



上海宝丰

NEEQ: 874582

上海宝丰机械制造股份有限公司



年度报告

— 2024 —

重要提示

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

公司为了保护商业秘密，同时避免他人利用已披露的客户信息和供应商信息对公司进行恶性竞争，故未对前五大客户名称、前五大供应商名称进行披露。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	129

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、上海宝丰	指	上海宝丰机械制造有限公司
联化科技	指	联化科技股份有限公司，系公司控股股东，系深圳证券交易所上市公司，股票代码为 002250.SZ
进出口公司	指	台州市联化进出口有限公司，系联化科技全资子公司及上海宝丰持股 5%以上股东
盐城宝丰	指	盐城宝丰新能源装备有限公司，系上海宝丰全资子公司
通威股份	指	通威股份有限公司（系上海证券交易所上市公司，股票代码为 600438.SH）及其同一控制下的其他公司
协鑫集团	指	协鑫（集团）控股有限公司及其同一控制下的其他公司
诚信集团	指	河北诚信集团有限公司及其同一控制下的其他公司
冰山集团	指	大连冰山集团有限公司及其同一控制下的其他公司
中国石油	指	中国石油天然气集团有限公司及其同一控制下的其他公司
工业换热节能设备	指	在具有温差的两种或两种以上流体之间传递热量的设备，广泛应用于光伏、炼油、化工、轻工、制药、机械、食品加工等工业部门中
化工容器	指	化工设备外壳的总称，是工业生产中具有特定的工艺功能并承受一定压力的设备，用于储存和输送高压、常压或低压的气体、液体和粉末等物质，具有优质的密封和耐腐蚀特性。按所承受的压力分为常压容器和压力容器两大类。最高设计压力小于 0.1 兆帕（不含液体静压力）的称为常压容器，最高设计压力大于等于 0.1 兆帕（不含液体静压力）的称为压力容器。其中：一类压力容器是指低压容器，其最高设计压力大于等于 0.1 兆帕且小于 1.6 兆帕。二类压力容器是指中压容器和低压反应容器和储存容器，其最高设计压力大于等于 1.6 兆帕且小于 10 兆帕或压力小于 1.6 兆帕但介质属于易燃或毒性程度为中度危害
蒸发式冷凝器	指	公司产品名称，是一种利用蒸发和冷凝的原理来完成热量传递的设备。蒸发式冷凝器通常用于冷冻和空调系统中，用于将高温高压蒸汽冷却成液体。它的工作原理是通过将高温高压蒸汽置于冷凝器中，蒸汽会散发热量并逐渐冷却，从而转变为液体
复合型冷却（凝）器	指	公司产品名称，是一种将蒸发式冷凝器与空冷器换热优化组合的新型换热设备
闭式冷却塔	指	公司产品名称，是通过将热介质置入塔内进行冷却来移除热量的换热设备。闭式冷却塔采用内外完全隔绝的两种循环降温方式，通过喷淋水与冷风的多次热交换，降低塔内温度，再利用汽化潜热，使用内循环水进行降温
空冷器	指	公司产品名称，是空气冷却器的简称，是一种利用空气冷却热流体的换热设备
冷却介质	指	工业制冷工艺过程中，需要用一种低温流体通过换热器去冷却另一种高温流体，低温流体称为冷却介质
被冷却介质	指	工业制冷工艺过程中，需要用一种低温流体通过换热器去冷却另一种高温流体，高温流体称为被冷却介质
ASME 认证		美国机械工程师协会针对机械行业的认证。ASME 向通过认证的生产

		企业授予钢印及相应的认证证书。其中压力容器类使用 U 钢印和 U2 钢印，锅炉类产品使用 S 钢印，核动力装置使用 N 钢印
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海宝丰机械制造股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海宝丰机械制造股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI BAOFENG MACHINERY MANUFACTURING CO.,LTD		
	-		
法定代表人	彭寅生	成立时间	2001 年 12 月 17 日
控股股东	控股股东为（联化科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（牟金香），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C35-C352-C3521		
主要产品与服务项目	工业换热节能设备及化工容器的研发、设计、制造和销售		
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	上海宝丰	证券代码	874582
挂牌时间	2024 年 10 月 9 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）	141,298,420
主办券商（报告期内）	华泰联合证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座 6 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨宇佳	联系地址	上海市宝山区工业路 458 号
电话	021-36160057	电子邮箱	bf_ir@baofeng.com.cn
传真	021-36161225		
公司办公地址	上海市宝山区工业路 458 号	邮政编码	200444
公司网址	www.baofeng.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310113437085795W		
注册地址	上海市宝山区工业路 458 号		
注册资本（元）	141,298,420	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

一、商业模式

公司自 2001 年成立以来，持续专注于工业换热节能设备及化工容器的研发、设计、制造和销售，不断开发设计可持续的绿色节能产品，加大产品应用领域的开拓，致力于成为国内领先传热技术解决方案供应商。

公司主要生产蒸发式冷凝器、复合型冷却（凝）器、闭式冷却塔、空冷器等冷却（凝）设备，已形成针对各应用领域及其各工段需求的产品体系。公司产品广泛应用于新能源、精细化工、工业冷链、石油化工等行业领域的被冷却介质冷却（凝）过程，具有节水、节能、环保和清洁生产等积极意义。同时，公司开展化工领域一、二类压力容器及常压容器等容器的研发、设计、生产和销售，可满足客户的多样化装备需求。

作为国内最早专业从事工业制冷设备制造的企业之一，公司积累了丰富的生产经验及工艺技术。凭借成熟领先的技术工艺、出众的产品及方案设计能力、可靠的质量管控体系、高效稳定的规模化产品交付能力、及时响应并满足客户需求的能力等竞争优势，公司立足于国内市场并逐步开拓国际市场，在工业冷链、精细化工、新能源、石油化工等行业领域建立了较高的知名度，积累了包括协鑫集团、诚信集团、冰山集团、通威股份、中国石油等优质客户资源。

在资质认证方面，公司获得了“固定式压力容器（D）”制造许可证、ASME 认证、CTI 认证、CE 认证、GC2 工业管道安装资质，并取得了 A3 级空冷式热交换器产品安全注册证。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司经营管理团队和商业模式稳定。在董事会的正确领导和大力支持下，公司管理层稳步有序地落实公司战略目标，积极应对经济环境和市场形势变化带来的各种困难和挑战，努力开拓市场，积极进行战略布局。公司不断提高产品及服务质量，巩固现有客户群，蒸发式冷凝器产品在传统制冷领域业绩持续稳定发展；同时公司跟随国家一带一路的政策，积极布局海外市场，并取得了一定的突破；此外，新开发的新能源包装设备保温吨桶产品已投入市场，且用户反馈良好。

