
孙洁	总经理、董事	女	1962 年 11 月	2024 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 4 日	0	0	0	0%
孙华鹏	副总经理、董事、董事会秘书	男	1971 年 11 月	2024 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 4 日	1,700,000	0	1,700,000	17%
孙华鹏	董事	男	1971 年 11 月	2024 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 4 日	1,700,000	0	1,700,000	17%
胡剑飞	董事	男	1988 年 4 月	2024 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 4 日	100,000	0	100,000	1%
张萌	董事	女	1988 年 5 月	2024 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 4 日	100,000	0	100,000	1%
谭红琳	财务总监	女	1965 年 1 月	2024 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 4 日	100,000	0	100,000	1%
陆伯强	监事会主席	男	1959 年 8 月	2024 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 4 日	1,500,000	0	1,500,000	15%
张娜	监事	女	1986 年 9 月	2024 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 4 日	100,000	0	100,000	1%
何冬丽	职工代表监事	女	1996 年 9 月	2024 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 4 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长葛遵利和总经理孙洁为夫妻关系

(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
行政人员	3	0	0	3
财务人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
生产人员	9	0	6	3
技术人员	10	0	1	9
员工总计	26	0	7	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	15
专科	2	2
专科以下	8	2
员工总计	26	19

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

公司制定《薪酬管理制度》，一直在坚持该项制度的落实，并且随着公司的不断发展，持续的完善制度的相关内容。公司的《薪酬管理制度》中就薪酬构成、定岗定级、薪酬调整、薪酬审核与发放、薪酬保密等内容进行了详细的阐述和规定。公司拥有完善的培训制度，入职培训、学历晋升、职业资格、技能提升、中高层管理水平培训都会根据公司发展需求不定期开展，并针对培训类型对培训费用进行补贴或培训合格后进行奖励。

目前公司有退休返聘人员共 5 人，根据相关规定，公司与其签订《返聘协议》，且支付相应工资报酬。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否

报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否
-------------	--

(一) 公司治理基本情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，逐步制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》、《董事会秘书工作规则》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》等规章制度，在此基础上形成了符合现行法律、法规的公司治理结构，并在实际经营中严格执行。公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召开程序、决议程序、表决内容均符合法律法规、《公司章程》及相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制

的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	川华信审（2025）第 0077 号		
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼		
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗桂秋	刘夏村	陶浩然
	1 年	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	1 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	6		

审计报告

川华信审（2025）第 0077 号

兰州华冶技术工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了兰州华冶技术工程股份有限公司（以下简称兰州华冶）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰州华冶 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于兰州华冶，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

兰州华冶管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

兰州华冶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，管理层负责评估兰州华冶的持续经营能力，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兰州华冶、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰州华冶的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兰州华冶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兰州华冶不能持续经营。

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

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。

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·成都

中国注册会计师：罗桂秋
(项目合伙人)
中国注册会计师：刘夏村
中国注册会计师：陶浩然

二〇二五年四月十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,352,454.12	4,382,488.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	五、2	1,051,000.00	142,500.00
应收账款	五、3	27,358,394.79	10,606,694.94
应收款项融资			
预付款项	五、4	145,525.46	438,614.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	70,854.25	207,226.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	885,056.73	9,012,654.90
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	五、7	702,328.33	657,539.98
流动资产合计		37,565,613.68	25,447,719.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	13,274,663.20	13,904,071.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	405,935.03	926,056.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,680,598.23	14,830,127.46
资产总计		51,246,211.91	40,277,847.09
流动负债：			

短期借款	五、11	3,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	2,028,026.18	3,811,108.13
预收款项			
合同负债	五、13		14,159.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	250,258.58	140,201.38
应交税费	五、15	1,517,212.94	39,971.67
其他应付款	五、16	165,939.56	134,110.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17		1,840.71
流动负债合计		6,961,437.26	4,141,392.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,961,437.26	4,141,392.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、19	10,140,650.62	10,140,650.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	2,718,391.55	1,903,559.58
一般风险准备			
未分配利润	五、21	21,425,732.48	14,092,244.8
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,284,774.65	36,136,455.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		44,284,774.65	36,136,455.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,246,211.91	40,277,847.09

