

证券代码：430550

证券简称：沃克斯

主办券商：华源证券

**WORKS**  
**THERM**

**沃克斯**

NEEQ: 430550

重庆沃克斯科技股份有限公司

Chongqing Works Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人顾向涛、主管会计工作负责人宫立兵及会计机构负责人（会计主管人员）陈常碧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、永拓会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况 .....	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号（公司董事会秘书办）

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、沃克斯	指	重庆沃克斯科技股份有限公司
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
华源证券	指	华源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《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》
元	指	人民币元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆沃克斯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Works Technology Co., Ltd.		
	WORKSTHERM		
法定代表人	顾向涛	成立时间	2002 年 3 月 28 日
控股股东	控股股东为顾向涛	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为顾向涛，一致行动人为顾向涛、项玮
行业(挂牌公司管理型行业分类)	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)		
主要产品与服务项目	蓄热式室式加热炉、蓄热式室式淬火炉、蓄热式双室加热炉、蓄热式台车加热炉、蓄热式台车热处理炉、蓄热式罩式热处理炉、蓄热式调质炉工业炉产品及其配件和售后服务		
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	沃克斯	证券代码	430550
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	12,450,000
主办券商(报告期内)	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	项玮	联系地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号
电话	023-68884176	电子邮箱	cqworks@vip.163.com
传真	023-68693257		
公司办公地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号	邮政编码	400039
公司网址	www.wkstherm.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	91500107736565581H		
注册地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号		
注册资本(元)	12,450,000	注册情况报告期内是否变更	否

### 1、报告期后主办券商变更情况

公司分别于 2024 年 12 月 20 日召开第四届董事会第九次会议、2025 年 1 月 6 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与长江证券承销保荐有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与华源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等相关议案。

2025 年 2 月 27 日，全国股转公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自该函出具之日起，由华源证券担任公司持续督导主办券商并履行持续督导义务。

## 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

重庆沃克斯科技股份有限公司所处行业按《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）为：C34 通用设备制造业；按《挂牌公司管理型行业分类指引》为：C3461 烘炉、熔炉及电炉制造。

公司主要业务是提供和制造各类蓄热式周期性工业炉设备和相关产品，同时为各类蓄热式周期性工业炉提供技术服务和工业炉整体解决方案。公司现有发明专利 9 项，实用新型专利 3 项，并拥有多项专用技术，建立有完整的研发团队和实验基地，具有较强的研发能力和行业从业经历。公司依托自主知识产权和特有的生产工艺制造各类工业炉技术水平达到了国内领先和国际先进水平，实现了无高温烟道和烟囱设计，满足周期性工业炉复杂的工艺要求，实现了蓄热式全温段换向，提高工业炉低温段燃烧效率 30-50%。工业炉建造实现了标准化和模块化，具有操作简单、维护方便、使用寿命长、维护成本低等特点。在节能效果方面，与常规燃烧方式相比，节能效率提高了 30-60%；与常规蓄热燃烧方式相比，节能率提高了 10-15%。在控制精确上，蓄热式工业炉控温精度达到 $\pm 1-5^{\circ}\text{C}$ ，炉温均匀性达到 $\pm 5-10^{\circ}\text{C}$ ，满足各类工艺对工业炉的要求。公司正在研发更加环保的工业炉产品。2011 年，公司被评定为高新技术企业；2014 年，公司通过复查认定获得高新技术企业证书（高企证书编号：GF201451100032）；2017 年，公司通过复查认定获得高新技术企业证书（高企证书编号：GR201751100242）；2020 年，公司通过复查认定获得高新技术企业证书（高企证书编号：GR202051100215）；2023 年，公司通过复查认定获得高新技术企业证书（高企证书编号：GR202351100402）。

公司部分产品的技术参数已经被“中国机械工程学会塑性工程（锻压）学会”主编的《锻压手册》（机械工业出版社出版）作为行业标准进行推广。公司有完整的开发、设计、制造和管理体系，公司业务实行 ERP 管理方式，2009 年获得 ISO9001:2008 GB/T19001-2008 质量管理体系的认证。公司作为团体标准 T/CCMI 1-2019《锻造工业炉大气污染物排放标准》负责起草单位之一，本团体标准已于 2019 年 10 月发布，并于 2019 年 12 月 1 日起施行。

由于工业炉属于非标准化产品，公司销售主要采用直接面对客户的方式进行销售，客户主要集中在冶金、锻造、重机、铸造、机械和热处理等行业，经过多年来的发展，公司产品在国内具有较强的竞争力，受到的广大客户的一致好评。公司的主要收入来源为产品制造和技术服务。

报告期内，公司的商业模式与上一年度没有发生变化，主营业务收入占公司收入的 99%以上。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年，公司通过复查认定获得高新技术企业证书（高企证书编号：GR202351100402）。

## 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	134,922,620.04	157,685,050.89	-14.44%
毛利率%	22.14%	20.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,540,699.03	15,618,765.85	-13.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,457,820.54	15,416,603.58	-6.22%
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)	42.72%	50.60%	-
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)	45.61%	49.95%	-
基本每股收益	1.09	1.25	-13.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	201,277,637.10	224,074,018.53	-10.17%
负债总计	168,410,478.54	193,542,559.00	-12.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,867,158.56	30,531,459.53	7.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.45	7.65%
资产负债率%(母公司)	82.38%	85.56%	-
资产负债率%(合并)	83.67%	86.37%	-
流动比率	1.15	1.12	-
利息保障倍数	1,839.74	2,227.91	-
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	17,114,349.48	17,589,242.60	-2.70%
应收账款周转率	13.54	13.19	-
存货周转率	0.97	1.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.17%	4.17%	-
营业收入增长率%	-14.44%	34.78%	-
净利润增长率%	-13.30%	28.77%	-

## 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	12,972,373.04	6.45%	7,230,083.56	3.23%	79.42%
应收票据	24,577,584.09	12.21%	37,810,401.59	16.87%	-35.00%
应收账款	8,588,001.83	4.27%	10,287,701.20	4.59%	-16.52%
存货	134,147,365.32	66.65%	142,657,270.72	63.67%	-5.97%

长期股权投资	249,384.55	0.12%	218,971.99	0.10%	13.89%
固定资产	4,775,413.69	2.37%	5,071,954.87	2.26%	-5.85%
无形资产	2,321,874.38	1.15%	2,975,584.22	1.33%	-21.97%
合同负债	120,636,139.32	59.94%	130,155,710.10	58.09%	-7.31%
应收款项融资	5,315,876.52	2.64%	8,741,758.90	3.90%	-39.19%
其他流动负债	23,078,715.99	11.47%	41,923,002.81	18.71%	-44.95%

### 项目重大变动原因

1、本期期末应收票据较上年期末同比降低了 35.00%，减少了 13,232,817.50 元。主要原因一是部分应收票据到期收回，已背书或者贴现的票据到期终止确认；二是报告期内受市场整体环境影响，公司新签订的合同有所减少，收入有所下降，以及部分客户因资金紧张出票周期拉长，导致本期收到的银行承兑汇票有所减少。

2、本期期末其他流动负债较上年期末同比降低了 44.95%，减少了 18,844,286.82 元。主要原因一是报告期内收入有所减少，待转销项税额减少；二是报告期内收到的应收票据减少，导致公司未终止确认应收票据背书大幅减少。