报告期内，公司实现营业收入 505,430,273.01 元；同比减少 3.33%；归属于挂牌公司股东净利润 50,445,320.62 元，同比增长 3.51%；收入波动系新能源领域需求滞缓所致，虽收入略有下降，但是利润保持增长，主要原因系公司积极推进降本增效措施、不断优化管理制度，通过绩效考核等管理措施对管理费用进行管控。目前公司业绩持续稳定，在报告期内公司现金流得到了有效改善。公司内控体系逐步完善，资产负债结构合理，具备持续经营能力。

(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	2019年10月、2022年12月，公司收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，认定有效期分别为三年。 2020年2月及2023年3月，公司经上海市经济和信息化委员会认定为上海市“专精特新”中小企业。

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	505,430,273.01	522,855,548.36	-3.33%
毛利率%	23.35%	23.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,445,320.62	48,732,836.74	3.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,977,198.75	47,334,023.16	-2.87%
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）	17.20%	19.54%	-
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）	15.68%	18.99%	-
基本每股收益	0.36	0.35	2.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	598,861,728.64	673,123,399.49	-11.03%
负债总计	280,399,312.75	405,106,304.22	-30.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	318,462,415.89	268,017,095.27	18.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	1.90	18.82%
资产负债率%（母公司）	37.38%	55.01%	-
资产负债率%（合并）	46.82%	60.18%	-
流动比率	2.09	1.52	-
利息保障倍数	26.90	20.57	-
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	29,987,364.13	-55,125,546.73	154.40%
应收账款周转率	3.02	3.41	-
存货周转率	2.63	2.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.03%	12.20%	-
营业收入增长率%	-3.33%	30.97%	-
净利润增长率%	3.51%	30.65%	-

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	65,890,458.27	11%	27,973,266.44	4.16%	135.55%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	169,761,716.56	28.35%	164,569,294.88	24.45%	3.16%
应收款项融资	78,754,178.24	13.15%	109,540,560.12	16.27%	-28.11%
其他应收款	3,168,183.40	0.53%	4,086,383.76	0.61%	-22.47%
存货	112,371,370.96	18.76%	182,647,860.95	27.13%	-38.48%
合同资产	39,516,940.22	6.6%	46,435,109.46	6.9%	-14.9%
预付账款	3,693,444.84	0.62%	12,077,506.18	1.79%	-69.42%
其他流动资产	85,797.19	0.01%	4,591,938.91	0.68%	-98.13%
固定资产	34,421,658.75	5.75%	34,360,136.73	5.1%	0.18%
在建工程	2,186,639.55	0.37%	1,518,878.06	0.23%	43.96%
使用权资产	31,074,359.04	5.19%	37,925,405.75	5.63%	-18.06%
无形资产	4,294,266.05	0.72%	3,725,258.94	0.55%	15.27%
递延所得税资产	20,500,093.08	3.42%	15,686,156.66	2.33%	30.69%
其他非流动资产	33,142,622.49	5.53%	27,985,642.65	4.16%	18.43%
短期借款	0.00	0.00%	30,000,000.00	4.46%	-100%
应付票据	81,213,064.62	13.56%	83,708,572.05	12.44%	-2.98%
应付账款	86,100,550.32	14.38%	93,994,299.14	13.96%	-8.4%
合同负债	21,807,241.67	3.64%	112,780,551.54	16.75%	-80.66%
应付职工薪酬	12,718,803.61	2.12%	8,104,420.4	1.2%	56.94%
应交税费	4,840,510.77	0.81%	3,067,753.92	0.46%	57.79%
其他应付款	9,095,745.39	1.52%	13,164,154.86	1.96%	-30.91%
一年内到期的非流动负债	7,904,019.50	1.32%	9,948,399.76	1.48%	-20.55%
其他流动负债	2,433,586.57	0.41%	8,806,289.9	1.31%	-72.37%
长期借款	19,200,000.00	3.21%	0.00	0.00%	0.00%
租赁负债	25,963,085.26	4.34%	32,617,048.97	4.85%	-20.4%
递延收益	1,637,384.16	0.27%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税负债	7,485,320.88	1.25%	8,914,813.68	1.32%	-16.04%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：期末余额为 6,589.05 万元，较期初增长 135.55%，主要系加强经营性现金流管理，客户回款增加；
- 2、存货：期末余额为 11,237.14 万元，较期初减少 38.48%，主要系报告期末订单逐步交付，发出商品减少；

3、合同负债：期末余额为 2,180.72 万元，较期初减少 80.66%，系本期执行了上期大部分合同负债相应合同，余额减少；

4、预付账款：期末余额为 369.34 万元，较期初减少 69.42%，系上期含预付条款的采购合同逐步执行，本期加强了含预付条款采购合同的管理。

（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	505,430,273.01	—	522,855,548.36	—	-3.33%
营业成本	387,436,378.52	76.65%	402,157,228.36	76.92%	-3.66%
毛利率%	23.35%	—	23.08%	—	—
税金及附加	1,679,970.52	0.33%	1,948,894.44	0.37%	-13.80%
销售费用	13,326,824.13	2.64%	13,352,185.53	2.55%	-0.19%
管理费用	17,453,277.84	3.45%	20,400,673.47	3.90%	-14.45%
研发费用	17,512,945.82	3.46%	20,860,804.58	3.99%	-16.05%
财务费用	1,782,698.08	0.35%	2,160,849.83	0.41%	-17.50%
信用减值损失	-5,436,608.67	-1.08%	111,327.65	0.02%	4,983.43%
资产减值损失	-13,086,683.98	-2.59%	-9,514,395.9	-1.82%	37.55%
其他收益	9,710,722.76	1.92%	1,061,153.96	0.20%	815.11%
投资收益	614,007.05	0.12%	1,604,555.56	0.31%	-61.73%
资产处置收益	-	-	46,758.5	0.01%	-100%
营业利润	58,039,615.26	11.48%	55,284,311.92	10.57%	4.98%
营业外收入	220,354.65	0.04%	1,589,476.58	0.30%	-86.14%
营业外支出	352,324.81	0.07%	1,007,040.73	0.19%	-65.01%
净利润	50,445,320.62	9.98%	48,732,836.74	9.32%	3.51%
所得税费用	7,462,324.48	1.48%	7,133,911.03	1.36%	4.60%

