



科德股份

NEEQ: 837150

唐山科德轧辊股份有限公司

Tangshan Kede Roll 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、公司负责人焦瑞新、主管会计工作负责人李双及会计机构负责人（会计主管人员）李双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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 15

第四节 股份变动、融资和利润分配 19

第五节 公司治理 22

第六节 财务会计报告 26

附件 会计信息调整及差异情况..... 92

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

释义

释义项目		释义
唐山科德轧辊股份有限公司	指	公司、本公司
龙尊集团	指	河北龙尊重工机械销售集团有限公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 12 月 31 日
供应链唐山分公司、河钢供应链	指	河钢集团供应链管理有限公司唐山分公司
唐钢高强汽车板公司	指	唐山钢铁集团高强汽车板有限公司
河钢浦项	指	河钢浦项汽车板有限公司
鸿瑞轧辊	指	唐山鸿瑞轧辊有限公司
河钢铁信	指	河钢铁信是河钢集团及所属子公司基于上游采购业务向各供应商开具的一种电子信用凭证
董事会	指	唐山科德轧辊股份有限公司董事会
监事会	指	唐山科德轧辊股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《唐山科德轧辊股份有限公司公司章程》
铬	指	元素符号 Cr，银白色金属，材质坚硬，耐腐蚀，镀在金属上可起保护作用。
表面处理	指	指在基体材料的表面上人工形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法。目的是满足产品的耐蚀性、耐磨性、装饰或其他特种功能要求。
轧辊	指	轧机上使受轧制的金属发生塑性变形的部件。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	唐山科德轧辊股份有限公司		
英文名称及缩写	Tangshan Kede Roll Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	焦瑞新	成立时间	2011 年 2 月 23 日
控股股东	控股股东为（焦瑞新）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（焦瑞新），一致行动人为（龙尊集团）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造-C33 金属制品业-C336 金属表面处理及热处理加工-C3360 金属表面处理及热处理加工		
主要产品与服务项目	轧辊表面处理		
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	科德股份	证券代码	837150
挂牌时间	2016 年 4 月 25 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）	30,326,280
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘伟	联系地址	河北省唐山市路南 区龙尊办公楼
电话	18532566290	电子邮箱	kedegufen@126.com
传真	0315-7771000		
公司办公地址	河北省唐山市南堡开发区 唐山科德轧辊股份有限公司	邮政编码	063000
公司网址	www.kedegufen.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	9113020057008965X8		
注册地址	河北省唐山市曹妃甸区南堡开发区污水处理厂东侧		
注册资本（元）	30,326,280	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

公司从事行业属于金属制品业，主营业务为轧辊表面处理。 公司主要从事轧辊表面处理业务，使用多种技术手段对冷轧钢板生产线上的轧辊进行表面增硬加工——电镀硬铬。 轧辊是冷轧钢板生产线上的关键设备，其质量的好坏直接影响到板材的质量。同时，轧辊也是冷轧线上主要的消耗件之一，其消耗在冷轧成本中占有很大的比例。为了延长轧辊的使用寿命，减少换辊次数，提高生产效率，轧辊生产厂商在选用优质的锻钢材料、合理的热处理工艺之外，需要在轧辊表面进行电镀硬铬。 轧辊镀硬铬可以提高轧辊的耐磨性能，有效抑制辊面粗糙度的衰减速率，增加轧辊单次在线运行时间，减少换辊次数，延长轧辊的使用寿命，提高生产效率。镀铬后的轧辊具有表面硬度高、摩擦系数小、耐热性高、抗腐蚀性强、线性膨胀系数小、导热性高等优良性能。同时，轧辊镀铬可以大幅度地提升板材的反射率，降低乳化液铁粉含量，使得产品质量得到显著提升。 公司根据市场需求，经过多年的研发和生产实践，已逐渐掌握冷轧辊电镀硬铬的核心技术，并应用于轧辊表面处理的业务当中，满足客户对冷轧产品表面质量日益提高的要求。在生产经营过程中，公司不断改进生产技术，提高公司产品的质量与竞争力，保持公司在轧辊表面处理行业中的竞争优势。 公司主要营业收入为轧辊表面处理，公司积极开拓新业务，2019 年增加了产成品销售的业务，公司经营范围变更为：轧辊表面处理、通用设备及专用设备批发、零售；自有商业房租租赁服务。 报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。 报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。
--

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、河北省工业和信息化厅2022年3月19日公布2022年第一批省级“专精特新”中小企业名单，公司被授予“河北省‘专精特新’中小企业”称号，自公布之日起，有效期三年； 2、公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR202313002175，发证时间：2023年10月16日，有效期3年。 公司获得相关认定，促进公司的经营发展，政府加大支持培训力度，整合各类服务资源，开展精准高效的对接服务，帮助企业持续深耕细分领域，进一步提升公司的创新能力和专业化水平，引导带动公司的发展道路。

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	51,822,142.33	33,831,127.12	53.18%
毛利率%	38.82%	42.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,679,895.65	-354,162.32	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,609,518.44	-602,920.76	-
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）	9.02%	0.11%	-
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）	8.89%	-0.34%	-
基本每股收益	0.15	-0.01	1,600.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	125,851,353.41	112,394,944.28	11.97%
负债总计	75,431,529.43	59,073,445.95	27.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,419,823.98	53,321,498.33	-5.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.76	-5.68%
资产负债率%（母公司）	22.67%	15.31%	-
资产负债率%（合并）	59.94%	52.56%	-
流动比率	1.20	1.81	-
利息保障倍数	3.88	1.03	-
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	17,334,521.69	-2,757,216.26	-
应收账款周转率	0.82	0.91	-
存货周转率	3.67	4.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.97%	-2.13%	-
营业收入增长率%	53.18%	28.54%	-
净利润增长率%	-	-108.95%	-

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	5,537,707.75	4.40%	82,329.27	0.07%	6,626.29%
应收票据	325,575.60	0.26%	0.00	0.00%	-
应收账款	48,829,572.95	38.80%	35,762,138.92	31.82%	36.54%
预付款项	1,841,848.61	1.46%	4,634,201.31	4.12%	-60.26%
其他流动资产	4,306,600.57	3.42%	4,977,757.95	4.43%	-13.48%
存货	8,825,235.05	7.01%	8,469,357.30	5.90%	4.20%
无形资产	4,605,439.01	3.66%	4,733,161.37	4.21%	-2.70%
固定资产	50,382,638.95	40.03%	52,447,991.18	46.66%	-3.94%
短期借款	19,358,444.61	15.38%	0.00	0.00%	-
其他应付款	24,833,406.50	19.73%	21,087,656.00	18.76%	17.76%
应付账款	607,844.17	0.48%	667,952.37	0.59%	-9.00%
长期借款	16,400,000.00	13.03%	28,400,000.00	25.27%	-42.25%

项目重大变动原因

1、报告期内货币资金较上年同期增长 6626.29%，主要是由于本期五月份开始河钢供应链付款方式发生变化，以易收通融资方式收到货款，所以每月收到的全部是银行存款，而上期都是以河钢铁信方式收款，因此本期货币资金大幅增长； 2、报告期内增加应收票据，是由于本期期末有未支付的银行承兑汇票形成库存票据，而上期的银行承兑汇票全部付出，应收票据无余额； 3、报告期内应收账款较上年同期增长 36.54%，主要是由于本期河钢供应链以易收通融资方式支付货款（附追索权的卖方保理融资），公司每月收到银行存款同时确认短期借款，由于附带追索权，形成的未到期借款确认为应收账款，因此本期应收账款大幅增长； 4、报告期内预付款项较上年同期减少 60.26%，主要是 2024 年对供应商湖南联韩工业技术有限公司的预付账款金额较 2023 年大幅减少，2024 年为建办公楼支付的预付账款转为固定资产； 5、报告期内短期借款大幅增加，是由于本期河钢供应链付款方式发生变化，以易收通融资方式支付货款（易收通融资性质：有追索权的国内卖方保理融资），未到期债务确认为短期借款因此本期产生短期借款； 6、报告期内长期借款较上年同期减少 42.25%，是由于全资子公司鸿瑞轧辊按照借款合同中的还款计划偿还了部分银行贷款所致。
--