除上述情况外，本期期末占总资产 10%以上的资产负债项目未发生重大变动。

## (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	134,922,620.04	-	157,685,050.89	-	-14.44%
营业成本	105,045,039.62	77.86%	125,347,931.21	79.49%	-16.20%
毛利率%	22.14%	-	20.51%	-	-
销售费用	2,319,762.25	1.72%	2,210,387.28	1.40%	4.95%
管理费用	5,629,403.64	4.17%	5,339,616.48	3.39%	5.43%
研发费用	6,291,378.11	4.66%	7,134,799.76	4.52%	-11.82%
财务费用	-28,544.96	-0.02%	-33,036.63	-0.02%	-13.60%
信用减值损失	-42,673.57	-0.03%	-1,719.94	0.00%	2,381.11%
其他收益	1,470,107.23	1.09%	235,687.96	0.15%	523.75%
投资收益	-11,289.82	-0.01%	-172,969.10	-0.11%	-93.47%
营业利润	16,182,785.76	11.99%	17,224,189.78	10.92%	-6.05%
营业外收入	2,637.07	0.00%	2,150.00	0.00%	22.65%
营业外支出	1,094,723.51	0.81%		0.00%	100.00%
净利润	13,540,699.03	10.04%	15,618,765.85	9.91%	-13.30%

### 项目重大变动原因

报告期内，受市场整体环境影响，公司营业收入、营业成本和净利润均较上年期末同比有所降低，但公司整体运营比较平稳。

本期重要的利润表项目未发生重大变动。

## 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	134,856,122.40	157,577,381.87	-14.42%
其他业务收入	66,497.64	107,669.02	-38.24%
主营业务成本	105,045,039.62	125,347,931.21	-16.20%
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
工业炉	120,428,999.79	95,694,884.64	20.54%	-16.87%	-18.43%	8.02%
配件	6,426,956.25	3,885,246.40	39.55%	171.34%	242.45%	-24.09%
售后服务	8,000,166.36	5,464,908.58	31.69%	-22.68%	-20.74%	-5.02%
其他业务收入	66,497.64	-	100.00%	-38.24%	0.00%	0.00%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

1、报告期内，配件收入较上年同期增长了 171.34%，增加了 4,058,356.35 元。主要原因是公司客户洛阳圣久锻件有限公司购买了大量配件，金额为 3,893,805.32 元，配件订单增加导致配件收入和成本大幅增长。

2、报告期内，其他业务收入较上年同期降低了 38.24%，减少了 41,171.38 元。主要原因是公司客户需求下降，导致本期防护润滑剂销量有所下降，减少了 39,823.01 元。

除上述情况外，本期收入构成无重大变化。

### 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	洛阳圣久锻件有限公司	25,893,805.26	19.19%	否
2	洛阳豪智机械有限公司	17,187,610.68	12.74%	否
	小计	43,081,415.94	31.93%	-
3	江阴市恒润环锻有限公司	15,176,991.14	11.25%	否
4	张家港海锅新能源装备股份有限公司	6,707,964.59	4.97%	否
5	振宏重工（江苏）股份有限公司	6,637,168.16	4.92%	否
6	荣刚材料科技股份有限公司	6,199,951.00	4.60%	否
	合计	77,803,490.83	57.67%	-

说明：客户 1 与客户 2 为同属上市公司新强联（300850）控制下企业。

### 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	成都蜀冶新材料有限责任公司	23,449,762.39	42.60%	否
2	重庆栎扬机械工业有限公司	6,789,199.73	12.33%	否
3	湖北烁砺新材料科技有限公司	4,528,088.19	8.23%	否
4	重庆石金耐火材料有限公司	3,896,485.17	7.08%	否
5	泰州华夏特钢有限公司	3,583,222.45	6.51%	否
	合计	42,246,757.93	76.75%	-

### (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	17,114,349.48	17,589,242.60	-2.70%
投资活动产生的现金流量净额	-31,260.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,340,800.00	-15,714,300.00	-27.83%

#### 现金流量分析

投资活动产生的现金流量

本年度投资活动产生的现金流量净额-31,260.00 元，主要原因是子公司采购卷管机等设备支出 31,690.00 元。

## 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
重庆沃克斯博能科技有限公司	控股子公司	钢结构制作	3,000,000	13,064,777.08	5,237,035.27	23,357,632.92	1,558,520.23
重庆沃耐特科技有限公司	参股公司	控制系统制造	1,000,000	583,071.60	48,769.14	394,118.61	60,825.12

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆沃耐特科技有限公司	向公司提供控制系统产品和服务	扩展公司业务，提升公司的综合竞争力、促进公司未来发展

(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
技术被替代风险	公司成立以来一直致力于工业炉节能环保行业的发展，经过多年的技术创新和管理改进，公司目前已经掌握了多项关键技术，为高能耗、高污染行业提供工业炉节能减排系统解决方案，从源头防治工业炉污染严重的问题，有效提高余能余热利用率，节能降耗，减少污染，降低碳排放。虽然公司一直致力于工业炉节能环保行业的技术研发，并不断加大投入，保持一定的技术领先地位，但仍有可能随着其他企业的发展和科技进步，导致本公司的技术相对落后，形成技术被替代的风险。
技术人员流失、技术泄密和技术被模仿风险	公司核心技术人员掌握了公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。但是随着工业炉节能环保行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失、技术泄密和技术被模仿现象，将对公司持续发展带来不利影响。
存货余额较大的风险	本期和上期期末存货占当期资产总额的比例分别为 66.65%和 63.67%。存货主要包括原材料、在产品（合同履约成本）和在途物资，本期和上期在产品占当期存货总额的比率分别为 93.71%和 92.63%。在产品主要为正在安装、调试的工业炉产品。与上期相比，本期期末存货占期末资产总额的比例增加，存货中的在产品占当期存货总额的比例在报告期内依然维持在较高水平。若上述在产品不能顺利得到客户的合格验收以及结算后应收账款回收不力，或客户资信与经营状况恶化导致未按合同规定及时支付相关款项，将可能给公司的存货及应收款项带来损失风险。
税收优惠政策变化的风险	根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号，我公司主营业务收入中，符合《西部地区鼓励类产业目录》的鼓励类收入占企业收入总额的比例达 60%以上，享受西部大开发减按 15%的税率征收企业所得税的优惠税率，若公司未来不能持续符合国家税务总局对设在西部地区的鼓励类产业企业的认定标准，税率变化将影响公司的

	利润水平。
世界经济结构变化	世界经济结构中，传统行业比重下降，需求减少，尤其是世界贸易动荡，增加了不确定性。
国际市场的变化以及国家产业调整所形成的市场不确定因素增大	现阶段国际形势变化快，下游产品市场不稳定，设备数量需求量在不断下降，市场竞争激烈，客户对产品的质量和技术服务要求提高，再加上国内环保新要求，可能会对今后一到两年的业务收入造成影响。
客户所处领域相对集中的风险	公司目前的客户主要集中在冶金、锻造、重机、铸造、机械、军工和热处理等传统行业，对产品的质量和技术服务要求提高，如果公司现有客户所处行业发生重大不利变化，可能影响公司经营的安全性。
大股东控制的风险	顾向涛先生直接持有本公司 65.80% 的股份，为本公司的控股股东、实际控制人。顾向涛先生同时担任公司的董事长、总经理等职务，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。
公司整体实力不强	公司现在虽然有自己的核心竞争技术和完整的开发、设计、制造和管理体系，但与国际上的大公司和国内的一些大的企业相比，公司总量上还是不大。与大型企业相比，公司虽然有一定的抗风险能力，但受到国内外的市场和经济环境因素的影响较大。
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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	394,118.61
销售产品、商品，提供劳务	0	234,153.99
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<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		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

无
---

**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
董监高	2014 年 1 月 22 日	-	公开转让说明书	规范关联交易	承诺减少和规范与公司的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 22 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用
-----