项目重大变动原因

- 1、信用减值损失：本期信用减值损失 543.66 万元，较期初增加 4,983.43%，主要系报告期末应收账款余额及账龄结构变化，公司按照迁移法计提减值准备金额有所增加；
- 2、资产减值损失：本期资产减值损失 1,308.67 万元，较期初增加 37.55%，主要系计提了客户取消订单相关存货的减值准备 1,274.91 万元；
- 3、其他收益：本期其他收益 971.07 万元，较期初增加 815.11%，主要系公司适用“先进制造业企业增值税加计抵减政策”税收优惠政策及确认厂房租金补贴。

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	498,023,253.41	518,812,686.84	-4.01%
其他业务收入	7,407,019.60	4,042,861.52	83.21%
主营业务成本	381,992,770.17	400,903,298.28	-4.72%
其他业务成本	5,443,608.35	1,253,930.08	334.12%

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
主营业务	498,023,253.41	381,992,770.17	23.30%	-4.01%	-4.72%	0.57%
其中：蒸发式冷凝器	154,484,285.21	114,042,130.24	26.18%	-31.66%	-31.70%	0.04%
复合式冷却（凝）器	71,574,106.16	53,077,742.56	25.84%	-34.50%	-33.37%	-1.00%
闭式冷却塔	158,061,338.89	123,172,212.56	22.07%	71.63%	63.70%	3.77%
空冷器	55,921,769.92	41,943,007.88	25.00%	-6.04%	-12.83%	5.85%
化工容器	39,581,319.90	36,176,259.06	8.60%	61.08%	56.79%	2.50%
其他	18,400,433.33	13,581,417.87	26.19%	152.03%	153.16%	-0.33%
其他业务	7,407,019.60	5,443,608.35	26.51%	83.21%	334.12%	-42.48%
合计	505,430,273.01	387,436,378.52	23.35%	-3.33%	-3.66%	0.26%

按地区分类分析

√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
国内地区	480,726,725.33	370,222,335.60	22.99%	-6.53%	-6.79%	0.22%
国外地区	24,703,547.68	17,214,042.90	30.32%	189.16%	247.79%	-11.75%

收入构成变动的原因

- 1、闭式冷却塔：本期闭式冷却塔收入 1,580.61 万元，较上期增加 71.63%，系本期下游客户产业布局发生变化，增加相应订单所致；
- 2、化工容器：本期化工容器收入 3,958.13 万元，较上期增加 61.08%，系本期新能源包装设备锂盐桶产品收入增加所致；
- 3、来自国外地区的收入：本期公司来自国外地区的收入 2,470.35 万元，较上期增加 189.16%，系本期公司持续加大海外市场开拓并取得一定成果所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户第一名	72,588,495.58	14.36%	否
2	客户第二名	45,212,389.38	8.95%	否
3	客户第三名	41,305,309.75	8.17%	否
4	客户第四名	35,033,275.69	6.93%	是
5	客户第五名	26,371,681.42	5.22%	否
合计		220,511,151.82	43.63%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商第一名	37,658,060.68	12.41%	否
2	供应商第二名	14,021,968.42	4.62%	否
3	供应商第三名	13,813,766.04	4.55%	否
4	供应商第四名	12,177,280.85	4.01%	否
5	供应商第五名	10,814,601.81	3.57%	否
合计		88,485,677.80	29.17%	-

(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	29,987,364.13	-55,125,546.73	154.40%
投资活动产生的现金流量净额	-8,212,544.03	-23,058,694.1	64.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,728,983.70	-47,876,609.75	83.86%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 154.40%，主要系本期加强资金管理，加大应收账款的催收力度同时适当收紧了付款政策所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 64.38%，主要系本期减少了固定资产购置所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 83.86%，主要系本期未因利润分配支付现金，现金流出同比减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
盐城宝丰新能源装备有限公司	控股子公司	工业换热节能设备及化工容器的制造、销售	20,000,000	143,978,232.27	23,784,525.40	239,706,578.25	8,535,059.94

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
市场竞争风险	一方面，我国工业换热节能设备生产企业数量众多，行业产品主要为定制产品，不同客户需求差异较大，导致竞标时的技术方案和价格差异较大易引发低价竞争，行业竞争加剧；另一方面，市场又面临国外知名企业的竞争，全球主要工业换热节能设备生产厂商已通过建立国内工厂或销售代理的方式进入中国市场。因此，公司若不能及时进行产品更新换代，不断提升核心竞争力，将面临市场竞争的风险。 应对措施：公司通过优化生产工艺，同时加强供应链管理，

	以提高企业竞争力；同进行积极布局海外市场，以拓宽销售渠道。
下游行业需求波动风险	公司主营业务产品工业换热节能设备主要应用于光伏新能源、精细化工、石油化工等行业领域，相关行业具有周期波动性，与宏观经济发展状况联系密切。2024 年以来，国内光伏市场供需不平衡形势有所加剧，硅料价格震荡下行；精细化工下游应用广泛，具有较大的增长空间，但各细分市场受不同应用领域影响，景气度有所分化；我国石油化工产品需求整体维持稳健增长，但结构性产能过剩问题有所凸显。未来若宏观经济发展波动或相关行业供需状况、技术变革、产品格局、产能扩张规模等发生不利变化，影响工业换热节能设备的发展速度和需求，公司主营业务将会受到不利影响。 应对措施：公司将紧密关注市场动向，积极评估项目风险，做好各种风险管控。同时，不断地开拓石油化工市场渠道，稳固工业冷链市场，响应国家政策号召做好节能改造及设备再制造市场开发。
技术或产品替代的风险	专用设备制造行业呈现专业化、差异化的特点，对于相关产品的技术要求也逐步提高，推动了原有技术的应用及更新、升级。公司所掌握的自主研发技术是公司开展相关业务的重要依托。未来，伴随着行业内整体技术水平的提升，如公司不能及时提升技术水平，公司现有的核心技术或产品存在被更加高效、经济的技术或产品替代的风险。 应对措施：公司不断地加大研发投入，进一步加强校企合作，同时积极引进人才，在节能降耗及装备成套化上加大投入，以期市场发展需求。
应收账款回款的风险	报告期末，公司应收账款账面余额占资产总额比例为 33.77%，账龄在一年以内的应收账款占应收账款余额的比例为 68.63%，未发生大量应收账款坏账情况。虽然公司客户主要为精细化工行业、光伏新能源领先企业，资信情况较好，应收账款质量较高，但如果相关客户及其所在行业经营情况发生重大不利变化，可能导致公司应收账款无法及时收回，公司营运资金被长期占用，并对公司的经营产生一定不利影响。 应对措施：公司通过对业务人员加大应收账款回款考核及跟进工作，并积极关注头部企业的经营动向，以期降低逾期应收款项，以稳定公司的现金流。
原材料价格波动的风险	公司工业换热节能设备及化工容器生产所需要的主要原材料为各类钢材（主要包括不锈钢和碳钢），各类钢材价格的大幅度波动，将对公司产品的生产成本产生直接影响。若未来上述原材料价格大幅上涨，则将对公司业务发展和盈利情况产生不利影响。 应对措施：公司主要采用“以销定产、以产定供”的经营模式，项目获取阶段根据材料价格开展预算管理，在订单获取后及时锁定材料价格，降低材料波动风险；同时关注大宗材料价格变动态势，积极开展价格研判及供应链动态管理。

