升华感应

NEEQ: 430677

洛阳升华感应加热股份有限公司

（Luoyang Shining Induction Heating 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、公司负责人张宗杰、主管会计工作负责人张宗杰及会计机构负责人（会计主管人员）陈超群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、上会会计师事务所（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

不适用

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 16
第五节 公司治理 18
第六节 财务会计报告 23
附件 会计信息调整及差异情况 79

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	证券事务代表办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	洛阳升华感应加热股份有限公司
主办券商	指	天风证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务负责人
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《信息披露事务管理制度》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司信息披露事务管理制度》
《投资者关系管理办法》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司投资者关系管理办法》
《公司章程》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司股东大会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司监事会议事规则》
《年度报告重大差错追究制度》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司年度报告重大差 错追究制度》
《对外担保管理制度》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司对外担保管理制度》
《关联交易管理制度》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司关联交易管理制度》
《总经理工作细则》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司总经理工作细则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	洛阳升华感应加热股份有限公司		
英文名称及缩写	Shining Induction-Heating Group Co,Ltd		
	Shining Induction		
法定代表人	张宗杰	成立时间	2003 年 1 月 22 日
控股股东	控股股东为张宗杰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张宗杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造-其他通用设备制造-其他通用设备制造		
主要产品与服务项目	感应热处理成套设备、感应器、中高频电源、技术咨询、技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	升华感应	证券代码	430677
挂牌时间	2014 年 4 月 10 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）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈超群	联系地址	洛阳高新技术开发区丰华路付 10 号
电话	0379-64314815	电子邮箱	2530723833@qq.com
传真	0379-64314818		
公司办公地址	洛阳高新技术开发区丰华路付 10 号	邮政编码	471000
公司网址	www.lyshgs.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	91410300745791804H		
注册地址	河南省洛阳市涧西区丰华路付 10 号		
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

公司属于金属加工机械制造业，主要产品为淬火机床、感应器、智能电源等成套感应加热设备的研发、生产和销售。公司采用“客户需求—技术沟通—产品设计—产品生产—产品销售—技术支持与服务”的商业模式。公司研发团队利用自主研发的专利技术，为客户设计针对性强、经济效率高的金属表面热处理设备，精准把握客户痛点，满足客户特定需求，解决客户实际难题。公司采取通过差异化的竞争策略和直销的方式向客户提供服务，主要通过商务谈判和招投标的形式获取业务，公司在与客户签订合同后组织设计、采购、生产、质检、安装、验收、结算、回款，同时提供售前、售中和售后为客户提供高质量的服务从而获得收入、利润和现金流。

本公司是国家高新技术企业、科技型中小企业、河南省“专精特新 ”企业，是中国热处理行业著名企业、中国热处理行业协会优秀企业、中国机械工业协会热处理分会会员单位，质量体系认证通过企业；公司拥有一批由国内感应热处理行业知名技术专家和学者组成的高素质的技术队伍，在解决复杂零件感应加热工艺技术问题方面具有较强的技术力量，在全国具有较高的知名度，为国内众多的企业解决了大量的感应热处理工艺难题，在提高我国感应热处理技术水平中发挥了重要作用；公司拥有多项发明、实用新型专利、软件著作权及专有技术，可为用户提供工艺分析、工艺试验、感应加热自动线设计、制造、现场调试、远程监控等全程服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有变化。

(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	2022年6月20 日被河南省工业和信息化厅认定为河南省“专精特新”中小企业。 2023年11月22 日公司复审通过“高新技术企业”，证书编号GR202341001249 ，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

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	30,426,447.26	35,527,106.40	-14.36%
毛利率%	28.48%	34.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	875,225.38	4,966,440.23	-82.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	678,770.20	4,764,820.22	-85.75%
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）	2.33%	13.17%	-
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）	1.81%	12.63%	-
基本每股收益	0.09	0.50	-82%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	67,279,607.73	59,151,012.04	13.74%
负债总计	29,679,907.46	21,426,537.15	38.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,599,700.27	37,724,474.89	-0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	3.77	-0.3%
资产负债率%（母公司）	44.11%	36.22%	-
资产负债率%（合并）	44.11%	36.22%	-
流动比率	1.60	2.15	-
利息保障倍数	6.38	45.09	-
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	2,885,579.98	375,749.46	667.95%
应收账款周转率	4.35	5.94	-
存货周转率	0.79	0.7	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	13.74%	-4.92%	-
营业收入增长率%	-14.36%	57.63%	-
净利润增长率%	-82.38%	459.12%	-

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	3,808,528.15	5.66%	2,906,477.65	4.91%	31.04%
应收票据	6,017,817.12	8.94%	4,939,711.76	8.35%	21.83%
应收账款	8,747,603.91	13.00%	5,243,052.69	8.86%	66.84%
存货	26,030,288.05	38.69%	29,188,481.29	49.35%	-10.82%
固定资产	1,880,204.04	2.79%	2,120,298.24	3.58%	-11.32%
在建工程	8,024,790.86	11.93%	1,280,017.07	2.16%	526.93%
无形资产	7,954,680.21	11.82%	8,163,826.77	13.80%	-2.56%
短期借款	8,000,000.00	11.89%	3,000,000.00	5.07%	166.67%
应付账款	7,408,750.28	11.01%	3,694,444.15	6.25%	100.54%

项目重大变动原因

1.应收账款：

24 年 12 月份设备集中验收，导致报告期应收账款增加。

2.在建工程：

报告期在建工程期末余额 8,024,790.86 元，较上年增长 526.93%，主要是报告期投资建设新厂房。

3.短期借款：

报告期短期借款期末余额 8,000,000.00 元，较上年增长 166.67%，主要是报告期在制产品增加，加上报告期回款银行票据较多，为保证流动资金充足，公司短期贷款增加。