(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	51,822,142.33	-	33,831,127.12	-	53.18%
营业成本	31,705,302.07	61.18%	19,286,699.40	57.01%	64.39%
毛利率%	38.82%	-	42.99%	-	-
销售费用	461,974.26	0.89%	511,779.52	1.51%	-9.73%
管理费用	8,558,950.47	16.52%	8,209,247.04	24.27%	4.26%
研发费用	1,480,053.03	2.86%	997,398.57	2.95%	48.39%
财务费用	1,838,538.61	3.55%	2,397,926.72	7.09%	-23.33%
其他收益	177,161.26	0.34%	419,533.78	1.24%	-57.77%
信用减值损失	-1,515,260.90	-2.92%	-872,645.59	-2.58%	-
营业利润	5,312,574.73	10.25%	1,167,744.21	3.45%	354.94%
营业外支出	34.97	0.00%	101,991.78	0.30%	-99.97%
净利润	4,679,895.65	9.03%	-354,162.32	-1.05%	-

项目重大变动原因

1、报告期内营业收入较上年同期增长 53.18%，主要是由于本期全资子公司鸿瑞轧辊积极开拓产品业务种类，购销业务量增加，主要客户河钢供应链、唐钢高强汽车板公司和河钢浦项的需求增加，业务量显著增长，销售收入显著上升；公司注重客户关系管理，通过提供优质的服务，增强了客户的忠诚度，韩国辊功包业务量也有所增长，因此本期营业收入大幅增长； 2、报告期内营业成本较上年同期增长 64.39%，主要由于本期营业收入增长，业务规模扩大，尤其是主要客户唐钢高强汽车板公司 2024 年销售业额较 2023 年同期增长 34.17%。2023 年全年、2024 年 1-4 月份唐钢高强汽车板公司的工作辊修复业务主要在科德公司完成，科德公司的营业成本较低，相对应的 2023 年、2024 年毛利率分别为 78.51%、79.08%，毛利率较高；根据龙尊集团发展战略部署和客户唐钢高强汽车板公司需求，自 2024 年 5 月份开始，唐钢高强汽车板公司的工作辊修复业务转为在鸿瑞公司完成，因运营初期，鸿瑞公司的采购成本、人工、原材料、制造费用等较高，鸿瑞营业成本较高，高强汽车板公司工作辊修复业务项目毛利率为 17.41%。综上所述，公司前五大客户销售额均增加，完成主要客户相应业务的主体由营业成本较低的科德公司变成营业成本较高的鸿瑞公司，因此本期合并报表营业成本较多，增长 64.39%。 3、报告期内研发费用较上年同期增长 48.39%，主要是由于本期全资子公司鸿瑞轧辊随着业务规模的扩大，加大研发投入，增加大量研发项目，因此本期研发费用大幅增长； 4、报告期内财务费用较上年同期减少 23.33%，主要由于本期全资子公司鸿瑞轧辊归还部分银行贷款本金，贷款利息大幅减少所致； 5、报告期内其他收益较上年同期减少 57.77%，主要由于上年同期公司获得专精特新奖励，本期未发生； 6、报告期内信用减值损失变动原因为，随着公司业务的发展，应收账款的账龄结构发生了显著变
--

化，账龄越长，应收账款收回的风险越高，基于谨慎性原则，公司对长账龄应收账款计提了更高比例的坏账准备，因此导致本期信用减值损失大幅增长；

7、报告期内营业利润较上年同期增长 354.94%，主要由于本期公司积极开拓产品业务种类，主要客户需求增加，业务量增加，注重维系客户关系，营业收入得到大幅增长，其次销售费用的减少得益于公司减少社交营销投入，加强对销售费用的预算控制，避免不必要的开支，本期销售人员的差旅费较上年同期大幅减少，另一方面就是财务费用的减少，本期全资子公司鸿瑞轧辊通过偿还部分银行贷款本金，降低了整体债务成本，使得利息支出大幅减少，因此本期营业利润大幅增长；

9、报告期内营业外支出较上年同期减少 99.97%，主要是 2023 年补缴所得税产生滞纳金，2024 年发生额较少，故营业外支出大幅减少；

10、报告期内净利润较上年同期增长，主要由于本期营业利润从上年同期的 1,167,744.21 元增长至 5,312,574.73 元，增长幅度为 354.94%，所得税费用从上年同期的 1,419,914.75 元减少至 632,644.11 元，减少幅度为 55.44%，本期公司存在安置残疾人工工资加计扣除纳税调整事项，使得应纳税所得额降低，进而减少所得税支出，两者相互作用使得净利润实现了高速增长。

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	51,707,857	33,716,841	53.36%
其他业务收入	114,285.72	114,285.72	0
主营业务成本	31,660,942	19,242,339	64.54%
其他业务成本	44,360.10	44,360.10	0

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
物资修复及加工维修	46,215,484.21	26,777,447.48	42.06%	48.01%	57.97%	-3.65%
购销	5,492,372.40	4,883,494.49	11.09%	120.43%	113.10%	3.06%
房屋租赁收入	114,285.72	44,360.10	61.18%	0%	0%	0%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、本期物资修复及加工维修业务营业收入较上年同期增长 48.01%，主要由于主要客户河钢供应链、唐钢高强汽车板公司和河钢浦项的需求增加，注重维系客户关系，通过提供优质的服务，增强了客户的忠诚度，全资子公司运营步入正轨，公司镀辊修复及韩国辊功包业务量大幅增长；

2、本期购销业务营业收入较上年同期增长 120.43%，主要由于本期全资子公司鸿瑞轧辊按照合同进度将以前年度签订的宝钢轧辊业务执行完成，本期又与河钢浦项新签订了宝钢轧辊业务，合同已基本执行完成。

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	河钢集团供应链管理有限公司唐山分公司	35,155,462.10	67.99%	否
2	河钢浦项汽车板有限公司	9,074,615.58	17.55%	否
3	唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	6,530,500.00	12.63%	否
4	唐山普瑞精密新材料有限公司	807,834.69	1.56%	否
5	唐山东钢金属板材制造有限公司	95,044.24	0.18%	否
合计		51,663,456.61	99.91%	-

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	湖南联韩工业技术有限公司	18,559,350.88	71.96%	否
2	宝钢轧辊科技有限责任公司	4,805,875.39	18.63%	否
3	武汉华尔重工有限公司	1,077,800.00	4.18%	否
4	西马克工程（中国）有限公司	608,549.00	2.36%	否
5	西马克技术（天津）有限公司	398,500.00	1.55%	否
合计		25,450,075.27	98.68%	-

(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	17,334,521.69	-2,757,216.26	-
投资活动产生的现金流量净额	-189,092.92	-698,491.74	-
筹资活动产生的现金流量净额	-11,690,050.29	-1,792,574.79	-

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额变动主要由于本期五月份开始河钢供应链付款方式发生变化，以易收通融资方式收到货款，所以每月收到的全部是银行存款，从而使得销售商品、提供劳务收到的现金相应增加，另一方面公司对各项费用进行了严格的预算控制和管理，减少了销售费用及差旅费等不必要的开支，从而支付其他与经营活动有关的现金大幅减少；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额变动主要由于本期全资子公司运营步入正轨，购建固定资产大幅减少，投资活动现金流出相应减少，从而使得投资活动产生的现金流量净额大幅增长；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额变动主要由于本期全资子公司鸿瑞轧辊偿还了部分银行贷款本金，相应偿还债务支付的现金增加，公司为回报股东本期增加股利发放，另一方面本期资金充裕归还了大额关联方资金拆借，这会导致筹资活动现金流出增加，从而使得筹资活动现金流量净额大幅减少。