税收优惠政策变动的风险	上海宝丰已取得高新技术企业资格，享受 15%的企业所得税率以及研发支出加计扣除等税收优惠政策。如果未来国家的所得税政策发生变化或公司不能持续获得高新技术企业资格，公司无法享受到相应所得税优惠政策，公司的经营业绩将受到一定不利影响。 应对措施：公司将积极加强研发投入，紧密关注政策动态。
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	
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）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	49,120,000.00	36,426,606.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,500,000.00	3,082,568.81
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

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
实际控制人或控股股东	2024年6月21日	-	挂牌	独立性的承诺	保证申请人独立性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21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	2024年6月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2024年6月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21日	-	挂牌	规范并减少关联交易的承诺	规范并减少关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2024年6月21日	-	挂牌	规范并减少关联交易的承诺	规范并减少关联交易的承诺函	正在履行中
其他	2024年6月21日	-	挂牌	规范并减少关联交易的承诺	规范并减少关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21日	-	挂牌	避免资金占用和违规担保的承诺	避免资金占用和违规担保的承诺	正在履行中
董监高	2024年6月21日	-	挂牌	避免资金占用和违规担保的承诺	避免资金占用和违规担保的承诺	正在履行中

				规担保的承诺	承诺	
其他	2024年6月21日	-	挂牌	避免资金占用和违规担保的承诺	避免资金占用和违规担保的承诺	正在履行中
公司	2024年6月21日	-	挂牌	最近24个月内无重大违法违规情况的承诺	最近24个月内无重大违法违规情况的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21日	-	挂牌	最近24个月内无重大违法违规情况的承诺	最近24个月内无重大违法违规情况的承诺	正在履行中
董监高	2024年6月21日	-	挂牌	最近24个月内无重大违法违规情况的承诺	最近24个月内无重大违法违规情况的承诺	正在履行中
其他	2024年6月21日	-	挂牌	最近24个月内无重大违法违规情况的承诺	最近24个月内无重大违法违规情况的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21日	-	挂牌	股份锁定及减持的承诺	股份锁定及减持的承诺	正在履行中
董监高	2024年6月21日	-	挂牌	股份锁定及减持的承诺	股份锁定及减持的承诺	正在履行中
其他	2024年6月21日	-	挂牌	股份锁定及减持的承诺	股份锁定及减持的承诺	正在履行中
公司	2024年6月21日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2024年6月21日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中

	月 21 日			诺的约束 措施的承 诺	约束措施的承 诺	
--	--------	--	--	-------------------	-------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况
 不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	141,298,420	100%	-	54,240,438	38.39%
	其中：控股股东、实际控制人	108,000,000	76.43%	-	36,000,000	25.48%
	董事、监事、高管	10,930,920	7.74%	-	2,797,105	1.98%
	核心员工	8,184,400	5.79%	-	4,671,100	3.31%
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	87,057,982	61.61%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	72,000,000	50.96%
	董事、监事、高管	-	-	-	2,567,415	1.82%
	核心员工	-	-	-	2,346,225	1.66%
总股本		141,298,420	-	0	141,298,420	-
普通股股东人数		41				

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	联化科技股份有限公司	108,000,000	-	108,000,000	76.434%	72,000,000	36,000,000	-	-
2	台州市联	10,000,000	-	10,000,000	7.0772%	6,666,667	3,333,333	-	-

	化进出口有限公司								
3	彭寅生	4,047,400	-	4,047,400	2.8644%	3,035,550	1,011,850	-	-
4	叶国森	2,478,000	-	2,478,000	1.7537%	1,858,500	619,500	-	-
5	蒲德平	1,239,000	200	1,239,200	0.877%	-	1,239,200	-	-
6	王文达	1,239,000	-	1,239,000	0.8769%	929,250	309,750	-	-
7	王祖维	867,300	-	867,300	0.6138%	-	867,300	-	-
8	韩新荣	867,300	-	867,300	0.6138%	650,475	216,825	-	-
9	杨宇佳	867,300	-	867,300	0.6138%	650,475	216,825	-	-
10	汤海宁	371,700	257,500	629,200	0.4453%	471,900	157,300	-	-
合计		129,977,000	257,700	130,234,700	92.17%	86,262,817	43,971,883	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

台州市联化进出口有限公司为控股股东联化科技的全资子公司；彭寅生先生担任控股股东联化科技副董事长。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

联化科技持有公司 76.43%的股权，为公司的控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为牟金香女士。牟金香女士通过联化科技及其全资子公司进出口公司合计控制公司 83.51%的表决权，为公司的实际控制人。

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

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				
彭寅生	董事长、总经理	男	1964年7月	2023年7月12日	2026年7月11日	4,047,400	-	4,047,400	2.8644%
叶国森	董事、副总经理	男	1971年8月	2023年7月12日	2026年7月11日	2,478,000	-	2,478,000	1.7537%
何景熙	董事、副总经理	男	1977年10月	2023年7月12日	2026年7月11日	420,000	-	420,000	0.2972%
薛云轩	董事	男	1986年10月	2023年7月12日	2026年7月11日	-	-	-	-
胡南	董事	男	1982年1月	2023年7月12日	2026年7月11日	124,220	-	124,220	0.0879%
陈飞彪	监事会主席	男	1969年10月	2023年7月12日	2026年7月11日	516,000	-	516,000	0.3652%
韩新荣	监事	男	1984年8月	2023年7月12日	2026年7月11日	867,300	-	867,300	0.6138%
王文达	职工监事	男	1986年12月	2024年4月9日	2026年7月11日	1,239,000	-	1,239,000	0.8769%
汤海宁	财务总监	女	1978年6月	2023年7月12日	2026年7月11日	371,700	257,500	629,200	0.4453%
杨宇佳	董事会秘书	男	1983年8月	2024年4月9日	2026年7月11日	867,300	-	867,300	0.6138%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