4.应付账款

报告期应付账款期末余额 7,408,750.28 元，相比上年增长 100.54%，主要是报告期在制产品增加，采购额有所增加所致。

(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	30,426,447.26	-	35,527,106.40	-	-14.36%
营业成本	21,760,475.72	71.52%	23,283,946.82	65.54%	-6.54%
毛利率%	28.48%	-	34.46%	-	-
销售费用	1,567,099.66	5.15%	1,740,841.20	4.90%	-9.98%
管理费用	3,109,840.62	10.22%	2,541,377.81	7.15%	22.37%

研发费用	2,447,914.35	8.05%	3,684,333.11	10.37%	-33.56%
财务费用	125,672.36	0.41%	122,900.14	0.35%	2.26%
信用减值损失	-1,119,119.65	-3.68%	621,769.50	1.75%	-279.99%
资产减值损失	84,442.18	0.28%	-128,662.32	-0.36%	165.63%
其他收益	470,379.92	1.55%	942,288.03	2.65%	-50.08%
营业利润	618,618.84	2.03%	5,248,728.80	14.77%	-88.21%
营业外收入	6,603.83	0.02%	134.41	0.00%	4813.20%
营业外支出	50.00	0.00%	500.00	0.00%	-90.00%
净利润	875,225.38	2.88%	4,966,440.23	13.98%	-82.38%

项目重大变动原因

本期无重大变化

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	29,348,362.67	34,687,786.82	-15.39%
其他业务收入	1,078,084.59	839,319.58	28.45%
主营业务成本	21,236,139.32	22,913,000.42	-7.32%
其他业务成本	524,336.40	370,946.40	41.35%

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
设备	25,102,644.71	19,454,386.29	22.50%	-16.69%	-6.78%	-8.24%
感应器	5,323,802.55	2,306,089.43	56.68%	16.89%	12.86%	1.54%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

与去年同期相比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	海宁奥通汽车零件有限公司	5,194,318.58	17.07%	否

2	万向精工江苏有限公司	4,750,088.49	15.61%	否
3	天津宝涞精工集团股份有限公司	4,317,400.00	14.19%	否
4	瑞凡科技有限公司	2,620,000.00	8.61%	否
5	吉林北方捷凯传动轴有限公司	1,910,965.99	6.28%	否
合计		18,792,773.06	61.76%	-

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	洛阳立宏工业设备有限公司	1,220,423.44	6.21%	否
2	洛阳博宏工贸有限公司	884,946.42	4.5%	否
3	易福门电子（上海）有限公司	706,341.53	3.59%	否
4	杭州卓胜电气有限公司	645,173.5	3.28%	否
5	郑州市天和机电设备有限公司	612,249.82	3.11%	否
合计		4,069,134.71	20.7%	-

（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	2,885,579.98	375,749.46	667.95%
投资活动产生的现金流量净额	-5,844,856.89	-5,039.00	-115,892.40%
筹资活动产生的现金流量净额	3,883,813.87	880,972.02	340.86%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额

本期金额 2,885,579.98 元，同比变化 667.95%，相较上期增加额 2,509,830.52 元，主要是本期销售商品提供劳务收到的现金较去年同期增加了 2,858,314.97 元，经营活动的现金流出与去年同期持平，上期金额基数较小，所以经营活动产生的现金流量净额变动比例大。

2.投资活动产生的现金流量净额

本期金额-5,844,856.89，同比变化 115892.40%，因本期购建厂房，所以投资活动产生的现金流量净支出额增大。

3. 筹资活动产生的现金流量净额

本期金额 3,883,813.87，同比变化 340.86%，因本期银行借款相比上年增加 500 万元，因此筹资活动产生的现金流量净额增加。

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
1、应收账款回收风险	公司2024年应收账款比同期上升了66.84%，应收账款净额为8,747,603.91元，占总资产的比例为13%。应收账款回款周期较长，影响公司的现金流量，增加公司的营运风险。 应对措施：公司一方面加强对应收账款的管理；另一方面公司完善销售收款制度，进一步明确合同各关键环节收款规定，通过完善制度，减少坏账损失风险。
2、税收政策的风险	公司从事感应加热成套设备的研发、生产、销售业务，属于国家高新技术企业，享受税收优惠政策。如国家相应的税收优惠政策发生变化，将会对本公司的经营业绩产生一定的影响。 应对措施：一方面，公司已配备专职人员负责企业相关资质的申请和日常维护工作，确保企业资质的有效性，不断提升公司的资质水平；另一方面，公司不断研发新产品，提升公司产品的持续竞争力，从而提高盈利能力，降低税收优惠金额占净利润的比重，减少税收优惠政策变化对公司经营的影响。
3、经济波动风险	近年以来，受制造业转型升级的影响，行业发展面临较大的挑战，行业的内部竞争也明显加剧，这将对公司产品的销售造成较大影响。 应对措施:公司会持续不断推进切合市场需求的新产品开发，积极拓展市场，塑造品牌形象，提升产品价值，稳定重点客户，挖掘新客户，在激烈的市场竞争中保持优势。
4、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人张宗杰持有公司 69.27%的股份,通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若张宗杰利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。此外，若公司未来股权

	结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控制人变更的风险。 应对措施：股份公司成立以后，根据《公司法》等法律法规的要求，制定了公司《章程》、三会议事规则、《关联交易决策与控制制度》、《投资者关系管理制度》等制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。
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	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000	6,000,000
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

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

上述关联交易是股东为公司在金融机构获取经营性流动资金贷款提供保证，对保证公司持续稳定发展产生积极影响，不会对公司生产经营产生不良影响。

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 4 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 4 月 10 日		挂牌	关于避免关联交易	公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 10 日		挂牌	限售承诺	自公司成立之日起一年内，本人不转让持有	正在履行中