法定代表人：葛遵利 主管会计工作负责人：谭红琳 会计机构负责人：谭红琳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、22	33,050,692.88	22,022,815.92
其中：营业收入	五、22	33,050,692.88	22,022,815.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,994,368.82	21,514,061.92
其中：营业成本	五、22	16,747,435.07	15,401,836.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	188,732.41	236,892.08
销售费用	五、24	49,600.00	44,150.00
管理费用	五、25	3,270,956.11	3,883,605.56
研发费用	五、26	1,672,858.00	1,578,086.48
财务费用	五、27	64,787.23	369,490.81
其中：利息费用		51,167.30	9,945.00
利息收入		7,526.39	10,153.19
加：其他收益	五、28	1,447.59	105,147.97

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）	五、29	-911,095.80	59,545.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,146,675.85	673,447.23
加：营业外收入	五、30	281.61	
减：营业外支出	五、31		56,465.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,146,957.46	616,981.40
减：所得税费用	五、32	1,998,637.81	225,779.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,148,319.65	391,201.42
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）		8,148,319.65	391,201.42
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）		8,148,319.65	391,201.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,148,319.65	391,201.42
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,148,319.65	391,201.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,148,319.65	391,201.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.81	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.81	0.04

法定代表人：葛遵利 主管会计工作负责人：谭红琳 会计机构负责人：谭红琳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,465,591.95	28,728,640.83
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		50,854.08	68,863.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	9,255.59	218,801.89
经营活动现金流入小计		16,525,701.62	29,016,305.86
购买商品、接受劳务支付的现金		10,643,800.67	18,956,538.75
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		3,313,150.12	3,384,338.53
支付的各项税费		840,149.22	7,799,565.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,676,581.29	1,677,492.79
经营活动现金流出小计		16,473,681.30	31,817,935.74

经营活动产生的现金流量净额		52,020.32	-2,801,629.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,980.00	21,999.00
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			
投资活动现金流出小计		13,980.00	21,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,980.00	-21,999.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金			4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,167.30	9,945.00
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			
筹资活动现金流出小计		51,167.30	4,509,945.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,948,832.70	-9,945.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,907.89	
五、现金及现金等价物净增加额		2,969,965.13	-2,833,573.88
加：期初现金及现金等价物余额		4,382,488.99	7,216,062.87
六、期末现金及现金等价物余额		7,352,454.12	4,382,488.99

法定代表人：葛遵利

主管会计工作负责人：谭红琳

会计机构负责人：谭红琳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				10,140,650.62				1,903,559.58		14,092,244.80		36,136,455.00
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	10,000,000.00				10,140,650.62				1,903,559.58		14,092,244.80		36,136,455.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									814,831.97		7,333,487.68		8,148,319.65
（一）综合收益总额											8,148,319.65		8,148,319.65
（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									814,831.97		-814,831.97		
1. 提取盈余公积									814,831.97		-814,831.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10,140,650.62	0.00	0.00	0.00	2,718,391.55		21,425,732.48		44,284,774.65

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				10,140,650.62				1,864,439.44		13,740,163.52		35,745,253.58
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	10,000,000.00				10,140,650.62				1,864,439.44		13,740,163.52		35,745,253.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									39,120.14		352,081.28		391,201.42
（一）综合收益总额											391,201.42		391,201.42
（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								39,120.14		-39,120.14			
1. 提取盈余公积								39,120.14		-39,120.14			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				10,140,650.62			1,903,559.58		14,092,244.80		36,136,455.00	

法定代表人：葛遵利

主管会计工作负责人：谭红琳

会计机构负责人：谭红琳

兰州华冶技术工程股份有限公司

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

兰州华冶技术工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2006 年 07 月由葛遵利、刘晓光和兰州兰石集团有限公司共同出资组建的有限责任公司。公司的企业法人营业执照注册号：91620100789617939W。2015 年 07 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：832777。所属行业为机械设备-专用设备类。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,000.00 万股，注册资本为 1,000.00 万元，注册地：甘肃省兰州市城关区张苏滩 800 号高新大厦 3 楼南 B，总部地址：甘肃省兰州市七里河区西津西路 188 号。本公司实际从事的主要经营活动为：氧气斜吹旋转转炉、倾动式阳极炉、新型真空转鼓过滤机、套管结晶机、工业泵的设计、制造、安装、技术咨询及售后服务。本公司的共同控制人为葛遵利、孙华鹏、陆伯强。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 04 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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，按照会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