彭寅生先生任联化科技副董事长；陈飞彪先生任联化科技高级副总裁、董事会秘书，任进出口公司执行董事、经理；公司董事薛云轩先生担任联化科技财务总监。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王文达		新任	职工监事	完善公司治理结构
杨宇佳	职工监事	新任	董事会秘书	董事会聘任

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

王文达先生：男，1986年生，本科学历。2009年6月至今，历任上海宝丰机械制造股份有限公司科员、生产部副经理、台州基地生产总经理，现任供应链部经理兼台州基地总经理，2024年4月任职工代表监事。

杨宇佳先生：男，1983年出生，本科学历。2006年4月至2007年5月担任就职于上海西瑟商贸有限公司人事行政助理、2007年12月至2010年9月担任贝尔-阿尔卡特朗讯有限公司SMT专员。2010年11月至2011年4月担任德欧仕咖啡商贸有限公司人事行政助理。2011年12月至2014年12月担任中国建筑东北设计研究院上海分公司人事行政助理。2014年12月至2017年5月担任上海交通大学规划建筑设计有限公司人事行政主管。2017年8月至今担任公司人事行政经理，2024年4月任董事会秘书。

(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	33	9	-	42
生产人员	265	-	24	241
销售人员	19	5	-	24
研发人员	29	-	2	27
员工总计	346	14	26	334

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	8
本科	40	47
专科	47	42
专科以下	253	237
员工总计	346	334

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、薪酬政策：

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；依据《公司法》《公司章程》等有关法律法规，公司进一步修订完善了“绩效考核体系”，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定发展。

2、培训计划：

公司制定了常规培训计划与专项培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，取得较好效果。同时公司定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，加强公司创新能力和凝聚力，努力实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内，无离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
彭寅生	无变动	董事长、总经理	4,047,400	-	4,047,400
何景熙	无变动	董事、副总经理	420,000	-	420,000
叶国森	无变动	董事、副总经理	2,478,000	-	2,478,000
韩新荣	无变动	监事、研发技术部经理	867,300	-	867,300
蒋吉林	无变动	工程技术服务部经理	371,700	-	371,700

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

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》及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，内容合法合规。根据《公司章程》，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》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《总经理及其他高级管理人员工作细则》《董事会秘书工作细则》《内部审计制度》等内部规章制度，对公司股东依法享有

的资产收益、参与重大决策、选择管理者、知情权、提案权、股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利进行了具体规定。上述《公司章程》以及各项制度、细则在内容上均符合《公司法》等法律法规规定，在程序上经过了董事会、监事会、股东大会审议通过，合法有效。截至本年度报告出具日，上述管理制度能够有效执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司自成立以来，均能定期召开监事会会议，均依照有关法律法规和《公司章程》发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署，对本年度内监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均相互独立，具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程，独立的经营场所及供应、销售渠道和服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。因此，公司业务独立。

2、资产独立性

公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的资质证书。公司资产完整、权属清晰。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产独立。

3、人员独立性

公司拥有独立运行的人力资源部门，自主招聘管理员工，员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书，均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。因此，公司人员独立。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被控股股东或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。因此，公司财务独立。

5、机构独立性

公司依据业务经营发展的需要，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构。公司根据《公司法》等法律法规，建立了较完善的治理结构，股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》及三会议事规则规范运作；公司独立行使经营管理职权，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。因此，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立较为健全完整的会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系和信息披露体系，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，并能够有效的执行，能够满足公司当前发展需求。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规关于会计核算的规定，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

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，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，持续提升公司内部风险控制水平。

4、关于信息披露体系

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司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	信会师报字[2025]第 ZA11619 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	戴金燕 3 年	陈剑 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	19 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25 万元			

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA11619 号

上海宝丰机械制造股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了上海宝丰机械制造股份有限公司（以下简称上海宝丰）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海宝丰 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于上海宝丰，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

上海宝丰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海宝丰 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，管理层负责评估上海宝丰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海宝丰的财务报告过程。

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，就可能导致对上海宝丰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上海宝丰不能持续经营。

（五）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。

（六）就上海宝丰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：戴金燕

中国注册会计师：陈剑

中国·上海

二〇二五年四月二十三日

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	(一)	65,890,458.27	27,973,266.44
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			
应收账款	(二)	169,761,716.56	164,569,294.88
应收款项融资	(三)	78,754,178.24	109,540,560.12
预付款项	(四)	3,693,444.84	12,077,506.18
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)	3,168,183.40	4,086,383.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	112,371,370.96	182,647,860.95
其中：数据资源			
合同资产	(七)	39,516,940.22	46,435,109.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	85,797.19	4,591,938.91
流动资产合计		473,242,089.68	551,921,920.70
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	(九)	34,421,658.75	34,360,136.73
在建工程	(十)	2,186,639.55	1,518,878.06
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(十一)	31,074,359.04	37,925,405.75
无形资产	(十二)	4,294,266.05	3,725,258.94
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	(十三)	20,500,093.08	15,686,156.66
其他非流动资产	(十四)	33,142,622.49	27,985,642.65
非流动资产合计		125,619,638.96	121,201,478.79
资产总计		598,861,728.64	673,123,399.49
流动负债：			
短期借款	(十六)		30,000,000.00
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	(十七)	81,213,064.62	83,708,572.05
应付账款	(十八)	86,100,550.32	93,994,299.14
预收款项			
合同负债	(十九)	21,807,241.67	112,780,551.54
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	(二十)	12,718,803.61	8,104,420.40
应交税费	(二十一)	4,840,510.77	3,067,753.92
其他应付款	(二十二)	9,095,745.39	13,164,154.86
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	(二十三)	7,904,019.50	9,948,399.76
其他流动负债	(二十四)	2,433,586.57	8,806,289.90
流动负债合计		226,113,522.45	363,574,441.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	19,200,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	25,963,085.26	32,617,048.97