					的公司股份。上述锁定期限届满后，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
公司	2014 年 4 月 10 日		挂牌	保密协议	公司与高级管理人员、核心技术人员均已签订《保密协议》。报告期内，公司及公司股东、实际控制人、董事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺主体无超期未履行完毕的承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
洛阳升华感应加热股份有限公司房产	房产土地	抵押	1,012,898.68	2%	银行贷款
总计	-	-	1,012,898.68	2%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产用于抵押贷款，增加公司流动资金，有助于公司经营活动。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　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	3,518,500	35.18%	0	3,518,500	35.18%
	其中：控股股东、实际控制人	1,731,750	17.32%	0	1,731,750	17.32%
	董事、监事、高管	428,750	4.29%	0	428,750	4.29%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,481,500	64.82%	0	6,481,500	64.82%
	其中：控股股东、实际控制人	5,195,250	51.95%	0	5,195,250	51.95%
	董事、监事、高管	1,286,250	12.86%	0	1,286,250	12.86%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　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	张宗杰	6,927,000	0	6,927,000	69.27%	5,195,250	1,731,750	0	0
2	黄志	900,000	0	900,000	9%	675,000	225,000	0	0
3	白志明	815,000	0	815,000	8.15%	611,250	203,750	0	0
4	勾晓瑞	815,000	0	815,000	8.15%	0	815,000	0	0
5	沈坚	543,000	0	543,000	5.43%	0	543,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,481,500	3,518,500		

普通股前十名股东情况说明

□适用　√不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东实际控制人同为张宗杰先生。 报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(六) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(七) 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				
张宗杰	董事长/总经理	男	1962 年 10 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	6,927,000	0	6,927,000	69.27%
黄志	董事/总工程师	男	1961 年 11 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	90,000	0	90,000	9.00%
赵雪	董事	女	1961 年 3 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0.00%
武瑞	董事	女	1970 年 12 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0.00%
王世鑫	董事	男	1988 年 3 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0.00%
白志明	监事	男	1964 年 7 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	815,000	0	815,000	8.15%
徐超	监事	男	1963 年 9 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0.00%
杨继贤	监事	男	1986 年 11 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0.00%
陈超群	财务负责人	女	1972 年 7 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事赵雪与控股股东、实际控制人张宗杰是夫妻关系。
其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
技术人员	28	1	1	28
生产人员	45	6	5	45
销售人员	6	1		7
行政人员	4	2		7
财务人员	4			4
员工总计	90	10	6	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	21	27
专科	23	26
专科以下	44	39
员工总计	90	94

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：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》。支付员工薪酬包含岗位工资、绩效工资、津贴等。薪酬会随岗位晋升，个人业绩情况、市场整体薪酬水平等情况进行调整。公司按照相关规定为员工购买社会保险。

2、培训计划：公司十分重视员工的培训工作，制订了相关培训计划提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）入职培训，让新员工了解公司发展史、经营理念、企业文化、规章制度、安全教育等帮助新员工快速融入公司集体；（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排

老员工一对一的传帮带，并实施轮岗制，让员工熟悉了解本部门工作职责以及整个部门工作流程规范，以及工作中常见的问题和解决办法等；（3）专业技能培训，包括专业技能认证，参加专题讲座等。（4）安全培训，消防演练及消防知识培训等。

3、报告期内无需支付离退休职工相关费用。

（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

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的其他相关规则的要求，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并依据《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、 《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错追究制度》等在内的一系列管理制度，开展工作，进行有效的监督。

（二） 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度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

1、业务独立性

公司设置有市场部、研发部、生产部、采购部、行政部、财务部等职能部门，拥有独立的研发部、采购部门和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、商标、专利的所有权；拥有独立的产品研发和产品销售系统。

3、人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等 内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

5、机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开， 不存在混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内公司严格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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、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风险控制制度，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	上会师报字（2025）第 5581 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼	
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	史海峰	魏永广
	4 年	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	12 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审计报告

上会师报字(2025)第 5581 号

洛阳升华感应加热股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了洛阳升华感应加热股份有限公司（以下简称“升华感应公司”）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、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，公允反映了升华感应公司 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，我们独立于升华感应公司，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

升华感应公司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

升华感应公司管理层（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，管理层负责评估升华感应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升华感应公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督升华感应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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对升华感应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升华感应公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：史海峰

中国注册会计师：魏永广

中国　上海　　二〇二五年四月十八日

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	3,808,528.15	2,906,477.65
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	6,017,817.12	4,939,711.76
应收账款	五.3	8,747,603.91	5,243,052.69
应收款项融资			
预付款项	五.4	508,674.82	57,967.67
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	492,833.80	515,290.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	26,030,288.05	29,188,481.29
其中：数据资源			
合同资产	五.7	1,884,936.18	3,006,810.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,787.51
流动资产合计		47,490,682.03	45,861,579.47
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	1,880,204.04	2,120,298.24
在建工程	五.9	8,024,790.86	1,280,017.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.10	7,954,680.21	8,163,826.77
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	五.11	1,737,353.39	1,508,190.49
其他非流动资产	五.12	191,897.20	217,100.00
非流动资产合计		19,788,925.70	13,289,432.57
资产总计		67,279,607.73	59,151,012.04
流动负债：			
短期借款	五.13	8,000,000.00	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			24,300.00
应付账款	五.14	7,408,750.28	3,694,444.15
预收款项			
合同负债	五.15	10,435,401.99	13,471,920.52
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	五.16	3,880.21	16,395.00
应交税费	五.17	339,582.66	157,830.22
其他应付款	五.18	302,660.00	8,627.50
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	五.19	3,127,675.68	970,173.31
流动负债合计		29,617,950.82	21,343,690.70
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	五.11	61,956.64	82,846.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,956.64	82,846.45
负债合计		29,679,907.46	21,426,537.15
所有者权益：			
股本	五.20	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	五.21	14,376,303.50	14,376,303.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.22	1,739,303.66	1,651,781.12
一般风险准备			
未分配利润	五.23	11,484,093.11	11,696,390.27
归属于母公司所有者权益合计		37,599,700.27	37,724,474.89
少数股东权益			
所有者权益合计		37,599,700.27	37,724,474.89
负债和所有者权益总计		67,279,607.73	59,151,012.04