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
唐山鸿瑞轧辊有限公司	控股子公司	金属表面处理、技术研发	30,000,000	67,017,917.11	11,724,707.27	14,175,645.48	-5,856,210.96

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	101,071.02	0	不存在
合计	-	101,071.02	0	-

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、环保风险	公司主营业务为轧辊表面处理，使用的工艺主要为电镀工艺，依据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C336 金属表面处理及热处理加工”。依据《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373 号），金属表面处理及热处理加工（电镀：使用有机涂层，热镀锌（有钝化）工艺）为重污染行业，因此公司所属行业为重污染行业。随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而使公司面临环保标准提高与环保成本加大的风险，对公司经营业绩可能产生一定影响。 应对措施：公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司历来较为重视污染治理与环境保护工作，未来公司将一如既往的严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”。
2、客户集中度较高的风险	报告期内公司主要客户为：供应链唐山分公司和河钢浦项，对其销售收入占营业收入比分别为 67.99%和 17.55%。如上述两家公司减少对公司的订单或其生产经营发生重大不利变化，可能会对公司的生产经营带来重大不利影响。 应对措施：公司将积极开发新客户，减少对供应链唐山分公司和河钢浦项的销售集中度。
3、下游行业波动的风险	公司主营业务为轧辊表面处理，对下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业依赖较大。钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业受国内外经济形势以及国家产业政策的影响较大。尽管目前下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业规模较大，为轧辊表面处理行业提供了广阔的市场前景。但国内外经济形势风云突变，一旦经济增速放缓，加之国家调整产业政策，降低对工业的支持力度，其下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业发展放缓，将对公司的生产经营造成不利影响。 应对措施：正常情况下，行业规范、国家政策或要求有一定的阶段性，随时关注行业政策、行业规范、国家要求和未来规划趋势，及时做好公司内部经营模式的调整，有效降低下游行业波动带来的风险
4、人才流失风险	公司业务地开展对人力资本的依赖性较高，包括管理、研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能，进而对公司生产经营产生一定的影响。 应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保研发人员与公司的共同发展。
5、技术升级的风险	公司处于金属表面处理行业，近年来下游行业对表面处理产品的技术要求不断提高。如公司技术的升级换代无法适应行业进步的整体趋势，则面临着被淘汰的风险。 应对措施：公司持续培养和引进技术优秀人才，坚持技术的升级换代，提供技术水平较高的产品，适应行业进步的整体趋势。
6、公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，严格履行了股

	东大会、董事会、监事会的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等各项管理制度。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。公司未来经营中可能存在因治理结构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司已经进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理办法》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，在实际运作中严格要求、切实履行，各尽其能，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范，以保证有限公司阶段的不规范情形不再发生。
7、实际控制人不当控制的风险	焦瑞新先生直接持有公司 70.00%的股份，为公司控股股东。龙尊集团持有公司 30.00%的股份，焦瑞新先生通过龙尊集团间接持有公司 29.70%的股份，合计控制公司 100.00%的股份，为公司实际控制人。若焦瑞新先生通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。 应对措施：针对实际控制人不当控制的风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
8、抗风险能力弱的风险	公司营业收入主要来自于轧辊表面处理业务。2022 年、2023 年、2024 年公司主营业务收入分别为 2620.51 万元、3371.68 万元、5170.79 万元。经过多年发展，公司经营规模稳定，但与同行业大型企业相比，公司的业务规模相对较小，存在抵御市场波动能力较弱的风险。 应对措施：首先公司将积极开拓新的客户，实现销售的快速增长，公司持续培养和引进技术优秀人才，坚持技术的升级换代，提供技术水平较高的产品，适应行业进步的整体趋势。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	

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)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保 余额	担保期间		责任 类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的	是否履 行必要 的决策 程序	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				

								企业		
1	鸿瑞轧辊	60,000,000	0	31,600,000	2020年8月20日	2028年8月19日	连带	是	已事前及时履行	否
2	龙尊集团	20,000,000	0	0	2023年9月19日	2024年7月19日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	80,000,000	0	31,600,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

科德公司为报表内子公司鸿瑞轧辊银行贷款提供担保，担保合同尚未履行完毕，科德公司担保责任方式为连带责任。为法人股东龙尊集团银行贷款提供担保，龙尊公司 2000 万元银行借款已全部还清，担保合同已履行完毕。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	60,000,000.00	31,600,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,000,000.00	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	54,790,088.01	0
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

科德公司为报表内子公司鸿瑞轧辊、法人股东龙尊集团银行贷款提供担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四)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	-	11,746.35
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	114,285.72	114,285.72
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00
委托理财	-	-
债权债务往来	-	22,271,758.45
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为缓解公司流动资金的短缺，公司及子公司向法人股东龙尊集团、河北铭瑞化工科技有限公司、唐山富通冶金机械有限公司和河北华尔重工有限公司借款，借款为无息借款，有利于促进公司的业务发展。本次关联交易有助于缓解公司流动资金的短缺，促进公司的业务发展，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 ✓不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	尽可能的规范和减少与关联企业之间的关联交易；无法避免而发生的关联交易，将履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	尽可能的规范和减少与关联企业之间的关联交易；无法避免而发生的关联交易，将履行相应的决策程序。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人/单位/或本人/单位/控制的其他企业不与科德股份现有或拓展后的产品或业务相竞争；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	其他承诺（补缴社会保险）	承诺人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴社会保险相关款项，并承担公司遭受的任何经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	其他承诺（补缴住房公积金）	承诺人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴住房公积金相关款项，并承担公司遭受的任何经济损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六)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
公司房屋及建筑物	固定资产	抵押	35,622,897.71	28.31%	为鸿瑞轧辊唐山银行新华支行借款提供抵押担保
公司和鸿瑞轧辊的土地	无形资产	抵押	4,605,439.01	3.66%	为鸿瑞轧辊唐山银行新华支行借款提供抵押担保
公司房屋及建筑物	投资性房地产	抵押	338,730.21	0.27%	为鸿瑞轧辊唐山银行新华支行借款提供抵押担保
总计	-	-	40,567,066.93	32.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响

固定资产、投资性房地产及无形资产抵押目的是为银行贷款提供担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因资产抵押受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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	14,404,982	47.50%	0	14,404,982	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,307,098	17.50%	0	5,307,098	17.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,921,298	52.50%	0	15,921,298	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	15,921,298	52.50%	0	15,921,298	52.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,326,280	-	0	30,326,280	-
普通股股东人数		2				

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%	期末持有无限售股份数量	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	焦瑞新	21,228,396	0	21,228,396	70.00%	15,921,298	5,307,098	0	0
2	龙尊集团	9,097,884	0	9,097,884	30.00%	0	9,097,884	0	0
合计		30,326,280	0	30,326,280	100%	15,921,298	14,404,982	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

焦瑞新持有龙尊集团 99%股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

公司控股股东及实际控制人为焦瑞新先生。焦瑞新先生直接持有公司 70.00%的股份，通过龙尊集团间接持有公司 30.00%的股份，合计控制公司 100.00%的股份。焦瑞新先生基本情况如下：

焦瑞新，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1986 年 7 月至 1991 年 7 月，任唐山钢铁股份有限公司现场工程师；1991 年 7 月至 1994 年 4 月，在北京科技大学管理学院管理工程攻读专业研究生；1994 年 4 月至 1996 年 5 月，任中国冶金设备深圳分公司进出口三部经理；1996 年 5 月至 2009 年 5 月，任唐山市瑞新设备有限公司执行董事兼总经理；2009 年 11 月至今，任河北龙尊重工机械销售集团有限公司执行董事；2010 年 6 月，天津大学管理科学与工程专业博士研究生毕业；2011 年 2 月至 2015 年 12 月，任唐山科德轧辊有限公司执行董事兼总经理；2015 年 12 月-2017 年 5 月 17 日，任唐山科德轧辊股份有限公司董事长兼总经理；2017 年 5 月 18 日至今，任唐山科德轧辊股份有限公司董事长。