## 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	2,552,325	20.5006%	451,675	3,004,000	24.1285%
	其中：控股股东、实际控制人	2,048,025	16.4500%	0	2,048,025	16.4500%
	董事、监事、高管	317,275	2.5484%	0	317,275	2.5484%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,897,675	79.4994%	-451,675	9,446,000	75.8715%
	其中：控股股东、实际控制人	6,144,075	49.3500%	0	6,144,075	49.3500%
	董事、监事、高管	3,193,425	25.6500%	108,500	3,301,925	26.5215%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,450,000	-	0	12,450,000	-
普通股股东人数		6				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数 量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	顾向涛	8,192,100	0	8,192,100	65.8000%	6,144,075	2,048,025	0	0
2	宫立兵	3,510,700	0	3,510,700	28.1984%	3,193,425	317,275	0	0
3	张若铮	746,900	-108,400	638,500	5.1285%	0	638,500	0	0
4	项玮	100	108,400	108,500	0.8715%	108,500	0	0	0
5	潘俊明	100	0	100	0.0008%	0	100	0	0
6	张雯华	100	0	100	0.0008%	0	100	0	0
合计		12,450,000	0	12,450,000	100.00%	9,446,000	3,004,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

顾向涛和项玮为父女关系，除上述情况外，股东之间没有任何的关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

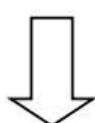
### 是否合并披露

是 否

#### 1、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人、法人代表人均均为顾向涛先生，报告期期末持有公司的股份为 8,192,100 股，占总股本的 65.8%。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

控股股东、实际控制人：顾向涛



持股 65.80%

重庆沃克斯科技股份有限公司

#### 2、报告期内控股股东、实际控制人新增一致行动人情况

2024 年 9 月，项玮通过全国股份转让系统大宗交易方式增持公司股份 108,400 股，增持后，项玮持有公司股份为 108,500 股，占总股本的比例为 0.8715%。顾向涛与项玮为父女关系，构成一致行动关系，为一致行动人。两人合计持股数量为 8,300,600，占总股本的比例为 66.67%。

具体详见公司 2024 年 9 月 20 日披露的《控股股东、实际控制人的一致行动人变更公告》。

### 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

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 6 日	9	0	0
合计	9	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 5 月 6 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《2023 年年度权益分派预案》，并已于 2024 年 6 月 24 日委托中国结算北京分公司将代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

### (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	11	0	0

## 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				
顾向涛	董事长、总经理	男	1963年5月	2025年1月6日	2028年1月5日	8,192,100	0	8,192,100	65.8000%
宫立兵	董事、副总经理	男	1964年3月	2025年1月6日	2028年1月5日	3,510,700	0	3,510,700	28.1984%
项玮	董事、董秘、副总经理	女	1990年10月	2025年1月6日	2028年1月5日	100	108,400	108,500	0.8715%
陈常碧	董事、财务负责人	女	1957年1月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%
严中红	董事	男	1964年9月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%
龙一潇	董事	男	1990年10月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%
刘义	监事会主席	男	1975年11月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%
宋常友	监事	男	1961年8月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%
宋长春	监事	男	1975年3月	2025年1月6日	2028年1月5日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

顾向涛为公司控股股东及实际控制人，顾向涛和项玮为父女关系，顾向涛为龙一潇的姑父，宋长春和宋常友为兄弟关系，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关系。

#### (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	12	0	0	12
生产人员	25	0	1	24
销售人员	4	0	0	4
技术人员	13	0	0	13
财务人员	3	0	0	3
行政人员	1	0	0	1
员工总计	58	0	1	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	11
专科	16	16
专科以下	29	28
员工总计	58	57

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司根据相关法律规定与符合要求的员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，同时根据国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：根据公司经营生产需要，开展相应的培训，提高公司员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

### (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	<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

公司已建立了股东大会、董事会、监事会制度，明晰了各机构职责和议事规则；形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员的治理结构，能够确保所有股东，特别是中小股东充分行使法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等相关的法律、政策和有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构，建立和进一步完善内控管理机制，确保公司规范运行，并严格进行信息披露。

### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

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，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东以及相关企事业单位的干涉、控制，公司的经营自主权的完整性、独立性没有受到不良影响。

2、人员独立。公司的董事、监事及其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与公司有关联的企业中担任其它任何职务。

3、资产完整及独立。公司合法拥有目前的各类固定资产以及包括商标、专利等无形资产的所有权和处置权。不存在任何法律纠纷。

4、机构独立。公司是独立法人单位，建立了完整的制度体系，各部门有独立的内部管理体系，在运行中采用 ERP 管理方式进行管理，公司通过 ISO9001 质量管理体系认证。在管理当中本着互相配合、互相支持，形成完整的运作体系。

5、财务独立。公司设有独立的财务部门，并根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了规范的财务会计制度，能够独立按照相关要求开展工作。公司银行独立开立帐户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。不受控股股东和其它组织、个人的干扰、影响。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度和机制均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制订的，符合现代企业制度要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。内部控制机制是一个长期而持续地系统工程，需要根据公司所在行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系。报告期内，公司严格控制按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制订会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告人期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务制度，在国家政策及制度的指引下，作到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业经营风险，在有效分析市场风险、政策风险、

经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业角度减少了经营风险,下一步将继续完善风险控制体系。

4、完整的研发体系。多年来公司一直坚持在研发上加大投入,一是建立了完整的研发队伍;二是研发与生产建立了紧密的关系;三是建立了独立的研发核算机制;四是建立了信息反馈机制,使公司的研发持续取得较好的效果。

5、公司于 2015 年 4 月 23 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《重庆沃克斯科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》,并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)进行了披露。报告期内,公司严格遵守了上述制度,执行情况良好,未发生重大差错。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	永证审字（2025）第 146035 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖雪 4 年	徐学桥 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11	

## 审 计 报 告

永证审字（2025）第 146035 号

重庆沃克斯科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆沃克斯科技股份有限公司（以下简称“沃克斯公司”）合并及母公司财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2024 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和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，公允反映了沃克斯公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于沃克斯公司，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、其他信息

沃克斯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

沃克斯公司管理层（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，管理层负责评估沃克斯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沃克斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沃克斯公司的财务报告过程。

### 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，就可能对沃克斯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沃克斯公司不能持续经营。

(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。

(6) 就沃克斯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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：肖雪

中国·北京

中国注册会计师：徐学桥

二〇二五年四月十八日

## 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	六、（一）	12,972,373.04	7,230,083.56
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	六、（二）	24,577,584.09	37,810,401.59
应收账款	六、（三）	8,588,001.83	10,287,701.20
应收款项融资	六、（四）	5,315,876.52	8,741,758.90
预付款项	六、（五）	5,775,496.92	6,250,304.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	710,464.79	420,111.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	134,147,365.32	142,657,270.72
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	六、（八）		1,005,302.82
<b>流动资产合计</b>		<b>192,087,162.51</b>	<b>214,402,935.30</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	六、（九）	249,384.55	218,971.99
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	六、（十）	4,775,413.69	5,071,954.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、(十一)	437,079.46	142,646.39
无形资产	六、(十二)	2,321,874.38	2,975,584.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	352,613.32	376,931.56
递延所得税资产	六、(十四)	1,054,109.19	884,994.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,190,474.59</b>	<b>9,671,083.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>201,277,637.10</b>	<b>224,074,018.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、(十五)	16,518,896.51	17,249,151.60
预收款项			
合同负债	六、(十六)	120,636,139.32	130,155,710.10
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	六、(十七)	2,798,000.00	2,558,000.00
应交税费	六、(十八)	4,249,920.40	908,505.28
其他应付款	六、(十九)	35,349.92	35,754.53
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	六、(二十)	98,223.29	85,092.89
其他流动负债	六、(二十一)	23,078,715.99	41,923,002.81
<b>流动负债合计</b>		<b>167,415,245.43</b>	<b>192,915,217.21</b>
<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	六、(二十二)	365,510.91	28,664.59

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)	564,160.28	577,280.24
递延所得税负债	六、(十四)	65,561.92	21,396.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>995,233.11</b>	<b>627,341.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>168,410,478.54</b>	<b>193,542,559.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十四)	12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	3.45	3.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	6,380,622.21	6,380,622.21
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	14,036,532.90	11,700,833.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,867,158.56	30,531,459.53
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,867,158.56</b>	<b>30,531,459.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>201,277,637.10</b>	<b>224,074,018.53</b>