法定代表人：张宗杰　　主管会计工作负责人：张宗杰　　会计机构负责人：陈超群

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		30,426,447.26	35,527,106.40
其中：营业收入	五.24	30,426,447.26	35,527,106.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,243,530.87	31,721,326.37
其中：营业成本	五.24	21,760,475.72	23,283,946.82
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	五.25	232,528.16	347,927.29
销售费用	五.26	1,567,099.66	1,740,841.20
管理费用	五.27	3,109,840.62	2,541,377.81
研发费用	五.28	2,447,914.35	3,684,333.11
财务费用	五.29	125,672.36	122,900.14
其中：利息费用	五.29	116,186.13	119,027.98
利息收入	五.29	4,656.82	4,870.83
加：其他收益	五.30	470,379.92	942,288.03
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			
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）	五.31	-1,119,119.65	621,769.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.32	84,442.18	-128,662.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,553.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		618,618.84	5,248,728.80
加：营业外收入		6,603.83	134.41
减：营业外支出		50.00	500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		625,172.67	5,248,363.21
减：所得税费用	五.33	-250,052.71	281,922.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		875,225.38	4,966,440.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		875,225.38	4,966,440.23
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		875,225.38	4,966,440.23

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		875,225.38	4,966,440.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		875,225.38	4,966,440.23
（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）		0.09	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.50

法定代表人：张宗杰　　主管会计工作负责人：张宗杰　　会计机构负责人：陈超群

（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		31,354,557.12	28,496,242.15
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		128,214.16	616,873.35
收到其他与经营活动有关的现金	五.34	903,725.19	292,842.90
经营活动现金流入小计		32,386,496.47	29,405,958.40
购买商品、接受劳务支付的现金		19,876,561.51	17,706,232.97
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		7,382,123.86	6,911,500.43
支付的各项税费		616,733.72	2,272,978.66
支付其他与经营活动有关的现金	五.34	1,625,497.40	2,139,496.88
经营活动现金流出小计		29,500,916.49	29,030,208.94
经营活动产生的现金流量净额		2,885,579.98	375,749.46
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			10,150.00
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			
投资活动现金流入小计			10,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,844,856.89	15,189.00
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		5,844,856.89	15,189.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,844,856.89	-5,039.00
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		16,800,000.00	12,350,000.00
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		16,800,000.00	12,350,000.00
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	11,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,116,186.13	119,027.98
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		12,916,186.13	11,469,027.98
筹资活动产生的现金流量净额		3,883,813.87	880,972.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		924,536.96	1,251,682.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,881,991.19	1,630,308.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,806,528.15	2,881,991.19

法定代表人：张宗杰　　主管会计工作负责人：张宗杰　　会计机构负责人：陈超群

（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				14,376,303.50				1,651,781.12		11,696,390.27		37,724,474.89
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				14,376,303.50				1,651,781.12		11,696,390.27		37,724,474.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									87,522.54		-212,297.16		-124,774.62
（一）综合收益总额											875,225.38		875,225.38
（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									87,522.54		-1,087,522.54		-1,000,000.00
1. 提取盈余公积									87,522.54		-87,522.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,000,000.00		-1,000,000.00
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													
四、本年期末余额	10,000,000.00				14,376,303.50				1,739,303.66		11,484,093.11		37,599,700.27

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				14,376,303.50				1,155,137.10		7,226,594.06		32,758,034.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				14,376,303.50				1,155,137.10		7,226,594.06		32,758,034.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									496,644.02		4,469,796.21		4,966,440.23
（一）综合收益总额											4,966,440.23		4,966,440.23
（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									496,644.02		-496,644.02		
1．提取盈余公积									496,644.02		-496,644.02		
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				14,376,303.50				1,651,781.12		11,696,390.27		37,724,474.89

法定代表人：张宗杰　　主管会计工作负责人：张宗杰　　会计机构负责人：陈超群

一、公司基本情况

1、概况

⑴ 公司名称：洛阳升华感应加热股份有限公司(以下简称“公司”)

⑵ 注册资本：人民币壹仟万元整(人民币 10,000,000.00 元)

⑶ 注册地址：中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区丰华路付 10 号

⑷ 组织形式：股份有限公司

⑸ 法定代表人：张宗杰

⑹ 经营范围：感应加热成套设备及零部件、非标设备、工业炉的研发、生产、销售及技术服务、热处理工艺技术研发、技术转让、技术服务；机器人的研发和销售及技术服务；软件开发及技术服务；本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；自有房产经营(凭资格证书经营)。

2、历史沿革

(1)洛阳升华感应加热股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成立于 2003 年 1 月 22 日的洛阳升华感应加热有限公司(以下简称“升华有限”)，升华有限设立时注册资金为 200 万元人民币，由张宗杰等 6 人出资，本次出资由洛阳名鉴会计师事务所有限公司审验，并于 2003 年 1 月 7 日出具洛明会验字(2003)第 4 号验资报告。

(2)2004 年 2 月 25 日、2007 年 6 月 12 日、2009 年 5 月 30 日升华有限股东会分别进行决议，公司部分股东将持有的公司股权转让，注册资本总额不变，变更后由张宗杰等 6 人出资。

(3)2009 年 7 月 20 日经升华有限股东会决议，增加注册资本 130 万元，增资后的注册资本为 330 万元人民币。变更后由张宗杰等 6 人出资，本次增资由洛阳威信联合会计师事务所审验，并于 2009 年 7 月 27 日出具了洛威信验字(2009)第 238 号验资报告书。