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十七)	1,637,384.16	
递延所得税负债	(十三)	7,485,320.88	8,914,813.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,285,790.30	41,531,862.65
负债合计		280,399,312.75	405,106,304.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十八)	141,298,420.00	141,298,420.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	80,276,643.73	80,276,643.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十)		
盈余公积	(三十一)	9,284,853.30	2,764,156.61
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	87,602,498.86	43,677,874.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		318,462,415.89	268,017,095.27
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		318,462,415.89	268,017,095.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		598,861,728.64	673,123,399.49

法定代表人：彭寅生 主管会计工作负责人：汤海宁 会计机构负责人：汤海宁

(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		65,301,807.44	27,740,257.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	169,262,966.56	164,569,294.88
应收款项融资		78,754,178.24	109,540,560.12
预付款项		1,851,428.14	4,584,672.11
其他应收款	(二)	28,617,227.18	65,646,231.27
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,300,702.55	56,973,028.32
其中：数据资源			
合同资产		39,516,940.22	46,435,109.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		85,797.19	642,471.05
流动资产合计		420,691,047.52	476,131,624.81
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	(三)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,383,876.89	12,975,136.43
在建工程		985,731.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,832,688.74	5,665,377.54
无形资产		4,294,266.05	3,725,258.94
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		7,804,316.20	7,439,347.74
其他非流动资产		33,142,622.49	27,985,642.65
非流动资产合计		81,443,502.23	77,790,763.30
资产总计		502,134,549.75	553,922,388.11
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		81,213,064.62	88,708,572.05
应付账款		44,278,036.21	48,668,839.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,524,181.75	7,836,720.25
应交税费		2,311,958.17	2,788,544.70
其他应付款		749,169.77	4,916,847.48

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		21,807,241.67	112,780,551.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,768,811.06	6,400,942.36
其他流动负债		2,433,586.57	8,806,289.90
流动负债合计		168,086,049.82	300,907,307.36
非流动负债：			
长期借款		19,200,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,948,644.45
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		424,903.31	849,806.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,624,903.31	3,798,451.08
负债合计		187,710,953.13	304,705,758.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		141,298,420.00	141,298,420.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		80,276,643.73	80,276,643.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,284,853.30	2,764,156.61
一般风险准备			
未分配利润		83,563,679.59	24,877,409.33
所有者权益（或股东权益）合计		314,423,596.62	249,216,629.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		502,134,549.75	553,922,388.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		505,430,273.01	522,855,548.36
其中：营业收入	（三十三）	505,430,273.01	522,855,548.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,192,094.91	460,880,636.21
其中：营业成本	（三十三）	387,436,378.52	402,157,228.36
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	（三十四）	1,679,970.52	1,948,894.44
销售费用	（三十五）	13,326,824.13	13,352,185.53
管理费用	（三十六）	17,453,277.84	20,400,673.47
研发费用	（三十七）	17,512,945.82	20,860,804.58
财务费用	（三十八）	1,782,698.08	2,160,849.83
其中：利息费用		2,236,118.25	2,854,884.79
利息收入		262,465.75	590,766.49
加：其他收益	（三十九）	9,710,722.76	1,061,153.96
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	614,007.05	1,604,555.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-5,436,608.67	111,327.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-13,086,683.98	-9,514,395.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）		46,758.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,039,615.26	55,284,311.92
加：营业外收入	（四十四）	220,354.65	1,589,476.58
减：营业外支出	（四十五）	352,324.81	1,007,040.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,907,645.1	55,866,747.77
减：所得税费用	（四十六）	7,462,324.48	7,133,911.03

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,445,320.62	48,732,836.74
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）		50,445,320.62	48,732,836.74
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）		50,445,320.62	48,732,836.74
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		50,445,320.62	48,732,836.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		50,445,320.62	48,732,836.74
（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）	（四十七）	0.36	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十七）	0.36	0.35

法定代表人：彭寅生

主管会计工作负责人：汤海宁

会计机构负责人：汤海宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	(四)	504,035,901.67	525,746,993.72
减：营业成本	(四)	409,145,941.93	424,461,798.28
税金及附加		1,555,259.27	1,862,701.98
销售费用		13,326,824.13	13,352,185.53
管理费用		15,222,610.30	17,958,576.72
研发费用		17,251,979.25	20,860,804.58
财务费用		420,012.35	721,808.21
其中：利息费用		876,585.65	1,413,358.15
利息收入		260,851.09	581,370.92
加：其他收益		4,252,998.06	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	23,614,007.05	1,604,555.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,979,542.47	-157,240.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-402,299.33	-9,514,395.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			46,758.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,598,437.75	39,008,796.46
加：营业外收入		170,481.20	1,589,476.58
减：营业外支出		27,498.21	1,005,369.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,741,420.74	39,592,903.82
减：所得税费用		4,534,453.79	3,076,302.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,206,966.95	36,516,601.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,206,966.95	36,516,601.55
（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		65,206,966.95	36,516,601.55
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		462,305,702.28	260,153,477.97
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		2,513,977.51	4,446,042.18
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）	10,181,514.35	6,732,296.95
经营活动现金流入小计		475,001,194.14	271,331,817.10
购买商品、接受劳务支付的现金		315,021,808.79	217,795,752.04
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		60,433,606.11	63,798,741.39

支付的各项税费		26,107,049.92	26,878,093.61
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	43,451,365.19	17,984,776.79
经营活动现金流出小计		445,013,830.01	326,457,363.83
经营活动产生的现金流量净额		29,987,364.13	-55,125,546.73
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			5,147,242.27
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	(四十八)	11,876.72	1,303,972.22
投资活动现金流入小计		11,876.72	6,451,214.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,224,420.75	19,509,908.59
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	(四十八)		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,224,420.75	29,509,908.59
投资活动产生的现金流量净额		-8,212,544.03	-23,058,694.10
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		40,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)		
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		684,222.93	68,887,553.31
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	(四十八)	12,044,760.77	8,989,056.44
筹资活动现金流出小计		47,728,983.70	77,876,609.75
筹资活动产生的现金流量净额		-7,728,983.70	-47,876,609.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		138,451.28	227,360.01
五、现金及现金等价物净增加额		14,184,287.68	-125,833,490.57
加：期初现金及现金等价物余额		25,527,294.78	151,360,785.35
六、期末现金及现金等价物余额		39,711,582.46	25,527,294.78