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

## （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		12,413,040.08	6,590,094.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,577,584.09	33,827,062.59
应收账款	十七、(一)	8,588,001.83	10,287,701.20
应收款项融资		5,315,876.52	8,741,758.90
预付款项		5,502,310.67	6,250,303.87
其他应收款	十七、(二)	577,830.00	2,875,245.87
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		132,959,439.48	137,562,832.04
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			1,000,377.49
<b>流动资产合计</b>		<b>189,934,082.67</b>	<b>207,135,376.78</b>
<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	十七、（三）	3,249,384.55	3,218,971.99
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		918,007.93	989,965.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		437,079.46	142,646.39
无形资产		0.00	598,754.28
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		397,138.62	418,297.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,001,610.56</b>	<b>5,368,635.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>194,935,693.23</b>	<b>212,504,012.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,036,919.13	10,624,768.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,238,000.00	2,068,000.00
应交税费		4,028,316.25	851,905.16
其他应付款		35,349.92	33,143.89
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		120,636,139.32	130,155,710.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		98,223.29	85,092.89
其他流动负债		23,078,715.99	37,939,663.81
<b>流动负债合计</b>		<b>160,151,663.90</b>	<b>181,758,284.31</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		365,510.91	28,664.59
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		65,561.92	21,396.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>431,072.83</b>	<b>50,061.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>160,582,736.73</b>	<b>181,808,345.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3.45	3.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,380,622.21	6,380,622.21
一般风险准备			
未分配利润		15,522,330.84	11,865,040.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>34,352,956.50</b>	<b>30,695,666.44</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>194,935,693.23</b>	<b>212,504,012.30</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		134,922,620.04	157,685,050.89
其中：营业收入	六、（二十八）	134,922,620.04	157,685,050.89

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>120,155,978.12</b>	<b>140,521,860.03</b>
其中：营业成本	六、(二十八)	105,045,039.62	125,347,931.21
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	六、(二十九)	898,939.46	522,161.93
销售费用	六、(三十)	2,319,762.25	2,210,387.28
管理费用	六、(三十一)	5,629,403.64	5,339,616.48
研发费用	六、(三十二)	6,291,378.11	7,134,799.76
财务费用	六、(三十三)	-28,544.96	-33,036.63
其中：利息费用		8,207.08	7,735.53
利息收入		45,544.53	50,789.29
加：其他收益	六、(三十四)	1,470,107.23	235,687.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-11,289.82	-172,969.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		30,412.56	-76,259.93
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）	六、(三十六)	-42,673.57	-1,719.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,182,785.76</b>	<b>17,224,189.78</b>
加：营业外收入	六、(三十七)	2,637.07	2,150.00
减：营业外支出	六、(三十八)	1,094,723.51	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,090,699.32</b>	<b>17,226,339.78</b>
减：所得税费用	六、(三十九)	1,550,000.29	1,607,573.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,540,699.03</b>	<b>15,618,765.85</b>
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）		13,540,699.03	15,618,765.85
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）		13,540,699.03	15,618,765.85
<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			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		13,540,699.03	15,618,765.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,540,699.03	15,618,765.85
（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）		1.09	1.25
（二）稀释每股收益（元/股）		1.09	1.25

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

#### （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>	十七、（四）	134,886,880.22	157,648,236.73
减：营业成本	十七、（四）	106,916,256.27	128,322,516.45
税金及附加		771,681.79	409,670.57
销售费用		2,261,553.26	2,210,387.28
管理费用		4,053,166.08	3,782,782.07
研发费用		6,564,710.09	7,528,945.28
财务费用		-30,166.29	-34,130.09
其中：利息费用		8,207.08	7,735.53

利息收入		45,125.36	49,911.75
加：其他收益		1,456,987.27	216,584.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	1,790,602.38	2,208,975.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		30,412.56	-76,259.93
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）		-42,673.57	-1,719.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,554,595.10	17,851,905.01
加：营业外收入		433.65	1,500.00
减：营业外支出		1,080,432.58	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,474,596.17	17,853,405.01
减：所得税费用		1,612,306.11	1,555,526.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,862,290.06	16,297,878.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,862,290.06	16,297,878.60
（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>		14,862,290.06	16,297,878.60
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.19	1.31
（二）稀释每股收益（元/股）		1.19	1.31

(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		67,712,826.30	101,073,472.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	1,155,743.32	1,650,040.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,868,569.62</b>	<b>102,723,512.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,307,145.77	59,599,211.45
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		10,609,967.55	11,247,840.59
支付的各项税费		6,098,182.48	10,082,249.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	4,738,924.34	4,204,968.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,754,220.14</b>	<b>85,134,269.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,114,349.48</b>	<b>17,589,242.60</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		430.00	
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>430.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,690.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,690.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,260.00	
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,205,000.00	15,562,500.00
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	六、（四十）	135,800.00	151,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,340,800.00	15,714,300.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,340,800.00	-15,714,300.00
<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>		5,742,289.48	1,874,942.60
加：期初现金及现金等价物余额		7,230,083.56	5,355,140.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,972,373.04	7,230,083.56

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

#### （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		67,712,826.30	101,031,872.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,102,621.49	2,537,751.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,815,447.79	103,569,624.07
购买商品、接受劳务支付的现金		34,776,914.66	65,528,698.01
支付给职工以及为职工支付的现金		7,508,926.26	6,921,647.83
支付的各项税费		4,945,690.37	9,125,337.01
支付其他与经营活动有关的现金		4,420,601.24	4,506,511.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,652,132.53	86,082,194.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,163,315.26	17,487,429.83
<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		430.00	
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>430.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>430.00</b>	
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,205,000.00	15,562,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		135,800.00	151,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,340,800.00</b>	<b>15,714,300.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,340,800.00</b>	<b>-15,714,300.00</b>
<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>		<b>5,822,945.26</b>	<b>1,773,129.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,590,094.82	4,816,964.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,413,040.08</b>	<b>6,590,094.82</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		11,700,833.87		30,531,459.53
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	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		11,700,833.87		30,531,459.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,335,699.03		2,335,699.03
（一）综合收益总额											13,540,699.03		13,540,699.03
（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											-11,205,000.00		-11,205,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,205,000.00		-11,205,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,450,000.00			3.45				6,380,622.21		14,036,532.90		32,867,158.56

项目	2023 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备		权益	
一、上年期末余额	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		11,644,568.02		30,475,193.68
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	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		11,644,568.02		30,475,193.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											56,265.85		56,265.85
（一）综合收益总额											15,618,765.85		15,618,765.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-15,562,500.00		-15,562,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,562,500.00		-15,562,500.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,450,000.00</b>							<b>6,380,622.21</b>		<b>11,700,833.87</b>		<b>30,531,459.53</b>

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

(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	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		11,865,040.78	30,695,666.44
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,450,000.00				3.45			6,380,622.21		11,865,040.78		30,695,666.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,657,290.06		3,657,290.06
（一）综合收益总额										14,862,290.06		14,862,290.06
（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										-11,205,000.00		-11,205,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,205,000.00		-11,205,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>12,450,000.00</b>				<b>3.45</b>				<b>6,380,622.21</b>		<b>15,522,330.84</b>	<b>34,352,956.50</b>

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		11,129,662.18	29,960,287.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,450,000.00				3.45				6,380,622.21		11,129,662.18	29,960,287.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											735,378.60	735,378.60
（一）综合收益总额											16,297,878.60	16,297,878.60
（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											-15,562,500.00	-15,562,500.00
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,562,500.00	-15,562,500.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,450,000.00</b>				<b>3.45</b>				<b>6,380,622.21</b>		<b>11,865,040.78</b>	<b>30,695,666.44</b>