(4)2011 年 10 月 13 日经升华有限股东会决议，公司部分股东将持有的公司股权转让，注册资本总额不变，由张宗杰等 5 人出资。

(5)2013 年 9 月 21 日，升华有限股东会通过决议，增加注册资本 170 万元，增资后的注册资本为 500 万元。变更后由张宗杰等 5 人出资，本次增资经洛阳凯桥会计师事务所审验，并于 2013 年 9 月 27 日出具了豫凯会验字[2013]第 247 号验资报告。

(6)根据升华有限于 2013 年 8 月 28 日通过的临时股东会决议，升华有限整体变更为洛阳升华感应加热股份有限公司，由升华有限全体出资人作为发起人，以其拥有的升华有限截止 2013 年 9 月 30 日经审计后的净资产 24,376,303.50 元，以 4.8753:1 的比例折合为公司股本(实收资本)500 万股(每股面值 1 元)，整体变更后的注册资本为人民币 500 万元，其中张

宗杰出资 3,463,500.00 元，占注册资本的 69.27%；黄志出资 450,000.00 元，占注册资本的 9.00%；白志明出资 407,500.00 元，占注册资本的 8.15%，勾晓瑞出资 407,500.00 元，占注册资本的 8.15%，沈坚出资 271,500.00 元，占注册资本的 5.43%。变更后注册资本及股权结构均无变化。

注：本次变更的出资经上海上会会计师事务所有限公司审验，并出具了上会师报字(2013)第 2438 号验资报告。

(7)2014 年 4 月 3 日取得洛阳升华感应加热股份有限公司关于公司股票将在全国股份转让系统挂牌公开转让的提示性公告，本公司股票将于 2014 年 4 月 10 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“升华感应”，证券代码：“430677”。

(8)根据 2020 年 8 月 21 日第三届董事会第四次会议决议，公司拟将资本公积转增资本，增加注册资本 500 万元，转增后的注册资本为 1000 万元。

3、行业性质及主要产品

公司属于机械制造行业，主要产品有感应加热成套设备、电源、复杂感应器等。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、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、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了公司本期的财

务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次财务报表涉及会计期间为 2024 年度。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五、3(2)	本公司将单项应收账款金额超过资产总额 2.00%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	附注五、3(3)	本公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 2.00%的应收账款认定为重要的应收账款坏账收回或转回。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	附注五、4(1)	本公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.15%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注五、5(1)	本公司将单项其他应收款金额超过资产总额 2.00%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	附注五、5(1)	本公司将单项其他应收款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 2.00%的其他应收款认定为重要的其他应收款坏账收回或转回。
重要的在建工程项目	附注五、9	本公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.15%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注五、14	本公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.15%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	附注五、15	本公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.15%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	-	本公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.15%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

5、记账本位币

人民币元。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1)金融资产

①分类和初始计量

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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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。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

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。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。其中：

〈1〉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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

〈2〉以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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，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。

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且

其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，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，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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照

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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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，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的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，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，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

<1>按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	合同资产预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	7.00%	7.00%	5.00%
1-2 年	30.00%	30.00%	10.00%
2-3 年	45.00%	45.00%	30.00%
3-4 年	60.00%	60.00%	50.00%
4-5 年	75.00%	75.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%

应收账款/其他应收款账龄自款项实际发生的月份起算。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

<2>按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

③终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

若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，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。

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核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑵金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①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。

②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。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：
1)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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。
当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。
金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

⑶金融工具的公允价值确定
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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：
① 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；

②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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5)权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

10、合同资产

具体确定方法和会计处理方法详见附注三、8——金融工具。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年至 40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他	5 年	5%	19.00%

12、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)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。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；
③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。
符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：
①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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。
借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。
在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、无形资产
(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。
无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。
对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
软件	10 年	-
注册商标	10 年	-
专利	10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 内部研究开发
①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：
1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；
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。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同

负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业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。

⑵本公司确认销售商品收入的具体标准

① 销售的感应成套设备，通常需要到现场安装调试并进行检验，此类产品在购买方接受商品以及检验完毕前，不确认收入，待安装调试并检验完毕，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现；

②销售的感应器及其他配件类产品，一般不需要检验的，在购买方接受商品并签收时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

19、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府

补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，应当确认为递延收益。并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

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。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》、《企业会计准则解释第 18 号》，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无。

22、重大会计估计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1)金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2)存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3)长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对

使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4)折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5)递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6)所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%

教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司于2023年11月22日通过高新技术企业重新认定，取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，资格有效期为三年，证书编号为：GR202341001249。因此，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，2024年度执行15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、税务总局发布《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)先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。

五、财务报表主要项目附注

（以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	46,434.62	6,244.94
银行存款	3,762,093.53	2,875,746.25
其他货币资金	-	24,486.46
合计	3,808,528.15	2,906,477.65
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,000.00	24,486.46

2、应收票据

(1)应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,689,372.12	3,660,045.16
商业承兑票据	2,328,445.00	1,279,666.60

种类	期末余额	期初余额
合计	6,017,817.12	4,939,711.76

(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	期末未终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑票据	1,900,300.18	2,933,839.01

3、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	5,635,171.99	2,874,287.24
1 至 2 年	3,325,963.39	3,054,387.66
2 至 3 年	1,708,754.40	591,402.88
3 至 4 年	454,152.88	250,844.06
4 至 5 年	228,974.06	25,140.00
5 年以上	3,399,453.78	3,374,313.78
合计	14,752,470.50	10,170,375.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,752,470.50	100.00%	6,004,866.59	40.70%	8,747,603.91
其中：账龄组合	14,752,470.50	100.00%	6,004,866.59	40.70%	8,747,603.91
合计	8,747,603.91	100.00%	6,004,866.59	40.70%	8,747,603.91