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 2 日	1.0	-	-
2024 年 8 月 31 日	1.5	-	-
合计	2.5	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

1、《关于 2023 年年度利润分配预案》已经公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议及 2023 年年度股东大会审议通过，权益分派方案为：以公司现有总股本 30,326,280 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2024 年 6 月 13 日，除权除息日为：2024 年 6 月 14 日。本次权益分派已于报告期内执行完毕，详见于 2024 年 6 月 6 日披露的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-011）。 2、《关于 2024 年半年度利润分配预案》已经公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第五次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过，权益分派方案为：以公司现有总股本 30,326,280 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2024 年 9 月 23 日，除权除息日为：2024 年 9 月 24 日。本次权益分派已于报告期内执行完毕，详见于 2024 年 9 月 12 日披露的《2024 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-018）。

(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	1.50	-	-

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				
焦瑞新	董事长	男	1964 年 4 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日	21,228,396	0	21,228,396	70.00%
焦瑞明	董事	男	1954 年 12 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日				
李双	董事兼财务总监	女	1981 年 9 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日				
赵晓东	董事	男	1964 年 11 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日				
鲁刚强	董事	男	1971 年 8 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日				
张伟	监事会主席	女	1966 年 12 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日				
韩建龙	监事	男	1970 年 7 月	2022 年 9 月 12 日	2025 年 9 月 28 日				
孙楠	监事	男	1978 年 6 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日				
刘伟	董事会秘书	女	1985 年 8 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日				
白志伟	总经理	男	1987 年 10 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事焦瑞明是公司实际控制人焦瑞新的哥哥。

(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	6	0	0	6
生产人员	18	0	1	17
销售人员	2	0	0	2
技术人员	1	0	0	1
财务人员	3	0	0	3
行政人员	1	0	0	1
员工总计	31	0	1	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	7	8
专科	10	10
专科以下	12	10
员工总计	31	30

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况 截止报告期末，公司员工 30 人，较 2023 年期末减少 1 人，其中生产人员减少 1 人。 2、人员招聘情况 报告期内，公司主要采取网络招聘及现场招聘的方式。 3、员工薪酬政策 报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴、绩效奖金和工龄奖等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。 4、人员培训情况 公司十分重视员工的培训，制定了一系列的培训计划，多领域、多形式、多渠道地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，工作效率，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。 5、公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

0.15

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。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，并形成包括《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》、《董事会秘书工作规定》、《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》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。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、业务独立公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。
- 2、人员独立公司人员管理独立、自主，公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和兼职的情形。
- 3、资产独立公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权。
- 4、机构独立公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会运作规范，独立行使经营管

理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立公司设有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行评价，未发现管理制度重大缺陷的具体情况。

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	中兴财光华审会字（2025）第 204026 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐鸣钺	王新文
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

中兴财光华审会字(2025)第 204026 号

唐山科德轧辊股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山科德轧辊股份有限公司（以下简称科德股份公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了科德股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科德股份公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估科德股份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科德股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科德股份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，就可能导致对科德股份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科德股份公司不能持续经营。	
(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就科德股份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。	
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 中国·北京	中国注册会计师：徐鸣钺 中国注册会计师：王新文 2025 年 4 月 21 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元			
项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,537,707.75	82,329.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	101,071.02	184,361.03
衍生金融资产			

应收票据	五、3	325,575.60	
应收账款	五、4	48,829,572.95	35,762,138.92
应收款项融资			140,481.60
预付款项	五、5	1,841,848.61	4,634,201.31
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、6	2,000.00	2,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	8,825,235.05	8,469,357.30
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,306,600.57	4,977,757.95
流动资产合计		69,769,611.55	54,252,627.38
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	五、9	338,730.21	383,089.70
固定资产	五、10	50,382,638.95	52,447,991.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	4,605,439.01	4,733,161.37
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、12	754,933.69	578,074.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,081,741.86	58,142,316.90
资产总计		125,851,353.41	112,394,944.28
流动负债：			

短期借款	五、14	19,358,444.61	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	607,844.17	667,952.37
预收款项			
合同负债	五、16	300,780.00	
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、17	123,820.66	130,535.71
应交税费	五、18	972,250.39	1,954,000.59
其他应付款	五、19	24,833,406.50	21,087,656.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	12,050,331.11	6,060,964.44
其他流动负债	五、21	39,101.40	
流动负债合计		58,285,978.84	29,901,109.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	16,400,000.00	28,400,000.00
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	五、23	745,550.59	772,336.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,145,550.59	29,172,336.84
负债合计		75,431,529.43	59,073,445.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	30,326,280.00	30,326,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、25	88,272.87	88,272.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	7,641,067.17	6,587,456.51
一般风险准备			
未分配利润	五、27	12,364,203.94	16,319,488.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,419,823.98	53,321,498.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		50,419,823.98	53,321,498.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		125,851,353.41	112,394,944.28

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,837,453.33	22,751.74
交易性金融资产		101,071.02	184,361.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	40,818,220.09	33,742,648.48
应收款项融资			140,481.60
预付款项		1,466,625.79	2,736,459.48
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,374,863.35	4,318,848.02
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		125,213.16	
流动资产合计		52,723,446.74	41,145,550.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十一、3	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		338,730.21	383,089.70
固定资产		3,679,554.64	4,136,741.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,336,771.02	1,384,798.74
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		754,933.69	578,074.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,109,989.56	36,482,704.48
资产总计		88,833,436.30	77,628,254.83
流动负债：			
短期借款		18,296,708.01	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,150	4,750
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		123,820.66	130,535.71
应交税费		954,090.33	1,936,396.18
其他应付款			9,043,656.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,392,769.00	11,115,337.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		745,550.59	772,336.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		745,550.59	772,336.84
负债合计		20,138,319.59	11,887,674.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,326,280.00	30,326,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,272.87	88,272.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,641,067.17	6,587,456.51
一般风险准备			
未分配利润		30,639,496.67	28,738,570.72
所有者权益（或股东权益）合计		68,695,116.71	65,740,580.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		88,833,436.30	77,628,254.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		51,822,142.33	33,831,127.12
其中：营业收入	五、28	51,822,142.33	33,831,127.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,088,177.95	32,185,887.20
其中：营业成本	五、28	31,705,302.07	19,286,699.40
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、29	1,043,359.51	782,835.95
销售费用	五、30	461,974.26	511,779.52
管理费用	五、31	8,558,950.47	8,209,247.04
研发费用	五、32	1,480,053.03	997,398.57
财务费用	五、33	1,838,538.61	2,397,926.72
其中：利息费用		1,842,484.44	2,399,068.17
利息收入		6,855.35	3,423.45
加：其他收益	五、34	177,161.26	419,533.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	-83,290.01	-24,383.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,515,260.90	-872,645.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,312,574.73	1,167,744.21
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、37	34.97	101,991.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,312,539.76	1,065,752.43
减：所得税费用	五、38	632,644.11	1,419,914.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,679,895.65	-354,162.32
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）		4,679,895.65	-354,162.32
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）		4,679,895.65	-354,162.32
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		4,679,895.65	-354,162.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,679,895.65	-354,162.32
（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）		0.15	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	-0.01

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十一、4	37,646,496.85	29,114,773.00
减：营业成本	十一、4	19,486,864.24	14,598,808.20
税金及附加		442,499.10	333,745.10
销售费用		206,194.68	452,539.91
管理费用		4,528,813.59	4,864,161.80
研发费用		783,532.93	974,289.94
财务费用		-2,413.84	359,666.78
其中：利息费用			
利息收入		4,400.56	1,400.07
加：其他收益		173,626.06	415,274.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-83,290.01	-24,383.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,122,556.51	-768,797.50