法定代表人：彭寅生

主管会计工作负责人：汤海宁

会计机构负责人：汤海宁

(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		462,305,702.28	260,153,477.97
收到的税费返还		2,513,977.51	
收到其他与经营活动有关的现金		34,294,919.69	5,220,906.75
经营活动现金流入小计		499,114,599.48	265,374,384.72
购买商品、接受劳务支付的现金		407,854,023.53	205,646,532.14
支付给职工以及为职工支付的现金		46,665,693.19	51,350,439.16
支付的各项税费		15,679,763.79	20,554,586.91
支付其他与经营活动有关的现金		37,191,873.30	41,438,956.07
经营活动现金流出小计		507,391,353.81	318,990,514.28
经营活动产生的现金流量净额		-8,276,754.33	-53,616,129.56
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		23,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,147,242.27
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		11,876.72	1,303,972.22
投资活动现金流入小计		23,011,876.72	6,451,214.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,187,899.10	11,314,089.57
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			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,187,899.10	21,314,089.57
投资活动产生的现金流量净额		19,823,977.62	-14,862,875.08
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		40,000,000.00	20,000,000.00
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		40,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		594,388.88	68,823,469.98
支付其他与筹资活动有关的现金		7,262,640.00	8,989,056.44
筹资活动现金流出小计		37,857,028.88	77,812,526.42
筹资活动产生的现金流量净额		2,142,971.12	-57,812,526.42

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		138,451.28	227,360.01
五、现金及现金等价物净增加额		13,828,645.69	-126,064,171.05
加：期初现金及现金等价物余额		25,294,285.94	151,358,456.99
六、期末现金及现金等价物余额		39,122,931.63	25,294,285.94

(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	141,298,420.00				80,276,643.73				2,764,156.61		43,677,874.93		268,017,095.27
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	141,298,420.00				80,276,643.73				2,764,156.61		43,677,874.93		268,017,095.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,520,696.69		43,924,623.93		50,445,320.62
（一）综合收益总额											50,445,320.62		50,445,320.62
（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								6,520,696.69		-6,520,696.69			
1. 提取盈余公积								6,520,696.69		-6,520,696.69			
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							3,970,416.95					3,970,416.95	
2. 本期使用							3,970,416.95					3,970,416.95	
(六) 其他													
四、本年期末余额	141,298,420.00				80,276,643.73			9,284,853.30		87,602,498.86		318,462,415.89	

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	118,000,000.00								16,950,632.14		95,884,194.16	230,834,826.30
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	118,000,000.00								16,950,632.14		95,884,194.16	230,834,826.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,298,420.00				80,276,643.73				-14,186,475.53		-52,206,319.23	37,182,268.97
（一）综合收益总额											48,732,836.74	48,732,836.74
（二）所有者投入和减少资本	23,298,420.00				32,974,253.83							56,272,673.83
1．股东投入的普通股	23,298,420.00				32,974,253.83							56,272,673.83
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								3,651,660.16		-71,474,901.76		-67,823,241.60
1. 提取盈余公积								3,651,660.16		-3,651,660.16		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-67,823,241.60		-67,823,241.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				47,302,389.90				-17,838,135.69		-29,464,254.21		
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				47,302,389.90				-17,838,135.69		-29,464,254.21		
(五) 专项储备												
1. 本期提取							3,532,829.42					3,532,829.42
2. 本期使用							3,532,829.42					3,532,829.42
(六) 其他												
四、本年期末余额	141,298,420.00			80,276,643.73				2,764,156.61		43,677,874.93		268,017,095.27

法定代表人：彭寅生

主管会计工作负责人：汤海宁

会计机构负责人：汤海宁

(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	141,298,420.00				80,276,643.73				2,764,156.61		24,877,409.33	249,216,629.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	141,298,420.00				80,276,643.73				2,764,156.61		24,877,409.33	249,216,629.67
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									6,520,696.69		58,686,270.26	65,206,966.95
(一) 综合收益总额											65,206,966.95	65,206,966.95
(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									6,520,696.69		-6,520,696.69	
1. 提取盈余公积									6,520,696.69		-6,520,696.69	

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							2,424,367.48					2,424,367.48
2. 本期使用							2,424,367.48					2,424,367.48
（六）其他												
四、本年期末余额	141,298,420.00				80,276,643.73			9,284,853.30		83,563,679.59		314,423,596.62

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	118,000,000.00								16,950,632.14		89,299,963.75	224,250,595.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,000,000.00								16,950,632.14		89,299,963.75	224,250,595.89
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）	23,298,420.00				80,276,643.73				-14,186,475.53		-64,422,554.42	24,966,033.78
（一）综合收益总额											36,516,601.55	36,516,601.55
（二）所有者投入和减 少资本	23,298,420.00				32,974,253.83							56,272,673.83
1．股东投入的普通股	23,298,420.00				32,974,253.83							56,272,673.83
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									3,651,660.16		-71,474,901.76	-67,823,241.60
1．提取盈余公积									3,651,660.16		-3,651,660.16	

2. 提取一般风险准备											-67,823,241.60	-67,823,241.60
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					47,302,389.90				-17,838,135.69		-29,464,254.21	
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					47,302,389.90				-17,838,135.69		-29,464,254.21	
（五）专项储备												
1. 本期提取								2,135,634.58				2,135,634.58
2. 本期使用								2,135,634.58				2,135,634.58
（六）其他												
四、本年期末余额	141,298,420.00				80,276,643.73				2,764,156.61		24,877,409.33	249,216,629.67

上海宝丰机械制造股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海宝丰机械制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由上海宝丰机械制造有限公司（以下简称：宝丰有限）整体变更设立的股份有限公司。2023 年 7 月 12 日宝丰有限召开 2023 年第三次股东会，会议决议将宝丰有限的组织形式由有限责任公司变更为股份有限公司。

截止 2024 年 12 月 31 日本公司累计发行股本总数 14,129.842 万股，注册资本为 14,129.842 万元，注册地址：上海市宝山区工业路 458 号，法定代表人：彭寅生。

经营期限：2001 年 12 月 17 日至长期。

所属行业为专用设备制造业 C35。

本公司经营范围：许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理；特种设备设计。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；机械研发；机械销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；普通机械安装服务；专用设备修理；特种设备销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的母公司为联化科技股份有限公司，本公司的实际控制人为牟金香女士。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表（非含合并内容的财务报表）按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）中与单体财务报表的相关规定编制。公司编制本财务报表仅供本公司进行纳税申报和向相关政府及其他相关方使用，因此财务报表可能不适用于其他用途。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（七）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”、“三、（十二）2、折旧方法”、“三、（二十二）2、具体收入确认方式及计量方法”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的期初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算：不适用