# 重庆沃克斯科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止2024年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 企业历史沿革

重庆沃克斯科技股份有限公司（以下均简称“公司”或“本公司”）于2002年3月28日在重庆市工商行政管理局注册成立，法定代表人顾向涛。截至2024年12月31日，注册资本为1,245.00万元。本公司统一社会信用代码注册号为91500107736565581H。

#### (二) 公司注册地

公司注册地：重庆市九龙坡区渝州路18号高创锦业大厦20-2号；

#### (三) 实际从事的主要经营活动

本公司主要从事节能技术研究、开发，工业用窑炉、熔炉、电炉的设计、技术开发及零配件制造、销售，工业用燃烧器技术开发、销售及工业用燃烧器零配件的制造、销售，工业自动控制设备、电控设备及配件的设计、制造和销售，金属制品、耐火材料制造、加工、销售，销售金属材料、五金，货物进出口，技术进出口。

#### (四) 营业期限

本公司营业期限为2002-3-28至无固定期限。

#### (五) 本期合并财务报表范围及其变化情况

本期财务报表合并范围包括重庆沃克斯博能科技有限公司1家公司。与上年相比，本年合并范围未发生变化。

详见本附注“十、在其他主体中的权益”

#### (六) 财务报告的批准报出

本财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为2025年04月18日。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、

于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、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 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对金融工具减值、存货减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）会计期间

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。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

### （四）重要性标准确定方法和选择依据

财务报表附注披露事项涉及重要性的，重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的应收款项	金额 $\geq$ 100 万元
重要的应付款项	金额 $\geq$ 100 万元
重要的合营企业	合营企业净资产或收入占集团净资产或收入的 5%以上

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并

方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有

的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

### （七）现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现

金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## （八）金融工具（不包括减值）

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。

#### （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。

## 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （九）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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，也应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计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

## 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。

## 3. 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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，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. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，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
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

(1) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻

性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

（2）各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	5.00	5.00
3-4 年	10.00	10.00
4-5 年	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括库存原材料、在产品、库存商品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按成本讲行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价，在产品、产成品的完工及出库时按个别认定法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销

售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度为永续盘存制**

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按按一次摊销法摊销。

### **（十一）合同资产和合同负债**

#### **1. 合同资产**

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### **2. 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **（十二）长期股权投资**

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位

提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权

益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交

易分别进行会计处理。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交易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，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。

### （十三）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和电子设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3		33.33
运输设备	4	5.00	23.75

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

### （十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	完成验收达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### （十五）借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十六）无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足

以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线
专利权	20	直线
软件	3	直线

## 2. 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的薪酬按照项目工时分摊计入研发支出。

**3. 内部研究开发项目研究阶段的支出**，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段支出是指为满足美国航天航空材料规范 AMS2750G 的标准的标准的要求，改进配套的控制阀门、设计特殊的炉体结构和相关燃烧器，利用 ARM 芯片技术，探索自己的控制理论、方法并设计新型控制器发生的支出。

开发阶段支出是指为满足美国航天航空材料规范 AMS2750G 的标准的标准的要求，在理论研究和设计的基础上建造和调试配套的控制阀门、特殊的炉体结构、相关燃烧器、针对低氮蓄

热式燃烧的高精度控制器发生的支出。

开发阶段支出资本化的具体条件：建造和调试配套的控制阀门、特殊的炉体结构、相关燃烧器、针对低氮蓄热式燃烧的高精度控制器，取得符合美国航天航空材料规范 AMS2750G 的标准要求的检测报告。

### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
厂区围墙边坡治理费用	20 年

### （十八）职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### 2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 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认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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提

存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十九）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约

进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### （1）工业炉、配件

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经

济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司主要产品为节能工业炉，以产品验收并开具发票或产品验收并已申报纳税为收入确认标准。

## （2）售后服务收入及其他收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## （二十一）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高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### 1. 递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

（3）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，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。

## 2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### （二十四）租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十五）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极

可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）可收回金额。

## 2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### （二十六）非金融工具类资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 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、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或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回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 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资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产

预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十七）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或

负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （二十八）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定，同时按照解释规定对公司首次执行《企业会计准则第 21 号——租赁》日后开展的售后租回交易进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“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,并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023 年度资产负债表项目		
预计负债	-2,167,497.54	
其他流动负债	2,167,497.54	
2023 年度利润表项目		
营业成本	1,254,465.51	
销售费用	-1,254,465.51	

### 2. 会计估计变更及影响

无。

## 五、税项

### （一）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
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
重庆沃克斯科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
重庆沃克斯博能科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴

### （二）税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），

自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令 40 号），依据上述规定按 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式归集和留存相关资料备查。

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

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”，重庆沃克斯博能科技有限公司符合上述条件，按该文件规定缴纳企业所得税。

#### 增值税加计抵减政策

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照先进制造业企业以当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,991.57	892,210.99
银行存款	12,911,381.47	6,337,872.57
其他货币资金		
合计	12,972,373.04	7,230,083.56
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收票据

1. 类别：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,777,584.09	37,810,401.59
商业承兑汇票	800,000.00	
合计	24,577,584.09	37,810,401.59

2. 应收票据账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,577,584.09	37,810,401.59
小计	24,577,584.09	37,810,401.59
减：坏账准备		
合计	24,577,584.09	37,810,401.59

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(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金额未终止确认金额为 17,577,664.78 元。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,639,012.57	7,542,968.77
1 至 2 年	1,518,124.01	2,055,867.50
2 至 3 年	784,673.89	0.00
3 年以上	1,196,260.48	1,196,260.48
减：坏账准备	550,069.12	507,395.55
合计	8,588,001.83	10,287,701.20

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,014,511.68	11.10	356,605.67	35.15	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,123,559.27	88.90	193,463.45	2.38	7,930,095.82
合计	9,138,070.95	100.00	550,069.12	/	8,588,001.83

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,014,511.68	9.40	356,605.67	35.15	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,780,585.07	90.60	150,789.88	1.54	9,629,795.19
合计	10,795,096.75	100	507,395.55	/	10,287,701.20

(1) 按单项计提应收账款坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68	356,605.67	35.15	本公司对该客户单位同时存在债权债务，截止报表日尚有 356,605.67 元的抵款材料预计不可收回
合计	1,014,511.68	356,605.67	/	/

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,639,012.57		
1 至 2 年	1,518,124.01		
2 至 3 年	784,673.89	39,233.69	5.00
3 至 4 年			10.00
4 至 5 年	34,398.80	6,879.76	20.00
5 年以上	147,350.00	147,350.00	100.00
合计	8,123,559.27	193,463.45	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	507,395.55	42,673.57				550,069.12
合计	507,395.55	42,673.57				550,069.12

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
重庆云峰达机械制造有限公司	2,440,123.89		2,440,123.89	26.70	39,233.69
振宏重工（江苏）股份有限公司	1,992,303.96		1,992,303.96	21.80	
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68		1,014,511.68	11.10	356,605.67
山东融发成海智能装备有限公司	870,000.00		870,000.00	9.52	
荣刚材料科技股份有限公司	649,500.00		649,500.00	7.11	
合计	6,966,439.53		6,966,439.53	76.23	395,839.36

(四) 应收款项融资

项目	期末余额（公允价值）	期初余额（公允价值）
应收票据	5,315,876.52	8,741,758.90
合计	5,315,876.52	8,741,758.90

注：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终止确认金额为 15,523,391.10 元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,404,606.72	6,169,438.09
1-2 年	358,000.00	10,400.00
2-3 年	10,400.00	21,196.58
3 年以上	2,490.20	49,270.20
小计	5,775,496.92	6,250,304.87
减：坏账准备		
合计	5,775,496.92	6,250,304.87