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,168,785.69	7,153,654.25
加：营业外收入			
减：营业外支出		34.97	101,991.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,168,750.72	7,051,662.47
减：所得税费用		632,644.11	1,006,042.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,536,106.61	6,045,620.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,536,106.61	6,045,620.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,536,106.61	6,045,620.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,724,539.24	35,172,436.00
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		88,112.21	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	174,676.27	468,170.98
经营活动现金流入小计		56,987,327.72	35,640,606.98
购买商品、接受劳务支付的现金		21,238,766.91	22,366,258.55
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		9,227,623.50	6,827,801.42
支付的各项税费		5,036,153.84	4,127,565.18
支付其他与经营活动有关的现金		4,150,261.78	5,076,198.09
经营活动现金流出小计	五、39	39,652,806.03	38,397,823.24
经营活动产生的现金流量净额		17,334,521.69	-2,757,216.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、39	189,092.92	698,491.74
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		189,092.92	698,491.74
投资活动产生的现金流量净额		-189,092.92	-698,491.74
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	22,260,012.10	8,180,000.00
筹资活动现金流入小计		22,260,012.10	8,180,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,267,174.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,424,054.44	6,345,806.94
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	五、39	18,526,007.95	359,592.95
筹资活动现金流出小计		33,950,062.39	9,972,574.79
筹资活动产生的现金流量净额		-11,690,050.29	-1,792,574.79
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		5,455,378.48	-5,248,282.79
加：期初现金及现金等价物余额		82,329.27	5,330,612.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,537,707.75	82,329.27

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,391,184.88	31,889,569.62
收到的税费返还		88,112.21	
收到其他与经营活动有关的现金		168,686.28	461,888.20
经营活动现金流入小计		46,647,983.37	32,351,457.82
购买商品、接受劳务支付的现金		15,531,863.13	18,212,655.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,724,202.26	4,671,665.06
支付的各项税费		4,251,957.06	3,624,436.51
支付其他与经营活动有关的现金		558,440.41	2,572,193.21
经营活动现金流出小计		25,066,462.86	29,080,950.65
经营活动产生的现金流量净额		21,581,520.51	3,270,507.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,592.92	667,185.00
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			
投资活动现金流出小计		141,592.92	667,185.00
投资活动产生的现金流量净额		-141,592.92	-667,185.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,018,429.46	
筹资活动现金流入小计		7,018,429.46	
偿还债务支付的现金			1,267,174.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,581,570.00	4,306,331.72
支付其他与筹资活动有关的现金		16,062,085.46	359,592.95
筹资活动现金流出小计		23,643,655.46	5,933,099.57
筹资活动产生的现金流量净额		-16,625,226.00	-5,933,099.57
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		4,814,701.59	-3,329,777.40
加：期初现金及现金等价物余额		22,751.74	3,352,529.14
六、期末现金及现金等价物余额		4,837,453.33	22,751.74

(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	30,326,280.00				88,272.87				6,587,456.51		16,319,488.95		53,321,498.33
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	30,326,280.00	-	-	-	88,272.87	-	-	-	6,587,456.51		16,319,488.95	-	53,321,498.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,053,610.66		-3,955,285.01	-	-2,901,674.35
（一）综合收益总额											4,679,895.65		4,679,895.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,053,610.66		-8,635,180.66	-	-7,581,570.00
1. 提取盈余公积									1,053,610.66		-1,053,610.66		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,581,570.00		-7,581,570.00
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	30,326,280.00	-	-	-	88,272.87	-	-	-	7,641,067.17		12,364,203.94	-	50,419,823.98

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	30,326,280.00				88,272.87				5,982,894.47		21,584,545.03		57,981,992.37
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	30,326,280.00	-	-	-	88,272.87	-	-	-	5,982,894.47		21,584,545.03	-	57,981,992.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	604,562.04		-5,265,056.08	-	-4,660,494.04
（一）综合收益总额											-354,162.32		-354,162.32
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	604,562.04		-4,910,893.76	-	-4,306,331.72
1. 提取盈余公积									604,562.04		-604,562.04		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,306,331.72		-4,306,331.72
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	30,326,280.00	-	-	-	88,272.87	-	-	-	6,587,456.51		16,319,488.95	-	53,321,498.33

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,326,280.00				88,272.87				6,587,456.51		28,738,570.72	65,740,580.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	30,326,280.00	-	-	-	88,272.87	-	-	-	6,587,456.51		28,738,570.72	65,740,580.10
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,053,610.66		1,900,925.95	2,954,536.61
（一）综合收益总额											10,536,106.61	10,536,106.61
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,053,610.66		-8,635,180.66	-7,581,570.00
1. 提取盈余公积									1,053,610.66		-1,053,610.66	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,581,570.00	-7,581,570.00
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	30,326,280.00	-	-	-	88,272.87	-	-	-	7,641,067.17		30,639,496.67	68,695,116.71

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	30,326,280.00				88,272.87				5,982,894.47		27,603,844.03	64,001,291.37
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	30,326,280.00	-	-	-	88,272.87	-	-	-	5,982,894.47		27,603,844.03	64,001,291.37
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	604,562.04		1,134,726.69	1,739,288.73
（一）综合收益总额											6,045,620.45	6,045,620.45
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	604,562.04		-4,910,893.76	-4,306,331.72
1. 提取盈余公积									604,562.04		-604,562.04	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-4,306,331.72	-4,306,331.72

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	30,326,280.00	-	-	-	88,272.87	-	-	-	6,587,456.51		28,738,570.72	65,740,580.10

财务报表附注

一、公司基本情况

唐山科德轧辊股份有限公司成立于2011年2月23日，法定代表人为焦瑞新，注册资本为3032.628万元人民币，统一社会信用代码为9113020057008965X8。企业地址位于唐山市南堡开发区污水厂东侧，所属行业为金属制品业，经营范围包含：轧辊表面处理（按河北省排放污染物许可证核定的范围和期限经营）；通用设备及专用设备批发、零售；自有商业房屋租赁服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。唐山科德轧辊股份有限公司目前的经营状态为存续（在营、开业、在册）。

本公司及各子公司主要从事轧辊表面处理业务。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月21日决议批准报出。

截至2024年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

披露事项涉及重要性标准判断的，如重要的往来款项。本集团按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额、事项的性质等因素确定披露事项的重要性：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
负债金额	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例 $\geq 5\%$

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别

作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 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。当本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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失

或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

12. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

13. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类 别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	8.89
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	3.04

运输工具	年限平均法	4	5.00	3.68
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	16.56
电子设备	年限平均法	4	5.00	13.24

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

17. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类 别	使用寿命	确定依据	摊销方法
-----	------	------	------

土地使用权	41 年	依据不动产权证书规定的使用年限	年限平均法
-------	------	-----------------	-------

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19. 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）镀辊收入：

本公司镀辊业务通常仅包括镀辊的履约义务，本公司在客户实际验收货物时点确认收入实现。

（2）功包收入

功能性承包是本公司每月按照客户镀铝产量来计算承包价格，每月根据客户的结算清单进行费用结算，本公司在收到确认单时确认收入。

（3）销售收入

本公司销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，功能性承包是在某一时段内转让确认收入。

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

24. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。根据该规定，本公司无需进行追溯调整的事项。

②本公司自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》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本年度本公司无重要会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可 抵扣进项税额后的余额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
唐山科德辊辊股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
唐山鸿瑞辊辊有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

2. 优惠税负及批文

企业所得税

2023 年唐山科德辊辊股份有限公司通过高新技术企业复审，证书编号：GR202313002175，有效期三年。本报告期内本公司执行 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1. 货币资金

项 目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	11,863.50	21,438.07
银行存款	5,525,844.25	60,891.20
合 计	5,537,707.75	82,329.27