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,170,375.62	100.00%	4,927,322.93	48.45%	5,243,052.69
其中：账龄组合	10,170,375.62	100.00%	4,927,322.93	48.45%	5,243,052.69
合计	10,170,375.62	100.00%	4,927,322.93	48.45%	5,243,052.69

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,635,171.99	394,462.03	7.00%
1 至 2 年	3,325,963.39	997,789.02	30.00%
2 至 3 年	1,708,754.40	768,939.48	45.00%
3 至 4 年	454,152.88	272,491.73	60.00%
4 至 5 年	228,974.06	171,730.55	75.00%
5 年以上	3,399,453.78	3,399,453.78	100.00%
合计	14,752,470.50	6,004,866.59	40.70%

按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

对于不含重大融资成分的应收款项，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏帐准备	4,927,322.93	1,077,543.66	-	-	-	6,004,866.59
合计	4,927,322.93	1,077,543.66	-	-	-	6,004,866.59

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

公司期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 6,306,817.90 元，占应收账款余额合计数的比例为 42.75%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 1,240,121.25 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	508,247.06	99.92%	57,539.91	99.26%
1 年至 2 年	-	-	-	-
2 年至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	427.76	0.08%	427.76	0.74%
合计	508,674.82	100.00%	57,967.67	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 353,233.37 元，占预付账款期末余额的比例为 69.44%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	492,833.80	515,290.00
合计	492,833.80	515,290.00

(1) 按账龄披露

种类	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	179,719.79	297,000.00
1 年至 2 年	242,000.00	254,600.00
2 年至 3 年	149,000.00	-
3 年至 4 年	-	-
4 年至 5 年	-	20,000.00
5 年以上	20,000.00	-
合计	590,719.79	571,600.00

(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
备用金	34,362.79	3,000.00
保证金	556,357.00	568,600.00
合计	590,719.79	571,600.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	590,719.79	100.00%	97,885.99	16.57%	492,833.80
其中：账龄组合	590,719.79	100.00%	97,885.99	16.57%	492,833.80
合计	590,719.79	100.00%	97,885.99	16.57%	492,833.80

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	571,600.00	100.00%	56,310.00	9.85%	515,290.00
其中：账龄组合	571,600.00	100.00%	56,310.00	9.85%	515,290.00
合计	571,600.00	100.00%	56,310.00	9.85%	515,290.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,719.79	8,985.99	5.00%
1 至 2 年	242,000.00	24,200.00	10.00%
2 至 3 年	149,000.00	44,700.00	30.00%
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	590,719.79	97,885.99	16.57%

(4) 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 （未发生重大减值）	第一阶段 未来 12 个月 预期信用 损失期初余额	合计
期初余额	56,310.00	-	-	56,310.00
期初余额在本期				
--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	41,575.99	-	-	41,575.99
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	97,885.99	-	-	97,885.99

(5) 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	转销或核销	其他变动	
坏账准备	56,310.00	41,575.99	-	-	-	97,885.99
合计	56,310.00	41,575.99	-	-	-	97,885.99

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

欠款方名称	款项性质	是否关联方	期末余额	占总金额比例	账龄	坏账准备
浙江钱潮供应链有限公司	保证金	否	240,000.00	40.63%	1-2 年	24,000.00
徐州徐工施维英机械有限公司	保证金	否	149,000.00	25.22%	2-3 年	44,700.00

欠款方名称	款项性质	是否关联方	期末余额	占总金额比例	账龄	坏账准备
山西协诚工程招标代理有限公司	保证金	否	60,000.00	10.16%	1 年以内	3,000.00
宁波双林汽车部件股份有限公司宁海分公司	保证金	否	40,000.00	6.77%	1 年以内	2,000.00
洛阳轴承研究院有限公司	保证金	否	23,150.00	3.92%	1 年以内	1,157.50
合计	-	-	512,150.00	86.70%	-	74,857.50

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准	账面价值
原材料	4,895,507.81	-	4,895,507.81	5,458,720.79	-	5,458,720.79
库存商品	3,318,163.37	-	3,318,163.37	1,460,259.83	-	1,460,259.83
发出商品	12,055,845.78	-	12,055,845.78	18,297,943.17	-	18,297,943.17
在产品	5,760,771.08	-	5,760,771.08	3,971,557.50	-	3,971,557.50
合计	26,030,288.05	-	26,030,288.05	29,188,481.29	-	29,188,481.29

(1)截止 2024 年 12 月 31 日单项存货账面余额未高于存货可变现净值，故未计提存货跌价准备，亦无存货跌价准备转回数。

(2)截止 2024 年 12 月 31 日存货余额中无借款费用资本化的金额。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,026,813.10	141,876.92	1,884,936.18	3,233,130.00	226,319.10	3,006,810.90
合计	2,026,813.10	141,876.92	1,884,936.18	3,233,130.00	226,319.10	3,006,810.90

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金减值准备	-84,442.18	-	-	合同资产按预期信用损失计提减值准备

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	1,880,204.04	2,120,298.24

项目	期末数	期初数
固定资产清理	-	-
合计	1,880,204.04	2,120,298.24

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其它	合计
①账面原值：					
期初余额	3,499,177.90	4,540,870.45	1,385,687.18	873,927.38	10,299,662.91
本期增加金额	-	194,690.26	-	83,010.59	277,700.85
其中：购置	-	194,690.26	-	83,010.59	277,700.85
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	3,499,177.90	4,735,560.71	1,385,687.18	956,937.97	10,577,363.76
②累计折旧					
期初余额	3,033,939.10	3,375,850.17	959,672.49	809,902.91	8,179,364.67
本期增加金额	160,908.72	179,796.73	126,823.20	50,266.40	517,795.05
其中：计提	160,908.72	179,796.73	126,823.20	50,266.40	517,795.05
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	3,194,847.82	3,555,646.90	1,086,495.69	860,169.31	8,697,159.72
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期初账面价值	465,238.80	1,165,020.28	426,014.69	64,024.47	2,120,298.24
期末账面价值	304,330.08	1,179,913.81	299,191.49	96,768.66	1,880,204.04