本公司不存在导致自报告期末起至少 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等

有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、计量属性

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性时，保证需要所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额大于 30 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额大于 30 万元人民币

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

8、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始

确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号—收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

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

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

9、应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三、8（6）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为6+9银行机构，承兑人信用风险较低，不计提预期信用损失；承兑人为非6+9银行机构，按账龄计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行机构，按账龄计算预期信用损失

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	13
2至3年	20
3至4年	65
4至5年	100
5年以上	100

（4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，如与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

10、应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三、8（6）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进

行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合1：账龄分析法组合	除合并关联方往来、备用金组合之外应收账款，按账龄计算预期信用损失。
组合2：合并关联方往来、备用金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，如员工备用金等

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	13
2至3年	20
3至4年	65
4至5年	100
5年以上	100

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，如与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

11、其他应收账款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按应收账款政策执行。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有用于生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别认定法。

(3) 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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、合同资产及合同负债

（1）合同资产

①合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

②合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，具体参见附注三、8（6）。

（2）合同负债

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

14、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回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。

15、 债权投资

(1) 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、8.金融工具”进行处理。

16、 其他债权投资

(1) 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、8.金融工具”进行处理。

17、 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、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输设备及其它设备等。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 计量基础

各类固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备和其他，固定资产按取得成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值确定其折旧率。分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	运输设备	10	5	9.50

3	电子设备	5	5	19.00
4	机器设备	10	5	9.50
5	办公设备	5	5	19.00

(4) 固定资产减值准备

资产负债表日，按照固定资产账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额,计提固定资产减值准备。在报告期末,对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计年间不得转回。

(5) 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。 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。 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。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当年损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

当同时满足下列条件时，开始资本化：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者生产活动已经开始。

暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当年费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当年实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当年相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当年损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当年损益。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。每年年末，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见该项资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，公司根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试：①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降

低；④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。对固定资产大修理费用一次性计入发生当期费用，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金，按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

本公司离职后福利计划为设定提存计划，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益和相关资产成本。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确定辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益；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；本公司确定与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益，正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1）该义务是本公司承担的现时义务；2）履行该义务很可能导致经济利益流出；3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。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。

24、收入

（1）收入确认原则

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的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始

日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本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。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体方法

本公司收入为有色冶炼设备销售，转鼓真空过滤机、套管结晶机设备销售，各类备件销售以及未精炼铜贸易收入等。其中，有色冶炼设备以氧气斜吹旋转转炉和倾动式阳极炉为

主,经客户验收并出具验收报告后视为客户取得相关商品控制权,本公司按某一时点履行的履约义务确认收入;转鼓真空过滤机、套管结晶机设备销售、各类备件销售经客户验收后即视为取得相关商品控制权,本公司按某一时点履行的履约义务确认收入。

25、政府补助

(1) 类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。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。

(2) 会计政策

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助,与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。对于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,整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助,根据经济业务实质,计入其他收益,与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;②该资产与合同

中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、17 固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当

期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁进行处理：A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、8 金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（6）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（7）售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、25 收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

公司根据资产、负债的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产（或负债）。

（1）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的一该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产一暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

年末对递延所得税资产账面价值进行复核。如果未来年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，应当减记递延所得税资产账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

（2）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的一商誉的初始确认；同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）公司执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”）“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号，对财务报表无影响。

2）公司执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”）解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。上述会计处理规定自印发之日起施行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

29、前期差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

四、税项

1、公司适用的税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2、税收优惠

兰州华冶技术工程股份有限公司于 2024 年 10 月 28 日复审取得证书编号为 GR202462000508 的高新技术企业证书。根据企业所得税法及其实施条例和国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号），2024 年兰州华冶技术工程股份有限公司所得税按 15%优惠税率计算缴纳。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	66,364.38	57,898.38
银行存款	7,286,089.74	4,324,590.61
其他货币资金		
合计	7,352,454.12	4,382,488.99

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	1,051,000.00	142,500.00
商业承兑汇票		
合计	1,051,000.00	142,500.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	710,000.00	
商业承兑汇票		
合计	710,000.00	

(3) 应收票据按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,051,000.00	100.00			1,051,000.00
其中：					
银行承兑汇票	1,051,000.00	100.00			1,051,000.00
商业承兑汇票					
合 计	1,051,000.00	100.00			1,051,000.00