注：本公司不存在货币资金受限情况

2. 交易性金融资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
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	101,071.02	184,361.03
其中：债务工具投资		

权益工具投资	101,071.02	184,361.03
合 计	101,071.02	184,361.03

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	325,575.60		325,575.60
商业承兑汇票			
合 计	325,575.60		325,575.60

注：应收票据期初无余额。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		325,575.60
商业承兑汇票		
合 计		325,575.60

4. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	53,432,666.98	4,603,094.03	48,829,572.95	38,849,972.05	3,087,833.13	35,762,138.92
合 计	53,432,666.98	4,603,094.03	48,829,572.95	38,849,972.05	3,087,833.13	35,762,138.92

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	34,444,780.74	2.24	770,728.99
1 至 2 年	4,005,024.61	10.49	420,262.27
2 至 3 年	10,813,727.25	12.00	1,297,647.27
3 至 4 年	3,052,130.00	40.00	1,220,852.00
4 至 5 年	1,117,004.38	80.00	893,603.50

合 计	53,432,666.98	4,603,094.03
-----	---------------	--------------

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,087,833.13	1,515,260.90			4,603,094.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
河钢供应链管理有限公司唐山分公司	25,700,423.75		25,700,423.75	48.10	589,256.71
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	20,172,375.36		20,172,375.36	37.75	1,667,285.79
河钢股份有限公司唐山分公司	4,386,207.38		4,386,207.38	8.21	2,140,504.26
河钢乐亭钢铁有限公司	1,644,317.43		1,644,317.43	3.08	172,488.90
河钢浦项汽车板有限公司	1,355,914.26		1,355,914.26	2.54	30,372.48
合 计	53,259,238.18		53,259,238.18	99.68	4,599,908.14

5. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,839,388.61	99.87	2,924,258.51	63.10
1 至 2 年				
2 至 3 年			1,709,942.80	36.90
3 年以上	2,460.00	0.13		
合 计	1,841,848.61	100	4,634,201.31	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
湖南联韩工业技术有限公司	非关联方	1,461,511.79	79.35%	1 年以内	未完结

宝钢轧辊科技有限责任公司	非关联方	288,252.02	15.65%	1 年以内	未完结
唐山门王科技有限公司	非关联方	42,800.00	2.32%	1 年以内	未完结
唐山市冀唐德普环境检测有限公司	非关联方	38,400.00	2.08%	1 年以内	未完结
中国石化销售有限公司河北唐山石油分公司	非关联方	5,000.00	0.27%	1 年以内	未完结
合 计		1,835,963.81	99.68%		

6. 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款	2,000.00	2,000.00
合 计	2,000.00	2,000.00

(1) 其他应收款情况

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	102,000.00	100,000.0	2,000.00	102,000.00	100,000.0	2,000.00
合 计	102,000.00	100,000.0	2,000.00	102,000.00	100,000.0	2,000.00

①坏账准备

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用损失率%	坏账准备	
单项计提：	100,000.00		100,000.00	
冀北电力有限公司唐山供电公司	100,000.00	100.00	100,000.00	回收可能性
合 计	100,000.00		100,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	100,000.00			100,000.00
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				

本期转销		-
本期核销		-
其他变动		-
2024 年 12 月 31 余额	100,000.00	100,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
保证金	102,000.00	102,000.00
合 计	102,000.00	102,000.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
冀北电力有限公司唐山供电公司	否	保证金	100,000.00	5 年以上	98.04	100,000.00
河钢浦项汽车板有限公司	否	保证金	2,000.00	1 至 2 年	1.96	
合 计			102,000.00		100.00	100,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	243,046.10		243,046.10
在产品	5,042,629.35		5,042,629.35
库存商品	1,544,570.86		1,544,570.86
周转材料	39,639.48		39,639.48
发出商品	1,955,349.26		1,955,349.26
合 计	8,825,235.05		8,825,235.05

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	412,540.99		412,540.99
在产品	4,342,966.95		4,342,966.95
库存商品	1,554,805.12		1,554,805.12
周转材料	53,788.00		53,788.00
发出商品	2,105,256.24		2,105,256.24
合 计	8,469,357.30		8,469,357.30

8. 其他流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税额	4,181,387.41	4,977,757.95
未认证进项税-暂估	125,213.16	
合 计	4,306,600.57	4,977,757.95

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	933,891.09			933,891.09
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	933,891.09			933,891.09
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	550,801.39			550,801.39
2、本年增加金额	44,359.49			44,359.49
3、本年减少金额				
4、年末余额	595,160.88			595,160.88
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	338,730.21			338,730.21
2、年初账面价值	383,089.70			383,089.70

10. 固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	50,382,638.95	52,447,991.18
固定资产清理		
合 计	50,382,638.95	52,447,991.18

(1) 固定资产及累计折旧

持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	43,410,643.92	19,170,273.74	1,082,916.36	468,000.73	260,410.09	64,392,244.84

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
2、本年增加金额		1,646,708.60	141,592.92			1,788,301.52
(1) 购置		1,646,708.60	141,592.92			1,788,301.52
3、本年减少金额						
4、年末余额	43,410,643.92	20,816,982.34	1,224,509.28	468,000.73	260,410.09	66,180,546.36
二、累计折旧						
1、年初余额	5,725,740.30	5,119,776.36	753,147.50	154,069.45	191,520.05	11,944,253.66
2、本年增加金额	2,062,005.91	1,545,117.32	139,615.56	78,834.84	28,080.12	3,853,653.75
(1) 计提	2,062,005.91	1,545,117.32	139,615.56	78,834.84	28,080.12	3,853,653.75
3、本年减少金额						
4、年末余额	7,787,746.21	6,664,893.68	892,763.06	232,904.29	219,600.17	15,797,907.41
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	35,622,897.71	14,152,088.66	331,746.22	235,096.44	40,809.92	50,382,638.95
2、年初账面价值	37,684,903.62	14,050,497.38	329,768.86	313,931.28	68,890.04	52,447,991.18

注：公司冀（2016）唐山市曹妃甸区不动产权第 0000180 号主要为唐山鸿瑞轧辊有限公司向唐山银行股份有限公司新华支行借款进行抵押，参见本附注“五、13 所有权或使用权受限制的资产”。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,787,836.00			5,787,836.00
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	5,787,836.00			5,787,836.00
二、累计摊销				
1、年初余额	1,054,674.63			1,054,674.63
2、本年增加金额	127,722.36			127,722.36
(1) 摊销	127,722.36			127,722.36
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,182,396.99			1,182,396.99
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,605,439.01			4,605,439.01
2、年初账面价值	4,733,161.37			4,733,161.37

12. 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	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
信用减值损失	630,607.60	4,204,050.63	462,224.12	3,081,494.12
与资产相关的政府补助	111,832.59	745,550.59	115,850.53	772,336.84
交易性金融资产公允价值变动	12,493.50	83,290.01		
合 计	754,933.69	5,032,891.23	578,074.65	3,853,830.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣亏损暂时性差异	16,838,654.77	10,698,143.62
未确认递延所得税资产	4,209,663.69	2,674,535.91
合 计	4,209,663.69	2,674,535.91

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024.12.31	2023.12.31	备注
2026	2,046,656.04	2,046,656.04	
2027	2,769,985.61	2,769,985.61	
2028	5,881,501.97	5,881,501.97	
2029	6,140,511.15		
合 计	16,838,654.77	10,698,143.62	

13. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		期初	
	账面余额	受限情况	账面余额	受限情况
用于担保的资产小计：				
固定资产	35,622,897.71	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保	36,712,854.13	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
无形资产	4,605,439.01	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保	4,733,161.37	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
投资性房地产	338,730.21	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保	383,089.70	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
合计	40,567,066.93		41,829,105.20	

14. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
信用借款	19,032,869.01	
已背书转让应收票据	325,575.60	
合 计	19,358,444.61	