2. 按预付对象归集的期末重要余额的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
河间市同赢输送机械厂	非关联方	500,000.00	1 年以内	未达结算条件	8.66
田大平	非关联方	244,369.95	1 年以内	未达结算条件	4.23
江西英晟光伏发电有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	未达结算条件	3.46
吴诗芬	非关联方	157,006.43	1 年以内	未达结算条件	2.72
重庆石金耐火材料有限公司	非关联方	129,798.00	1 年以内	未达结算条件	2.25
合计	/	1,231,174.38	/	/	21.32

## (六) 其他应收款

### 1. 类别：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	710,464.79	420,111.64
合计	710,464.79	420,111.64

### 2. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	658,274.79	383,400.00
保证金、押金	52,190.00	36,300.00
其他		411.64
小计	710,464.79	420,111.64
减：坏账准备		
合计	710,464.79	420,111.64

### 3. 其他应收款账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	679,664.79	391,311.64
1-2 年	2,000.00	
2-3 年		20,000.00
3 年以上	28,800.00	8,800.00
小计	710,464.79	420,111.64
减：坏账准备		
合计	710,464.79	420,111.64

## (七) 存货

项目	期末账面余额	存货跌价准备	期末账面价值
原材料	8,389,706.78		8,389,706.78
合同履约成本	125,715,034.65		125,715,034.65
在途物资	42,623.89		42,623.89
合计	134,147,365.32		134,147,365.32

续上表：

项目	期初账面余额	存货跌价准备	期初账面价值
原材料	10,466,160.17		10,466,160.17
合同履约成本	132,149,845.94		132,149,845.94
在途物资	41,264.61		41,264.61
合计	142,657,270.72		142,657,270.72

## (八) 其他流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
预缴所得税		4,925.33
待抵扣的增值税		1,000,377.49
合计		1,005,302.82

### （九）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>合营企业：</b>					
重庆沃耐特科技有限公司	218,971.99			30,412.56	
<b>合计</b>	<b>218,971.99</b>			<b>30,412.56</b>	

续上表：

被投资单位	本年增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>合营企业：</b>						
重庆沃耐特科技有限公司					249,384.55	
<b>合计</b>					<b>249,384.55</b>	

### （十）固定资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原值合计</b>	<b>8,266,394.22</b>	<b>28,044.25</b>	<b>72,991.44</b>	<b>8,221,447.03</b>
其中：房屋、建筑物	6,204,877.02			6,204,877.02
机器设备	808,132.12	28,044.25	13,076.92	823,099.45
运输工具	1,109,189.01			1,109,189.01
电子设备	144,196.07		59,914.52	84,281.55
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>3,194,439.35</b>	<b>324,585.43</b>	<b>72,991.44</b>	<b>3,446,033.34</b>
其中：房屋、建筑物	1,208,646.62	297,834.12		1,506,480.74
机器设备	754,763.79	12,284.41	13,076.92	753,971.28
运输工具	1,087,088.43	14,466.90		1,101,555.33
电子设备	143,940.51		59,914.52	84,025.99
<b>三、固定资产减值准备合计</b>				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>5,071,954.87</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,775,413.69</b>
其中：房屋、建筑物	4,996,230.40	—	—	4,698,396.28
机器设备	53,368.33	—	—	69,128.17
运输工具	22,100.58	—	—	7,633.68
电子设备	255.56	—	—	255.56
<b>五、固定资产清理</b>				
<b>合计</b>	<b>5,071,954.87</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,775,413.69</b>

### （十一）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值：</b>		
1. 期初余额	361,854.47	361,854.47
2. 本期增加金额	511,706.34	511,706.34
3. 本期减少金额	361,854.47	361,854.47
<b>4. 期末余额</b>	<b>511,706.34</b>	<b>511,706.34</b>
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	219,208.08	219,208.08
2. 本期增加金额	74,626.88	74,626.88
(1) 计提	74,626.88	74,626.88
3. 本期减少金额	219,208.08	219,208.08

项 目	房屋及建筑物	合 计
4. 期末余额	74,626.88	74,626.88
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	437,079.46	437,079.46
2. 期初账面价值	142,646.39	142,646.39

(十二) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>6,173,325.54</b>		<b>3,300,000.00</b>	<b>2,873,325.54</b>
1、土地使用权	2,747,780.00			2,747,780.00
2、专利权	3,300,000.00		3,300,000.00	0.00
3、软件	125,545.54			125,545.54
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>3,197,741.32</b>	<b>197,060.79</b>	<b>2,843,350.95</b>	<b>551,451.16</b>
1、土地使用权	370,950.06	54,955.56		425,905.62
2、专利权	2,715,752.63	127,598.32	2,843,350.95	0
3、软件	111,038.63	14,506.91		125,545.54
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>				
1、土地使用权				
2、专利权				
3、软件				
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>2,975,584.22</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>2,321,874.38</b>
1、土地使用权	2,376,829.94	---	---	2,321,874.38
2、专利权	584,247.37	---	---	0.00
3、软件	14,506.91	---	---	0.00

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
厂区围墙边坡治理费用	376,931.56		24,318.24		352,613.32
<b>合计</b>	<b>376,931.56</b>		<b>24,318.24</b>		<b>352,613.32</b>

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	550,069.12	82,510.37	507,395.55	76,109.33
内部交易未实现利润	4,379,803.78	656,970.57	3,111,310.76	466,696.61
预计负债	1,591,908.69	238,786.30	2,167,497.54	325,124.63
租赁负债	505,612.94	75,841.95	113,757.48	17,063.63
<b>合计</b>	<b>7,027,394.53</b>	<b>1,054,109.19</b>	<b>5,899,961.33</b>	<b>884,994.20</b>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	437,079.46	65,561.92	142,646.39	21,396.96
<b>合计</b>	<b>437,079.46</b>	<b>65,561.92</b>	<b>142,646.39</b>	<b>21,396.96</b>

(十五) 应付账款

按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,320,730.42	14,900,494.91
1 年以上	2,198,166.09	2,348,656.69
合计	16,518,896.51	17,249,151.60

## （十六）合同负债

按款项性质列示如下：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	120,636,139.32	130,155,710.10
合计	120,636,139.32	130,155,710.10

## （十七）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,558,000.00	10,344,667.86	10,104,667.86	2,798,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		501,709.80	501,709.80	
合计	2,558,000.00	10,846,377.66	10,606,377.66	2,798,000.00

### 2. 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,558,000.00	9,958,230.78	9,718,230.78	2,798,000.00
二、职工福利费		60,078.34	60,078.34	
三、社会保险费		326,358.74	326,358.74	
其中：医疗保险费		303,657.32	303,657.32	
工伤保险费		22,701.42	22,701.42	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,558,000.00	10,344,667.86	10,104,667.86	2,798,000.00

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		486,504.96	486,504.96	
2、失业保险费		15,204.84	15,204.84	
3、其他				
合计		501,709.80	501,709.80	

## （十八）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,239,416.35	34,838.20
企业所得税	589,666.35	723,592.61
城市维护建设税	220,544.92	5,884.89
教育费附加	94,519.25	2,489.23
地方教育费附加	63,012.83	1,714.31
个人所得税	28,182.26	92,770.07
印花税	14,578.44	47,215.97
合计	4,249,920.40	908,505.28

## （十九）其他应付款

## 1. 类别

种类	期末余额	期初余额
其他应付款	35,349.92	35,754.53
合计	35,349.92	35,754.53

## 2. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	16,200.00	14,400.00
往来款	19,149.92	21,354.53
合计	35,349.92	35,754.53

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	98,223.29	85,092.89
合计	98,223.29	85,092.89

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,909,142.52	10,815,028.68
未终止确认应收票据背书	17,577,664.78	28,940,476.59
产品质量保证	1,591,908.69	2,167,497.54
合计	23,078,715.99	41,923,002.81