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日公司丰华路付 10 号房屋建筑物存在抵押用于在中国邮政储蓄银行股份有限公司洛阳南昌路支行 3,000,000.00 元短期借款。

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,024,790.86	1,280,017.07
工程物资	-	-
合计	8,024,790.86	1,280,017.07

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

金鑫路新厂房	8,024,790.86	8,024,790.86	1,280,017.07	-	1,280,017.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
金鑫路新厂房	1,280,017.07	6,744,773.79	-	-	8,024,790.86

(3) 本年度无利息资本化金额。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	注册商标	专利	合计
①账面原值					
期初余额	10,136,810.38	159,495.93	10,500.00	27,325.00	10,334,131.31
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	10,136,810.38	159,495.93	10,500.00	27,325.00	10,334,131.31
②累计摊销					
期初余额	1,989,010.00	143,469.54	10,500.00	27,325.00	2,170,304.54
本期增加金额	202,736.28	6,410.28	-	-	209,146.56
其中：计提	202,736.28	6,410.28	-	-	209,146.56
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	2,191,746.28	149,879.82	10,500.00	27,325.00	2,379,451.10
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期初账面价值	8,147,800.38	16,026.39	-	-	8,163,826.77
期末账面价值	7,945,064.10	9,616.11	-	-	7,954,680.21

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司丰华路付 10 号土地使用权存在抵押用于在中国邮政储蓄银行股份有限公司洛阳南昌路支行 3,000,000.00 元短期借款。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

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	6,102,752.58	915,412.89	4,983,632.93	747,544.94
资产减值准备	141,876.92	21,281.54	226,319.10	33,947.86
可抵扣亏损	5,337,726.40	800,658.96	4,844,651.24	726,697.69
合计	11,582,355.90	1,737,353.39	10,054,603.27	1,508,190.49

(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
固定资产一次性税前扣除	413,044.27	61,956.64	552,309.65	82,846.45
合计	413,044.27	61,956.64	552,309.65	82,846.45

12、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	191,897.20	-	191,897.20	217,100.00	-	217,100.00
合计	191,897.20	-	191,897.20	217,100.00	-	217,100.00

13、短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	-
保证+抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	8,000,000.00	3,000,000.00

(2)公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司洛阳南昌路支行借款 3,000,000.00 元，由公司股东张宗杰提供保证担保，以公司位于丰华路付 10 号房屋建筑物和土地使用权抵押担保。

(3)本年度无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1)应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,154,031.24	3,348,565.94

1 年至 2 年	69,790.19	114,314.06
2 年至 3 年	61,681.07	95,473.97
3 年以上	123,247.78	136,090.18
合计	7,408,750.28	3,694,444.15

(2)应付账款期末余额前五名情况如下

公司按应付对象归集的期末余额前五名应付账款汇总金额为 3,901,162.46 元，占应付账款期末余额的比例为 52.66%。

(3) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项。

15、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售合同预收款	10,435,401.99	13,471,920.52
合计	10,435,401.99	13,471,920.52

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

16、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
短期薪酬	16,395.00	6,823,484.48	6,835,999.27	3,880.21
离职后福利-设定提存计划	-	535,196.90	535,196.90	-
辞退福利	-	116,372.50	116,372.50	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	16,395.00	7,475,053.88	7,487,568.67	3,880.21

(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
工资、奖金、津贴和补贴	-	6,202,435.75	6,202,435.75	-
职工福利费	-	310,416.21	310,416.21	-
社会保险费	-	259,839.38	259,839.38	-
其中：医疗保险费	-	240,725.42	240,725.42	-
工伤保险费	-	19,113.96	19,113.96	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	16,395.00	50,793.14	63,307.93	3,880.21
短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	16,395.00	6,823,484.48	6,835,999.27	3,880.21

(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
基本养老保险	-	512,767.95	512,767.95	-
失业保险费	-	22,428.95	22,428.95	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	535,196.90	535,196.90	-

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	267,780.65	108,603.98
城建税	18,744.65	7,602.28
教育费附加	8,033.42	3,258.12
地方教育费附加	5,355.61	2,172.08
房产税	9,299.32	9,299.32
土地使用税	24,600.10	24,600.10
印花税	5,768.91	2,294.34
合计	339,582.66	157,830.22

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	302,660.00	8,627.50
合计	302,660.00	8,627.50

(1)其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	300,000.00	
其他	2,660.00	8,627.50
合计	302,660.00	8,627.50

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,227,375.50	970,173.31
期末已背书未终止确认的票据	1,900,300.18	-

项目	期末余额	期初余额
	3,127,675.68	970,173.31

20、股本

股东姓名	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
张宗杰	6,927,000.00	69.27%	6,927,000.00	69.27%
黄志	900,000.00	9.00%	900,000.00	9.00%
白志明	815,000.00	8.15%	815,000.00	8.15%
勾晓瑞	815,000.00	8.15%	815,000.00	8.15%
沈坚	543,000.00	5.43%	543,000.00	5.43%
合计	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	14,376,303.50	-	-	14,376,303.50
合计	14,376,303.50	-	-	14,376,303.50

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,651,781.12	87,522.54	-	1,739,303.66
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,651,781.12	87,522.54	-	1,739,303.66

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	11,696,390.27	7,226,594.06
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	11,696,390.27	7,226,594.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	875,225.38	4,966,440.23
减：提取法定盈余公积	87,522.54	496,644.02
对所有者的分配	1,000,000.00	-
其他	-	-
期末未分配利润	11,484,093.11	11,696,390.27