注：河钢集团供应链管理有限公司唐山分公司通过中国建设银行的建信融通进行融资，用于支付本公司的应收款项。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
设备款		663,202.37
应付费用	607,844.17	4,750.00
合 计	607,844.17	667,952.37

16. 合同负债

(1) 分类

项 目	2024.12.31	2023.12.31
预收货款	300,780.00	
合 计	300,780.00	

17. 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	130,535.71	8,774,927.87	8,781,642.92	123,820.66
二、离职后福利-设定提存计划		392,834.10	392,834.10	
三、辞退福利		53,146.48	53,146.48	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	130,535.71	9,220,908.45	9,227,623.50	123,820.66

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,100,491.82	8,100,491.82	
2、职工福利费		165,336.49	165,336.49	
3、社会保险费		231,573.02	231,573.02	
其中：医疗保险费		200,589.62	200,589.62	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		30,983.40	30,983.40	
生育保险费				
4、住房公积金		276,180.00	276,180.00	
5、工会经费和职工教育经费	130,535.71	1,346.54	8,061.59	123,820.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	130,535.71	8,774,927.87	8,781,642.92	123,820.66

(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		376,368.00	376,368.00	
2、失业保险费		16,466.10	16,466.10	
3、企业年金缴费				
合 计		392,834.10	392,834.10	

18. 应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	385,614.87	563,291.32
企业所得税	506,024.43	1,284,411.88
个人所得税	35,950.22	34,560.30
城市维护建设税	23,416.89	38,640.68
教育费附加	3,720.33	16,560.29
地方教育费附加	13,006.02	11,040.19
环境保护税	84.46	331.78
印花税	4,433.17	5,164.15
合 计	972,250.39	1,954,000.59

19. 其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
其他应付款	24,833,406.50	21,087,656.00
合 计	24,833,406.50	21,087,656.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
借款	24,833,406.50	21,087,656.00
合 计	24,833,406.50	21,087,656.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	9,580,077.51	
合 计	9,580,077.51	

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款及利息（附注五、22）	12,050,331.11	6,060,964.44
合 计	12,050,331.11	6,060,964.44

21. 其他流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税	39,101.40	
合 计	39,101.40	

22. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
抵押借款	28,400,000.00	34,400,000.00
抵押借款利息	50,331.11	60,964.44
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	12,050,331.11	6,060,964.44
合 计	16,400,000.00	28,400,000.00

注：唐山鸿瑞轧辊有限公司从 2020 年 8 月 20 日起按照工程进度向唐山银行股份有限公司新华支行取得借款，借款期限为 2022 年 9 月 14 日至 2028 年 8 月 19 日，借款年利率为 5.8%，该笔长期借款由焦瑞新、唐山科德轧辊股份有限公司、唐山鸿瑞轧辊有限公司、河北龙尊重工机械销售集团有限公司提供担保。同时，由自有的房屋和土地为此借款提供抵押，抵押金额为 6,000.00 万元。

23. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	772,336.84		26,786.25	745,550.59	生产经营场所补贴

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

24. 股本

项 目	2024.01.01	本期增减				2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	30,326,280.00					30,326,280.00

25. 资本公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
其他资本公积	88,272.87			88,272.87
合 计	88,272.87			88,272.87

26. 盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	6,587,456.51	1,053,610.66		7,641,067.17
合 计	6,587,456.51	1,053,610.66		7,641,067.17

27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,319,488.95	
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	16,319,488.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,679,895.65	
减：提取法定盈余公积	1,053,610.66	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	7,581,570.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,364,203.93	

28. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
物资修复及加工 维修	46,215,484.21	26,777,447.48	31,225,200.52	16,950,742.63

购销	5,492,372.40	4,883,494.49	2,491,640.88	2,291,596.67
房屋租赁收入-其他业务	114,285.72	44,360.10	114,285.72	44,360.10
合 计	51,822,142.33	31,705,302.07	33,831,127.12	19,286,699.40

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
物资修复及加工维修	46,215,484.21	26,777,447.48	31,225,200.52	16,950,742.63
购销	5,492,372.40	4,883,494.49	2,491,640.88	2,291,596.67
合 计	51,707,856.61	31,660,941.97	33,716,841.40	19,242,339.30

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北区	51,707,856.61	31,660,941.97	33,716,841.40	19,242,339.3
合 计	51,707,856.61	31,660,941.97	33,716,841.40	19,242,339.3

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	物资修复及加工维修	购销	房屋租赁收入-其它业务
在某一时段内确认收入			114,285.72
在某一时点确认收入	46,215,484.21	5,492,372.40	
合 计	46,215,484.21	5,492,372.40	114,285.72

29. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	153,902.94	91,957.02
教育费附加	65,958.41	39,295.11
地方教育费附加	43,972.27	26,196.74
房产税	392,267.28	313,088.80
土地使用税	366,043.16	296,048.42
印花税	20,769.25	14,983.25
环境保护税	446.20	1,266.61
合 计	1,043,359.51	782,835.95

30. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
差旅费	47,901.99	333,945.84
工薪及社保	258,568.28	125,513.12
通信费	11,595.00	10,098.00
服务费	39,490.57	28,714.15
业务招待费	48,788.80	830.00
交通费	38,218.61	12,678.41
其他	17,411.01	
合 计	461,974.26	511,779.52

31. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
工薪及社保	6,400,982.96	5,293,873.64
办公费	151,870.73	710,086.36
折旧费	939,681.90	926,763.01
聘请中介费	254,716.98	254,716.98
修理费	119,522.82	50,089.80
招待费	170,213.50	478,551.19
差旅费	44,895.38	60,442.43
交通费	102,611.15	118,525.13
危废处理费		56,288.19
服务费	196,121.79	66,328.30
无形资产摊销	127,722.36	127,722.36
水电费	20,285.65	39,879.17
检测费	11,316.14	1,018.87
环境污染险		12,745.28
其他	19,009.11	12,216.33
合 计	8,558,950.47	8,209,247.04

32. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
-----	---------	---------

工薪及社保	963,720.79	530,693.59
电费	177,506.10	316,425.56
折旧费	4,428.05	24,098.51
材料费	74,921.10	35,000.00
专利文献事务费	12,340.00	34,500.00
其他	247,136.99	56,680.91
合 计	1,480,053.03	997,398.57

33. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息费用	1,842,484.44	2,399,068.17
减：利息收入	6,855.35	3,423.45
手续费	2,909.52	2,282.00
合 计	1,838,538.61	2,397,926.72

34. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
生产经营场所补贴	26,786.25	26,786.25
社保局稳岗补贴	12,262.80	17,257.55
乐亭社保留工补助		4,259.40
收到规上企业政府奖励	50,000.00	
专精特新政府奖励		200,000.00
技术创新专项资金		2,000.00
科技创新和科学普及专项资金		63,262.00
加计抵减税收优惠	88,112.21	
六税两费减免		105,968.58
合 计	177,161.26	419,533.78

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

35. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	-83,290.01	-24,383.90
其中：权益工具投资公允价值变动	-83,290.01	-24,383.90
合 计	-83,290.01	-24,383.90

36. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收票据信用减值损失		538.97
应收账款信用减值损失	-1,515,260.90	-876,438.80
其他应收款信用减值损失		3,254.24
合 计	-1,515,260.90	-872,645.59

37. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益
滞纳金	34.97	101,991.78	34.97
合 计	34.97	101,991.78	34.97

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	809,503.15	1,093,832.12
递延所得税费用	-176,859.04	326,082.63
合 计	632,644.11	1,419,914.75

(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	11,168,750.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,675,312.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-969,899.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,212.81
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-82,981.43
所得税费用	632,644.11

39. 现金流量表项目

(1) 支付的重要投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
-----	---------	---------

购买固定资产	189,092.92	698,491.74
合 计	189,092.92	698,491.74

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
利息及其他收入	6,855.35	3,423.45
保证金及押金及其他	105,558.12	72,000.00
政府补助	62,262.80	392,747.53
合 计	174,676.27	468,170.98