注：根据本公司销售合同约定，在客户对产品验收合格后，提供 12 个月的质保期，在质保期内为客户提供维修服务。本公司根据历史经验数据，按照在保期的产品产值在剩余质保期内按月计提质保维修服务支出。

## (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	505,612.94	117,990.02
减：未确认融资费用	41,878.74	4,232.54
合计	463,734.20	113,757.48
减：一年内到期的租赁负债	98,223.29	85,092.89
合计	365,510.91	28,664.59

## (二十三) 递延收益

### 1. 递延收益分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	577,280.24		13,119.96	564,160.28	与资产相关补助
合计	577,280.24		13,119.96	564,160.28	/

### 2. 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
德感工业园土地结算款	577,280.24			13,119.96
合计	577,280.24			13,119.96

续上表：

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
德感工业园土地结算款			564,160.28	与资产相关
合计			564,160.28	/

(二十四) 股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
顾向涛	8,192,100.00	65.80			8,192,100.00	65.80
宫立兵	3,510,700.00	28.20			3,510,700.00	28.20
张若铮	746,900.00	6.00		108,400.00	638,500.00	5.13
项玮	100.00		108,400.00		108,500.00	0.87
潘俊明	100.00				100.00	
张雯华	100.00				100.00	
合计	12,450,000.00	100.00	108,400.00	108,400.00	12,450,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	3.45			3.45
合计	3.45			3.45

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,380,622.21			6,380,622.21
合计	6,380,622.21			6,380,622.21

(二十七) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	11,700,833.87	11,644,568.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	11,700,833.87	11,644,568.02
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	13,540,699.03	15,618,765.85
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,205,000.00	15,562,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,036,532.90	11,700,833.87

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,856,122.40	105,045,039.62	157,577,381.87	125,347,931.21
其他业务	66,497.64		107,669.02	
合计	134,922,620.04	105,045,039.62	157,685,050.89	125,347,931.21

(二十九) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	438,705.72	189,592.53
教育费附加	188,049.55	81,221.03
地方教育费附加	126,420.94	54,202.18
房产税	46,497.12	30,373.38
土地使用税	56,282.28	17,104.00
印花税	41,183.85	147,868.81
车船使用税	1,800.00	1,800.00
合计	898,939.46	522,161.93

### （三十）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,388,466.14	1,717,249.30
办公费	31,794.10	31,072.34
差旅费	252,038.27	224,153.68
广告宣传费	27,993.00	19,313.28
业务招待费	572,168.76	150,590.00
其他	47,301.98	68,008.68
<b>合计</b>	<b>2,319,762.25</b>	<b>2,210,387.28</b>

### （三十一）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,737,264.96	3,514,041.79
会务费	161,527.67	290,050.32
折旧费	253,307.41	283,501.06
差旅费	328,136.75	330,406.47
车辆费	51,161.78	53,767.87
办公费	338,473.58	303,580.77
低值易耗品摊销	952.69	28,738.79
咨询费	261,971.64	275,809.66
审计费	103773.58	103773.58
其他	392,833.58	155,946.17
<b>合计</b>	<b>5,629,403.64</b>	<b>5,339,616.48</b>

### （三十二）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	3,519,769.16	4,219,563.78
直接人工费	2,596,123.52	2,700,640.24
折旧及摊销	142,105.23	189,473.64
其他	33,380.20	25,122.10
<b>合计</b>	<b>6,291,378.11</b>	<b>7,134,799.76</b>

### （三十三）财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,207.08	7,735.53
减：利息收入	45,544.53	50,789.29
手续费	8,792.49	10,017.13
<b>合计</b>	<b>-28,544.96</b>	<b>-33,036.63</b>

注：利息支出系租赁负债发生的利息支出

### （三十四）其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计扣除	1,456,987.27	
政府补助	13,119.96	235,687.96
<b>合计</b>	<b>1,470,107.23</b>	<b>235,687.96</b>

### （三十五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,412.56	-76,259.93
投资收益-其他	-41,702.38	-96,709.17
<b>合计</b>	<b>-11,289.82</b>	<b>-172,969.10</b>

### （三十六）信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-42,673.57	-1,719.94
合计	-42,673.57	-1,719.94

### （三十七）营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
违约金、罚金收入	2,637.07	2,150.00	2,637.07
合计	2,637.07	2,150.00	2,637.07

### （三十八）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
无形资产报废损失	456,649.05		456,649.05
罚款	600,000.00		600,000.00
其他	38,074.46		38,074.46
合计	1,094,723.51		1,094,723.51

### （三十九）所得税费用

#### 1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,674,950.32	1,710,049.29
递延所得税费用	-124,950.03	-102,475.36
其他		
合计	1,550,000.29	1,607,573.93

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	15,090,699.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,263,604.90
子公司适用不同税率的影响	-168,648.84
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	124,123.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
附加税收优惠（包括但不限于：加计扣除、免税等）	-712,723.33
其他	43,643.71
所得税费用	1,550,000.29

### （四十）现金流量表项目

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
财政补助		222,568.00
利息收入	45,544.53	50789.29
收到暂借款及往来款	194,703.78	138,993.17
收到保证金	855,450.00	1237689.64
其他	60,045.01	
合计	1,155,743.32	1,650,040.10

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
行政经营性费用支出	2,837,448.34	2,512,968.50
保证金、押金	1,043,650.00	1,322,000.00
暂借款及往来款	245,281.92	370,000.00
其他	612,544.08	
<b>合计</b>	<b>4,738,924.34</b>	<b>4,204,968.50</b>

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年同期发生额
其他使用权资产租金	135,800.00	151,800.00
<b>合计</b>	<b>135,800.00</b>	<b>151,800.00</b>

### （四十一）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,540,699.03	15,618,765.85
加：资产减值准备		
信用减值损失	-42,673.57	1,719.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,585.43	312,805.78
使用权资产折旧	74,626.88	109,604.04
无形资产摊销	197,060.79	244,429.20
长期待摊费用摊销	24,318.24	24,318.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	456,268.50	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	45,273.33	7,735.53
投资损失（收益以“-”填列）	11,289.82	172,969.10
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-169,114.99	-86,034.76
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	44,164.96	-16,440.60
存货的减少（增加以“-”填列）	8,509,905.40	-19,376,240.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	19,548,156.87	11,252,452.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-25,450,211.21	9,323,158.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>17,114,349.48</b>	<b>17,589,242.60</b>
<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	12,972,373.04	7,230,083.56
减：    现金的期初余额	7,230,083.56	5,355,140.96
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	<b>5,742,289.48</b>	<b>1,874,942.60</b>

### （四十二）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	12,972,373.04	7,230,083.56
其中：库存现金	60,991.57	892,210.99
可随时用于支付的银行存款	12,911,381.47	6,337,872.57
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		
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
3. 期末现金和现金等价物余额	12,972,373.04	7,230,083.56
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		

## 七、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	577,280.24			13,119.96		564,160.28	与资产相关
其中：德感工业园土地结算款	577,280.24			13,119.96		564,160.28	与资产相关

### （二）计入当期损益的政府补助

财务报表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益：	13,119.96	235,687.96
其中：重大新产品研发成本市级补助资金		206,400.00
稳岗补贴		16,168.00
德感工业园土地结算款	13,119.96	13,119.96

## 八、租赁

### （一）本公司作为承租方

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六、（十一）之说明。
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	8,207.08	7,735.53
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	135,800.00	151,800.00
售后租回交易产生的相关损益		

## 九、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
材料	3,519,769.16	4,219,563.78
直接人工费	2,596,123.52	2,700,640.24
折旧及摊销	142,105.23	189,473.64
其他	33,380.20	25,122.10
<b>合计</b>	<b>6,291,378.11</b>	<b>7,134,799.76</b>
其中：费用化研发支出	6,291,378.11	7,134,799.76
资本化研发支出		