24、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,348,362.67	21,236,139.32	34,687,786.82	22,913,000.42
其他业务	1,078,084.59	524,336.40	839,319.58	370,946.40
合计	30,426,447.26	21,760,475.72	35,527,106.40	23,283,946.82

25、税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7%	45,675.77	117,293.67
教育费附加	3%	19,575.32	50,268.71
地方教育费附加	2%	13,050.19	33,512.47
印花税	-	15,629.20	8,254.76
房产税	-	37,197.28	37,197.28
车船税	-	3,000.00	3,000.00
土地使用税	-	98,400.40	98,400.40
合计	-	232,528.16	347,927.29

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	517,645.36	558,350.67
运杂费	4,212.86	5,065.81
广告费	122,560.97	118,275.87
业务招待费	221,074.37	184,124.37
办公费	215,965.82	281,659.00
工资	471,690.80	577,205.48
其他	13,949.48	16,160.00
合计	1,567,099.66	1,740,841.20

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	134,826.86	135,784.93
工资	741,562.35	521,061.76
职工福利费	426,788.71	164,119.3
折旧费	188,671.06	133,463.67
差旅费	22,329.88	14,501.13
电话费	19,064.48	21,026.33
维修费	90,696.18	22,128.00
审计咨询费	324,809.47	341,741.11
交通费	4,482.52	8,040.26

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	191,717.68	211,227.24
业务招待费	25,212.92	20,574.49
社会保险费	641,712.85	573,478.54
小车费	195,622.34	189,708.01
车辆保险	18,884.66	21,327.35
其他	83,458.66	163,195.69
合计	3,109,840.62	2,541,377.81

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,411,824.54	1,340,423.22
材料费	759,159.80	1,999,811.15
折旧费	163,630.53	163,744.48
其他	113,299.48	180,354.26
合计	2,447,914.35	3,684,333.11

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,186.13	119,027.98
利息收入	-4,656.82	-4,870.83
手续费	10,397.15	12,048.60
汇兑损益	3,745.90	-3,305.61
合计	125,672.36	122,900.14

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	128,214.16	616,242.57
稳岗补贴	18,569.91	19,112.04
个税手续费返还	315.26	630.78
研发费用财政补助资金	20,000.00	148,900.00
专利奖励	-	25,000.00
规上企业满负荷生产奖励	136,000.00	37,000.00
专精特新奖励	50,000.00	-
增值税加计抵减	117,280.59	95,402.64
合计	470,379.92	942,288.03

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

应收账款坏账损失	-1,077,543.66	631,454.50
其他应收款坏账损失	-41,575.99	-9,685.00
合计	-1,119,119.65	621,769.50

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	84,442.18	-128,662.32

33、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		-
递延所得税调整	-250,052.71	281,922.98
合计	-250,052.71	281,922.98

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	625,172.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,775.90
子公司适用不同税率的影响	-
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	11,887.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
研发费用加计扣除的影响	-355,716.54
所得税费用	-250,052.71

34、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助拨款	353,118.25	230,642.82
利息收入	4,656.82	4,870.83
其他	30,350.12	8,629.17
保证金	515,600.00	48,700.08
合计	903,725.19	292,842.90

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用类支出	1,522,147.40	2,117,816.03
其他	103,350.00	21,680.85
合计	1,625,497.40	2,139,496.88

(3)筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,000,000.00	16,800,000.00	-	11,800,000.00	-	8,000,000.00
合计	3,000,000.00	16,800,000.00	-	11,800,000.00	-	8,000,000.00

35、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
①净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	875,225.38	4,966,440.23
加：资产减值准备	-84,442.18	128,662.32
信用减值损失	1,119,119.65	-621,769.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	517,795.05	479,408.27
无形资产摊销	209,146.56	211,227.24
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)		7,686.30
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)	116,186.13	119,027.98
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)	-229,162.90	302,337.59
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-20,889.81	-20,414.61
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,158,193.24	7,939,713.22
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,249,851.26	-3,912,173.22
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,474,260.12	-9,224,396.36
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,885,579.98	375,749.46
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,806,528.15	2,881,991.19

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,881,991.19	1,630,308.71
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	924,536.96	1,251,682.48

(2)现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
①现金	3,806,528.15	2,881,991.19
其中：库存现金	46,434.62	6,244.94
可随时用于支付的银行存款	3,760,093.53	2,875,746.25
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：3 个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	3,806,528.15	2,881,991.19

36、政府补助

项目	金额	列报项目	记入当期损益金额
增值税退税	128,214.16	其他收益	128,214.16
稳岗补贴	18,569.91	其他收益	18,569.91
研发费用财政补助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
专精特新奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
规上企业满负荷生产奖励	136,000.00	其他收益	136,000.00
合计	352,784.07	-	352,784.07

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
固定资产	304,330.08	抵押贷款
无形资产	708,568.60	抵押贷款
货币资金	2,000.00	保证金

六、关联方及关联方交易

1、 本公司的实际控制人

本公司为自然人控股的股份有限公司，公司股东张宗杰直接持有公司 69.27%的股权，是公司的实际控制人。

2、 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张宗杰	实际控制人
黄志	持股 5%以上的股东
白志明	持股 5%以上的股东
勾晓瑞	持股 5%以上的股东
沈坚	持股 5%以上的股东
赵雪	董事
王世鑫	董事
武瑞	董事
徐超	监事
杨继贤	监事

3、 关联交易—关联方担保

报告期内由股东张宗杰为公司银行借款提供担保，截止 2024 年末张宗杰为公司担保的银行借款余额为 6,000,000.00 元。

七、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	224,569.91	-
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	-	-

项目	金额	说明
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	6,553.83	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	34,668.56	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	196,455.18	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.07

十一、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准。

洛阳升华感应加热股份有限公司

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

（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
政府补助	224,569.91
营业外收支	6,553.83
非经常性损益合计	231,123.74
减：所得税影响数	34,668.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	196,455.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用