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
费用支出	2,585,636.79	2,167,431.09
往来款	1,564,624.99	2,908,767.00
合 计	4,150,261.78	5,076,198.09

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
关联方资金拆借	22,260,012.10	8,180,000.00
合 计	22,260,012.10	8,180,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
商业承兑汇票贴现		359,592.95
关联方资金拆借	18,526,007.95	
合 计	18,526,007.95	359,592.95

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,679,895.65	-354,162.32
加：信用减值损失	1,515,260.90	872,645.59
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,853,653.75	3,797,043.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	127,722.36	127,722.36
长期待摊费用摊销		

资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	83,290.01	24,383.90
财务费用（收益以“－”号填列）	1,842,484.44	2,399,068.17
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）	-176,859.04	326,082.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-355,877.75	-6,523,311.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,487,953.99	2,834,605.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,723,002.62	-6,261,294.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,334,521.69	-2,757,216.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,537,707.75	82,329.27
减：现金的期初余额	82,329.27	5,330,612.06
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	5,455,378.48	-5,248,282.79

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2024年度	2023年度
一、现金	5,537,707.75	82,329.27
其中：库存现金	11,863.50	21,438.07
可随时用于支付的银行存款	5,525,844.25	60,891.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,537,707.75	82,329.27
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		

六、研发支出

1.研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
工资	963,720.79		530,693.59	
电费	177,506.10		316,425.56	
折旧费	4,428.05		24,098.51	
材料费	74,921.10		35,000.00	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
专利文献事务费	12,340.00		34,500.00	
其他	247,136.99		56,680.91	
合 计	1,480,053.03		997,398.57	

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
唐山鸿瑞轧辊有限公司	3000万元	河北乐亭经济开发区	河北乐亭经济开发区	金属表面处理	100.00		出资设立

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期转入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	772,336.84	26,786.25	745,550.59	资产
合 计	772,336.84	26,786.25	745,550.59	

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
其他收益	177,161.26	419,533.78	其他收益	收益
合 计	177,161.26	419,533.78		

九、关联方及其交易

1. 本公司的最终控制方

焦瑞新先生直接持有本公司 70.00%的股份，并通过河北龙尊重工机械销售有限公司间接持有公司 29.70%的股份，合计持有本公司 99.70%的股份。

本公司的最终控制方为焦瑞新。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1.“在子公司中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	关联法人，持股比例 5%以上的股东，最终控制方焦瑞新担任执行董事的企业
河北铭瑞化工科技有限公司	关联法人，持股比例 5%以上的股东控制的其他企业
唐山富通冶金机械有限公司	关联法人，持股比例 5%以上的股东控制的其他企业
河北华尔重工有限公司	关联法人，本公司最终控制方控制的其他企业
焦瑞明	关联自然人，董事，河北龙尊重工机械销售集团有限公司股东
李双	关联自然人，董事、财务总监
赵晓东	关联自然人，董事
鲁刚强	关联自然人，董事
张伟	关联自然人，监事会主席
韩建龙	关联自然人，职工监事
孙楠	关联自然人，监事
刘伟	关联自然人，董事会秘书
白志伟	关联自然人，总经理
易建平	关联自然人，公司实际控制人的配偶
易连山	关联自然人，公司实际控制人配偶的父亲
焦阳	关联自然人，公司实际控制人配偶的子女

4. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年度	2023年度
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	采购商品	11,746.35	
河北华尔重工有限公司	采购商品		322,065.60
合 计		11,746.35	322,065.60

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
河北华尔重工有限公司	租赁房屋	68,571.43	68,571.43
河北铭瑞化工科技有限公司	租赁房屋	45,714.29	45,714.29

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
唐山鸿瑞轧辊有限公司	60,000,000.00	2020-8-20	2028-8-19	否
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	20,000,000.00	2023-9-19	2024-7-19	是

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	21,071,758.45	2024 年 1 至 8 月	无	余额 23,633,406.50 元
唐山富通冶金机械有限公司	1,200,000.00	2024 年 1 至 2 月	2025-12-31	余额 1,200,000.00 元
拆出：				
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	10,738,351.95	2024 年 1 至 12 月		
河北铭瑞化工科技有限公司	994,000.00	2024 年 8 月		已全部还清
唐山富通冶金机械有限公司	963,656.00	2024 年 1 至 2 月		
河北华尔重工有限公司	5,830,000.00	2024 年 1 至 7 月		已全部还清

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	3,053,378.00	2,869,371.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31 账面余额	2023.12.31 账面余额
其他应付款	河北龙尊重工机械销售集团有限公司	23,633,406.50	13,300,000.00
其他应付款	河北铭瑞化工科技有限公司		994,000.00
其他应付款	唐山富通冶金机械有限公司	1,200,000.00	963,656.00
其他应付款	河北华尔重工有限公司		5,830,000.00

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	44,922,270.72	4,104,050.63	40,818,220.09	36,724,142.60	2,981,494.12	33,742,648.48
合 计	44,922,270.72	4,104,050.63	40,818,220.09	36,724,142.60	2,981,494.12	33,742,648.48

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	27,743,152.98	1.70	472,322.25
1 至 2 年	2,196,256.11	10.00	219,625.61
2 至 3 年	10,813,727.25	12.00	1,297,647.27
3 至 4 年	3,052,130.00	40.00	1,220,852.00
4 至 5 年	1,117,004.38	80.00	893,603.50
合 计	44,922,270.72		4,104,050.63

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,981,494.12	1,122,556.51			4,104,050.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
河钢供应链管理有限公司唐山分公司	24,799,811.68	55.21	422,212.39
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	15,562,822.86	34.64	1,538,381.39
河钢股份有限公司唐山分公司	4,386,207.38	9.76	2,140,504.26
唐山普瑞精密新材料有限公司	173,428.80	0.39	2,952.59
合 计	44,922,270.72	100.00	4,104,050.63

2. 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------

其他应收款	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(1) 其他应收款情况

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	
合 计	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	

①坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	100,000.00		100,000.00	
冀北电力有限公司唐山供电公司	100,000.00	100.00	100,000.00	回收可能性
合 计	100,000.00		100,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	100,000.00			100,000.00
本期计提				
本期转回				
2024 年 12 月 31 余额	100,000.00			100,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关 联方	款项性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
冀北电力有限公司唐山供电公司	否	保证金	100,000.00	5 年以上	100.00	100,000.00
合 计			100,000.00		100.00	100,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资						
被投资单位	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
唐山鸿瑞辊辊有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00				30,000,000.00	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,532,211.13	19,442,504.14	29,000,487.28	14,554,448.10
其他业务	114,285.72	44,360.10	114,285.72	44,360.10
合 计	37,646,496.85	19,486,864.24	29,114,773.00	14,598,808.20

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
物资修复及加工维修	37,532,211.13	19,442,504.14	29,000,487.28	14,554,448.10
合 计	37,532,211.13	19,442,504.14	29,000,487.28	14,554,448.10

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北区	37,532,211.13	19,442,504.14	29,000,487.28	14,554,448.10
合 计	37,532,211.13	19,442,504.14	29,000,487.28	14,554,448.10

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	物资修复及加工维修	房屋租赁收入-其它业务
在某一时段内确认收入		114,285.72
在某一时点确认收入	37,532,211.13	
合 计	37,532,211.13	114,285.72

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，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	177,161.26	
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	-83,290.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-34.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	93,836.28	
减：非经常性损益的所得税影响数	23,459.07	
非经常性损益净额	70,377.21	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	70,377.21	

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.89	0.15	0.15

唐山科德轧辊股份有限公司

2025 年 4 月 21 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
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	177,161.26
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	-83,290.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34.97
非经常性损益合计	93,836.28
减：所得税影响数	23,459.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	70,377.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用