(续上表)

种 类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00
其中：					
银行承兑汇票	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00
商业承兑汇票					
合 计	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
应收票据坏账准备	7,500.00		7,500.00			
合计	7,500.00		7,500.00			

(5) 期末公司无已质押的应收票据。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,510,748.15	6,471,023.62
1 至 2 年	78,315.00	4,046,000.00
2 至 3 年	2,518,000.00	908,220.00
3 至 4 年	259,000.00	607,504.30
4 至 5 年		
5 年以上	340,836.00	340,836.00
小计	29,706,899.15	12,373,583.92
减：坏账准备	2,348,504.36	1,766,888.98
合 计	27,358,394.79	10,606,694.94

(2) 应收账款按种类列示如下

种 类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,706,899.15	100.00	2,348,504.36	7.91	27,358,394.79
其中：					
组合 1：账龄分析法组合	29,706,899.15	100.00	2,348,504.36	7.91	27,358,394.79
合 计	29,706,899.15	100.00	2,348,504.36		27,358,394.79

(续上表)

种 类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,373,583.92	100.00	1,766,888.98	14.28	10,606,694.94
其中：					
组合 1：账龄分析法组合	12,373,583.92	100.00	1,766,888.98	14.28	10,606,694.94
合 计	12,373,583.92	100.00	1,766,888.98		10,606,694.94

(3) 按单项计提坏账准备的应收账款：无。

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：账龄分析法组合			
1 年以内	26,510,748.15	1,325,537.41	5.00
1 至 2 年	78,315.00	10,180.95	13.00
2 至 3 年	2,518,000.00	503,600.00	20.00
3 至 4 年	259,000.00	168,350.00	65.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	340,836.00	340,836.00	100.00
合 计	29,706,899.15	2,348,504.36	

(5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

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	其他 变动	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,766,888.98	581,615.38				2,348,504.36
合计	1,766,888.98	581,615.38				2,348,504.36

(6) 本报告期无核销应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占应收账款 总额的比 例%	应收账款坏 账准备
------	------------	------	---------------------	--------------

韩国矿金属株式会社	非关联方	19,899,751.95	66.99	994,987.60
兰州兰石重型装备股份有限公司	非关联方	5,159,880.60	17.37	257,994.03
金华市乐宏安全科技有限公司	非关联方	2,518,000.00	8.48	503,600.00
金川集团股份有限公司	非关联方	458,778.00	1.54	22,938.90
云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	非关联方	431,880.00	1.45	21,594.00
合计	——	28,468,290.55	95.83	1,801,114.53

(8) 应收关联方账款情况：无。

4、预付账款

(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	145,525.46	100.00	431,980.00	98.49
1-2年			6,634.51	1.51
合计	145,525.46	100.00	438,614.51	100.00

(2) 预付款项期末前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金昌蓝柏环境功能材料有限公司	非关联方	117,007.96	80.40
辽宁万子实业有限公司	非关联方	16,198.23	11.13
甘肃兴邦物流公司	非关联方	12,319.27	8.47
合计	——	145,525.46	100.00

5、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	70,854.25	207,226.31
合 计	70,854.25	207,226.31

注：上表其他应收款为扣除应收利息及应收股利后的其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	74,583.42	107,975.06

1 至 2 年	354,000.00	120,000.00
小计	428,583.42	227,975.06
减：坏账准备	357,729.17	20,748.75
合 计	70,854.25	207,226.31

(2) 其他应收款按种类列示如下

种 类	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 (%)	
按单项计提坏账准备	354,000.00	82.60	354,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,583.42	17.40	3,729.17	5.00	70,854.25
其中：					
组合 1：账龄分析法组合	74,583.42	17.40	3,729.17	5.00	70,854.25
组合 2：合并关联方往来、备用金组合					
合 计	428,583.42	100.00	357,729.17		70,854.25

(续上表)

种 类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	227,975.06	100.00	20,748.75	9.10	207,226.31
其中：					
组合 1：账龄分析法组合	222,975.06	97.81	20,748.75	9.31	202,226.31

组合 2：合并关联方往来、备用金组合	5,000.00	2.19			5,000.00
合 计	227,975.06	100.00	20,748.75		207,226.31