## 十、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆沃克斯博能科技有限公司	重庆市江津区	重庆市江津区	制造业	100.00		投资成立

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 合营企业或联营企业：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆沃耐特科技有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	制造业	50.00		权益法

## 2. 合营企业的主要财务信息：

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	重庆沃耐特科技有限公司	重庆沃耐特科技有限公司
流动资产	373,071.6	152,751.69
其中：现金和现金等价物	83,536.05	62,799.63
非流动资产	210,000.00	210,000.00
资产合计	583,071.60	362,751.69
流动负债	534,302.46	374,807.67
非流动负债		
负债合计	534,302.46	374,807.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	48,769.14	-12,055.98
按持股比例计算的净资产份额	24,384.57	-6027.99
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	249,384.55	218,971.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	394,118.61	65,575.22
营业成本	37,584.69	57,613.58
税金及附加	659.85	184.20
管理费用	295,069.56	158,915.48
研发费用		1,394.25
财务费用	-20.61	-12.44
净利润	60,825.12	-152,519.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	60,825.12	-152,519.85
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 十一、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经

营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司所有经营活动均在中国境内，主要交易均以人民币结算，本年度并无重大外汇风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

## 2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司通过对已有客户信用评级监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

公司通过客户的信用评价以及对应收账款账龄分析来确保整体信用风险在可控的范围内。

## 3. 流动风险

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

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	17,577,664.78	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	15,523,391.10	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，已全部终止确认。
合计	/	33,101,055.88	/	/

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	15,523,391.10	-18,786.02
合计	/	15,523,391.10	-18,786.02

## 十二、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
持续以公允价值计量的资产总额			5,315,876.52	5,315,876.52
（一）应收款项融资			5,315,876.52	5,315,876.52
持续以公允价值计量的负债总额				

持续第三层次公允价值计量项目，应收款项融资采用最初交易时的价值结合信用风险调整因素等进行估值。

## 十三、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人为顾向涛，持有公司股份 8,192,100 股、持股比例 65.80%，担任本公司的董事长兼总经理。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“十一、1 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宫立兵	股东、董事、副总经理
张若铮	股东、董事
张雯华	股东
潘俊明	股东
陈常碧	董事、财务负责人
严中红	董事、核心技术人员
龙一潇	董事
刘义	监事会主席
宋长春	监事
宋常友	监事
项玮	股东、董事会秘书、副总经理

## （二）关联交易

### 1. 采购销商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆沃耐特科技有限公司	货物销售	234,153.99	
重庆沃耐特科技有限公司	采购货物	394,118.61	65,575.22

### 2. 其他关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,876,558.85	2,999,493.46

## （三）关联方往来余额

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆沃耐特科技有限公司	522,640.00		383,400.00	

### 2. 应付项目

无。

## 十四、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

## 十五、承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十六、资产负债表日后事项

本公司于 2025 年 4 月 18 日经公司第五届董事会第二次会议决议同意，拟以 2024 年 12 月 31 日总股本 12,450,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 11 元（含税），共计拟派送现金股利 13,695,000.00 元。该事项尚须经股东大会表决通过。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,639,012.57	7,542,968.77
1 至 2 年	1,518,124.01	2,055,867.50
2 至 3 年	784,673.89	0.00
3 年以上	1,196,260.48	1,196,260.48
减：坏账准备	550,069.12	507,395.55
合计	<b>8,588,001.83</b>	<b>10,287,701.20</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,014,511.68	11.10	356,605.67	35.15	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,123,559.27	88.90	193,463.45	2.38	7,930,095.82
<b>合计</b>	<b>9,138,070.95</b>	<b>100.00</b>	<b>550,069.12</b>	<b>/</b>	<b>8,588,001.83</b>

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,014,511.68	9.40	356,605.67	35.15	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,780,585.07	90.60	150,789.88	1.54	9,629,795.19
<b>合计</b>	<b>10,795,096.75</b>	<b>100</b>	<b>507,395.55</b>	<b>/</b>	<b>10,287,701.20</b>

(1) 按单项计提应收账款坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68	356,605.67	35.15	本公司对该客户单位同时存在债权债务，截止报表日尚有 356,605.67 元的抵款材料预计不可收回
<b>合计</b>	<b>1,014,511.68</b>	<b>356,605.67</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,639,012.57		
1 至 2 年	1,518,124.01		
2 至 3 年	784,673.89	39,233.69	5.00
3 至 4 年			10.00
4 至 5 年	34,398.80	6,879.76	20.00
5 年以上	147,350.00	147,350.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,123,559.27</b>	<b>193,463.45</b>	<b>/</b>

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	507,395.55	42,673.57				550,069.12
<b>合计</b>	<b>507,395.55</b>	<b>42,673.57</b>				<b>550,069.12</b>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
重庆云峰达机械制造有限公司	2,440,123.89		2,440,123.89	26.70	39,233.69
振宏重工（江苏）股份有限公司	1,992,303.96		1,992,303.96	21.80	
重庆大帝重工机械有限公司	1,014,511.68		1,014,511.68	11.10	356,605.67
山东融发成海智能装备有限公司	870,000.00		870,000.00	9.52	
荣刚材料科技股份有限公司	649,500.00		649,500.00	7.11	
<b>合计</b>	<b>6,966,439.53</b>		<b>6,966,439.53</b>	<b>76.23</b>	<b>395,839.36</b>

## （二）其他应收款

### 1. 类别：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	577,830.00	2,875,245.87
合计	577,830.00	2,875,245.87

### 2. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	522,640.00	2,843,945.87
保证金、押金	55,190.00	31,300.00
小计	577,830.00	2,875,245.87
减：坏账准备		
合计	577,830.00	2,875,245.87

### 3. 其他应收款账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	547,030.00	2,846,445.87
1-2 年	2,000.00	
2-3 年		20,000.00
3 年以上	28,800.00	8,800.00
小计	577,830.00	2,875,245.87
减：坏账准备		
合计	577,830.00	2,875,245.87

## （三）长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资	249,384.55		249,384.55
合计	3,249,384.55		3,249,384.55

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资	218,971.99		218,971.99
合计	3,218,971.99		3,218,971.99

### 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
重庆沃克斯博能科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

### 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业：					
重庆沃耐特科技有限公司	218,971.99			30,412.56	
合计	218,971.99			30,412.56	

续上表：

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>合营企业：</b>						
重庆沃耐特科技有限公司					249,384.55	
<b>合计</b>					<b>249,384.55</b>	

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,856,122.40	106,916,256.27	157,577,381.87	128,322,516.45
其他业务	30,757.82		70,854.86	
<b>合计</b>	<b>134,886,880.22</b>	<b>106,916,256.27</b>	<b>157,648,236.73</b>	<b>128,322,516.45</b>

#### (五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,801,892.20	2,381,944.88
权益法核算的长期股权投资收益	30,412.56	-76,259.93
其他-票据贴现费用	-41,702.38	-96,709.17
<b>合计</b>	<b>1,790,602.38</b>	<b>2,208,975.78</b>

### 十八、补充资料

#### (一) 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	13,119.96	
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	-1,092,086.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>-1,078,966.48</b>	
减：所得税影响额	-161,844.97	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-917,121.51</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	42.72	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	45.61	1.16	1.16

重庆沃克斯科技股份有限公司

公司负责人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

二〇二五年四月十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动负债	39,755,505.27	41,923,002.81		
预计负债	2,167,497.54	-		
营业成本	124,093,465.7	125,347,931.21		
销售费用	3,464,852.79	2,210,387.28		
毛利率	21.30%	20.51%		

#### (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

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定，同时按照解释规定对公司首次执行《企业会计准则第 21 号——租赁》日后开展的售后租回交易进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“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，并对可比期间信息进行追溯调整。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	13,119.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,092,086.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,078,966.48</b>
减：所得税影响数	-161,844.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-917,121.51</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用