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
上年年末余额	20,748.75			20,748.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,729.17		354,000.00	357,729.17
本期转回	20,748.75			20,748.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,729.17		354,000.00	357,729.17

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
上年年末余额	227,975.06			227,975.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	74,583.42		354,000.00	428,583.42
本期终止确认	227,975.06			227,975.06
其他变动				
期末余额	74,583.42		354,000.00	428,583.42

(4) 单项评估坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张家港市力源输送机械有限公司	354,000.00	354,000.00	100.00	合同已终止执行, 款项无法收回

(5) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	比例(%)
组合 1: 账龄分析法组合			
1 年以内	74,583.42	3,729.17	5.00
合 计	74,583.42	3,729.17	

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
投标保证金	74,185.00	102,975.06
备用金		5,000.00
预付油费	398.42	
其他	354,000.00	120,000.00
合计	428,583.42	227,975.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比 例%	坏账准备 期末余额
张家港市力源输送机械有限公司	预付货款	354,000.00	1 至 2 年	82.60	354,000.00
云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	履约保证金	53,985.00	1 年以 内	12.60	2,699.25
兰州兰石重型装备股份有限公司	投标保证金	20,200.00	1 年以 内	4.71	1,010.00
中国石油天然气股份有限公司甘肃兰州销售分公司	预付油费	398.42	1 年以 内	0.09	19.92
合计		428,583.42		100.00	357,729.17

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面 余额	跌 价 准 备	账面 价值	账面余 额	跌 价 准 备	账面价 值
原材料	53,008.43		53,008.43	121,046.70		121,046.70
合同履约成本	832,048.30		832,048.30	313,391.80		313,391.80
发出商品				8,578,216.40		8,578,216.40
	885,056.73		885,056.73	9,012,654.90		9,012,654.90

(2) 存货跌价准备

无应计提存货跌价准备的存货。

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	702,328.33	653,778.97
待摊保险费		3,761.01
合计	702,328.33	657,539.98

8、固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,274,663.20	13,904,071.28
固定资产清理		
合计	13,274,663.20	13,904,071.28

(2) 固定资产变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	19,960,718.40	121,880.34	1,048,594.94	291,841.39	217,197.32	21,640,232.39
(2) 本期增加金额				13,980.00		13,980.00
—购置				13,980.00		13,980.00
—在建工程转入						
(3) 本期减						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
少金额						
—处 置或报废						
(4) 期末余 额	19,960,718.40	121,880.34	1,048,594.94	305,821.39	217,197.32	21,654,212.39
2. 累计折旧						
(1) 上年年 末余额	6,162,872.04	115,786.52	990,558.36	260,606.00	206,338.19	7,736,161.11
(2) 本期增 加金额	632,089.44		5,607.49	5,691.15		643,388.08
—计 提	632,089.44		5,607.49	5,691.15		643,388.08
(3) 本期减 少金额						
—处 置或报废						
(4) 期末余 额	6,794,961.48	115,786.52	996,165.85	266,297.15	206,338.19	8,379,549.19
3. 减值准备						
(1) 上年年 末余额						
(2) 本期增 加金额						
—计 提						
(3) 本期减 少金额						
—处 置或报废						
(4) 期末余 额						
4. 账面价值						
(1) 期末账 面价值	13,165,756.92	6,093.82	52,429.09	39,524.24	10,859.13	13,274,663.20
(2) 上年年 末账面价值	13,797,846.36	6,093.82	58,036.58	31,235.39	10,859.13	13,904,071.28

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(4) 期末所有权受到限制的固定资产情况：无

9、无形资产

(1) 无形资产变动情况

项目	非专利技术	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	25,641.03	25,641.03
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	25,641.03	25,641.03
2. 累计摊销		

项目	非专利技术	合计
(1) 上年年末余额	25,641.03	25,641.03
(2) 本期增加金额		
——计提		
(3) 本期减少金额		
——处置		
——失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	25,641.03	25,641.03
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
——计提		
(3) 本期减少金额		
——处置		
——失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

(2) 期末所有权受到限制的无形资产情况：无

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	2,706,233.53	405,935.03	1,795,137.73	448,784.43
可抵扣亏损			1,909,086.98	477,271.75
合计	2,706,233.53	405,935.03	3,704,224.71	926,056.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	

12、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,387,311.05	3,586,082.11

	加 工 费	503,834.40	225,026.02
	运 输 费	136,880.73	
合 计		2,028,026.18	3,811,108.13

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：无。

13、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余 额
产品预收款		14,159.29
合 计		14,159.29

14、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	140,201.38	3,212,060.63	3,102,003.43	250,258.58
二、离职后福利—设定提存计划		211,146.69	211,146.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	140,201.38	3,423,207.32	3,313,150.12	250,258.58

(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	111,000.00	2,783,705.00	2,672,905.00	221,800.00
(2) 职工福利费		96,851.00	96,851.00	
(3) 社会保险费		124,081.53	124,081.53	
其中：医疗保险费		118,392.06	118,392.06	
工伤保险费		5,689.47	5,689.47	
生育保险费				
(4) 住房公积金		151,749.00	151,749.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	29,201.38	55,674.10	56,416.90	28,458.58
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	140,201.38	3,212,060.63	3,102,003.43	250,258.58

(3) 离职后福利-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
基本养老保险		202,296.00	202,296.00	
失业保险费		8,850.69	8,850.69	
合计		211,146.69	211,146.69	

15、应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,478,516.66	
个人所得税	10,180.27	9,940.86
城市维护建设税	12,852.19	13,483.22
教育费附加	5,508.08	5,778.52
地方教育费附加	3,672.05	3,852.35
印花税	6,483.69	6,916.72
合计	1,517,212.94	39,971.67

16、其他应付款

(1) 按项目列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	165,939.56	134,110.91
合 计	165,939.56	134,110.91

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预提款项	165,939.56	108,311.86
其他		25,799.05
合 计	165,939.56	134,110.91

(3) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	165,939.56	134,110.91
合 计	165,939.56	134,110.91

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：无。

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		1,840.71
合 计		1,840.71

18、股本

项目	上年年末余	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	-------	--------------	------

	额	发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

19、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	10,140,650.62			10,140,650.62
其他资本公积				
合 计	10,140,650.62			10,140,650.62

20、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	1,903,559.58	814,831.97		2,718,391.55
合 计	1,903,559.58	814,831.97		2,718,391.55

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	14,092,244.80	13,740,163.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,092,244.80	13,740,163.52
加：本期净利润	8,148,319.65	391,201.42
减：提取法定盈余公积	814,831.97	39,120.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,425,732.48	14,092,244.80

22、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	33,050,692.88	16,747,435.07	22,022,815.92	15,401,836.99
其他业务				
合计	33,050,692.88	16,747,435.07	22,022,815.92	15,401,836.99

（2）营业收入、营业成本的分解信息

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按收入类型：				
安装调试	302,743.18	22,724.38		

专用设备	23,751,154.43	11,928,369.98	6,288,380.49	4,654,019.14
设备零配件	8,996,795.27	4,796,340.71	15,734,435.43	10,747,817.85
合计	33,050,692.88	16,747,435.07	22,022,815.92	15,401,836.99
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认收入	33,050,692.88	16,747,435.07	22,022,815.92	15,401,836.99
合计	33,050,692.88	16,747,435.07	22,022,815.92	15,401,836.99

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	28,654.45	33,869.64
教育费附加	12,280.47	14,515.56
地方教育费及附加	8,186.98	9,677.04
房产税	119,570.73	160,484.48
土地使用税	2,782.50	3,710.00
车船税	2,422.56	2,422.56
印花税	14,834.72	12,212.80
合计	188,732.41	236,892.08

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,600.00	17,500.00
维修费		26,650.00
合计	49,600.00	44,150.00

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,134,578.88	1,650,860.49
办公费	408,044.43	287,400.14
折旧及摊销	643,388.08	647,246.24
中介费	252,883.55	256,078.91
交通费	1,834.00	92,706.35
业务招待费	462,395.15	629,498.29
差旅费	323,703.30	313,715.68
投标费	44,128.72	6,099.46
合计	3,270,956.11	3,883,605.56

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,672,858.00	1,578,086.48

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	51,167.30	9,945.00
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	7,526.39	10,153.19
汇兑损益	16,907.89	364,581.88
手续费支出	4,238.43	5,117.12

项目	本期金额	上期金额
合计	64,787.23	369,490.81

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		51,500.00
进项税加计抵减		53,259.58
代扣个人所得税手续费	1,447.59	388.39
合计	1,447.59	105,147.97

29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	7,500.00	-7,500.00
应收账款坏账损失	-581,615.38	77,009.46
其他应收款坏账损失	-336,980.42	-9,964.20
合计	-911,095.80	59,545.26

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	281.61		281.61

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		56,465.83	

32、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	1,478,516.66	322,165.41
递延所得税费用	520,121.15	-96,385.43
合计	1,998,637.81	225,779.98

(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	10,146,957.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,522,043.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	287,571.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-216,833.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	656,785.52
研发费用加计扣除的影响	-250,928.70
所得税费用	1,998,637.81

33、现金流量表项目注释

(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
----	------	------

利息收入	7,526.39	89,290.22
经营性往来收入		77,623.28
政府补助、个税返还收入	1,447.59	51,888.39
其他营业外收入	281.61	
合计	9,255.59	218,801.89

(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
办公费	408,044.43	287,400.14
中介费	252,883.55	256,078.91
交通费	1,834.00	92,706.35
业务招待费	462,395.15	629,498.29
差旅费	323,703.30	313,715.68
投标费	44,128.72	6,099.46
经营性往来支付	179,353.71	3,761.01
手续费	4,238.43	5,117.12
税收滞纳金		56,465.83
维修费		26,650.00
合计	1,676,581.29	1,677,492.79

34、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,148,319.65	391,201.42
加：信用减值损失	911,095.80	-59,545.26
资产减值准备		
固定资产折旧	643,388.08	647,246.24
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	68,075.19	9,945.00
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）	520,121.15	-96,385.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	8,127,598.17	-8,043,532.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-18,186,622.89	14,393,729.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-179,954.83	-10,044,288.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,020.32	-2,801,629.88
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,352,454.12	4,382,488.99
减：现金的期初余额	4,382,488.99	7,216,062.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,969,965.13	-2,833,573.88

注：现金及现金等价物列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,352,454.12	4,382,488.99
其中：库存现金	66,364.38	57,898.38
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	7,286,089.74	4,324,590.61
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	7,352,454.12	4,382,488.99

35、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	200,000.74	7.1884	1,437,685.32
应收账款			
其中：美元	2,768,314.50	7.1884	19,899,751.95

36、所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	1,672,858.00		1,672,858.00	1,578,086.48		1,578,086.48

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍对子公司实施控制的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

八、政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
兰州市科学技术局科技创新专项资金			50,000.00
兰州市社会保险事业服务中心稳岗补贴			1,500.00
合计			51,500.00

九、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、应收票据、应收账款、除应退税金之外的其他应收款、借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明详见本附注“五、会计报表项目注释”。与这些金融工具有关的风险，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财务部门按照董事会批准的政策开展。财务部门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。

本公司财务部门就风险管理控制及程序进行定期的执行检查，并将执行结果上报本公司的董事会。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。公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动性风险。

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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、其他流动资产（定期存款）及其他非流动资产（定期存款）等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金、其他流动资产（定期存款）及其他非流动资产（定期存款）主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 95.83%(比较期: 76.74%)。

2、流动性风险

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项 目	1 年以内
短期借款	3,000,000.00
应付账款	1,151,597.64
其他应付款	165,939.56
合计	4,317,537.20

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时,本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的

市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东情况

本公司共同控制人：葛遵利、孙华鹏、陆伯强。

2、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
霍寄陇	持有本公司 5%股份股东
绍兴市思扬企业管理合伙企业（有限公司）	持有本公司 15%股份股东

3、关联交易情况

截至资产负债表日，本公司无需要披露的关联交易情况。

十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后调整事项说明

截至本报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后调整事项。

2、重要的资产负债表日后非调整事项说明

截至本报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重大事项

截至本报告签发日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十五、补充披露

1、非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应		

项目	金额	说明
享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	281.61	
减: 所得税影响额	42.24	
合计	239.37	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2024 年度

报告期利润	加权平均 净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.26	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.26	0.81	0.81

(2) 2023 年度

报告期利润	加权平均 净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.09	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.04	0.04

（此页无正文）

兰州华冶技术工程股份有限公司

公司法定代表人：葛遵利

主管会计工作的公司负责人：谭红琳

公司会计机构负责人：谭红琳

二〇二五年四月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281.61
非经常性损益合计	281.61
减：所得税影响数	42.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	239.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用