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计量预期信用损失的方法
应收账款、	联化科技合并范围	关联方具有相似的	参考历史信用损失经验，结合当前状

项目	组合类别	确定依据	计量预期信用损失的方法
合同资产	内关联方组合	信用风险特征	况以及对未来经济状况的预测计量
	账龄组合	相同账龄应收款具有类似的信用风险特征	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,按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计量,组合的预期信用损失率详见附注五、(二)应收账款
应收票据、 应收款项融 资	银行承兑汇票组合	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征	参考历史信用损失经验计量
	商业承兑汇票组合	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征	计提预期损失参照应收账款执行
其他应收款	账龄组合	相同账龄应收款具有类似的信用风险特征	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,按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计量,组合的预期信用损失率详见附注五、(五)其他应收款
	联化科技合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方具有相似的信用风险特征	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计量
	备用金、押金、保证金及员工借款等组合	具有相似的信用风险特征	

本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的,直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的

购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,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。

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算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按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.85-4.75
通用设备	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50
专用设备	年限平均	10	3-5	9.70-9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
	法			
运输工具	年限平均法	4	3-5	24.25-23.75

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;
外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0	土地使用权年限
商标权	5~10 年	年限平均法	0	商标权使用年限
专有技术	6~19 年	年限平均法	0	购入技术有效期
电脑软件	3 年	年限平均法	0	购入软件有效期
非专利技术	5~10 年	年限平均法	0	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出,并按以下方式进行归集:
从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	2-5 年

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关

资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

（二十） 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）内销业务

①客户指定地点交付，公司不提供安装、调试服务

公司将货物送达合同约定地点并经过客户确认，视合同约定的所有权转移条款不同，以客户签收或验收作为控制权转移及收入确认时点。

关于本类收入合同中部分约定由公司提供指导安装服务，由于安装由客户自行实施、公司仅按需提供指导，货物在送达客户指定地点并经客户签收或验收时商品控制权已转移，因此以客户签收或验收作为控制权转移及收入确认时点。

②客户指定地点交付，并由公司提供安装、调试服务

公司将货物送达合同约定地点，并提供安装、调试服务，完成安装、调试并以客户验收合格作为控制权转移及收入确认时点。

③自提交付

客户自行于公司提取货物，自提完成后控制权转移，确认收入。

（2）外销业务

对以 FOB、CIF、CFR 等方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为收入确认时点；对以 DAP、DDP 等方式进行交易的客户，公司以将货物运达客户指定地点作为收入确认时点。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 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。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十七) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预

期销售发生时，则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是

指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的 报表项目	合并		母公司	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
执行《企业会计准则解 释第 18 号》“关于不属 于单项履约义务的保 证类质量保证的会计	营业成本	2,589,569.39	2,190,700.58	2,589,569.39	2,190,700.58
	销售费用	-	-	-	-

会计政策变更的内容 和原因	受影响的 报表项目	合并		母公司	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
处理”的规定		2,589,569.39	2,190,700.58	2,589,569.39	2,190,700.58

2、 重要会计估计变更：无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

本公司于 2022 年 12 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准，本公司被认定为上海市高新技术企业，取得证书编号为 GR202231008258 的高新技术企业证书，有效期 3 年。从 2022 年度起享受高新技术企业所得税优惠政策，自 2022 年至 2024 年按 15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	39,711,582.46	25,527,294.78
其他货币资金	26,178,875.81	2,445,971.66
合计	65,890,458.27	27,973,266.44

注 1：截至 2024 年 12 月 31 日，使用有限制的货币资金中人民币 25,888,072.32 元系向兴业银行台州分行申请开具的票据保证金。

注 2：截至 2024 年 12 月 31 日，使用有限制的货币资金中人民币 230,003.49 元系公司子公司上海宝丰机械制造股份有限公司向宁波银行上海卢湾支行申请开具的履约保函保证金；人民币 31,800.00 元系公司子公司上海宝丰机械制造股份有限公司向宁波银行上海卢湾支行申请开具的质量保函保证金；人民币 29,000.00 元系子公司上海宝丰机械制造股份有限公司向招商银行台州分行申请开具的质量保函保证金；上述

保函保证金合计人民币 290,803.49 元；

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	138,798,078.50	150,186,182.48
1 至 2 年	44,338,345.83	30,748,063.05
2 至 3 年	12,252,351.56	4,735,486.15
3 年以上	6,863,552.71	6,023,946.56
小计	202,252,328.60	191,693,678.24
减：坏账准备	32,490,612.04	27,124,383.36
合计	169,761,716.56	164,569,294.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,563,033.88	2.26	4,563,033.88	100.00						
其中：										
单项金额重大	4,563,033.88	2.26	4,563,033.88	100.00						
单项金额非重大										
按信用风险特征组合计提坏账准备	197,689,294.72	97.74	27,927,578.16	14.13	169,761,716.56	191,693,678.24	100.00	27,124,383.36	14.15	164,569,294.88
其中：										
关联方组合	1,658,829.50	0.82	16,588.30	1.00	1,642,241.20	13,331,901.00	6.95	133,319.01	1.00	13,198,581.99
账龄组合	196,030,465.22	96.92	27,910,989.86	14.24	168,119,475.36	178,361,777.24	93.05	26,991,064.35	15.13	151,370,712.89
合计	202,252,328.60	100.00	32,490,612.04		169,761,716.56	191,693,678.24	100.00	27,124,383.36		164,569,294.88

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
客户 A	3,190,533.88	3,190,533.88	100.00	出现减值迹象
客户 B	1,372,500.00	1,372,500.00	100.00	出现减值迹象
合计	4,563,033.88	4,563,033.88		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,658,829.50	16,588.30	1.00
账龄组合	196,030,465.22	27,910,989.86	14.24
合计	197,689,294.72	27,927,578.16	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
按单项计 提坏账准 备		4,563,033.88 ^注				4,563,033.88
按组合计 提坏账准 备	27,124,383.36	931,374.80		-128,180.00		27,927,578.16
合计	27,124,383.36	5,494,408.68		-128,180.00		32,490,612.04

注：其中包括上年按信用风险特征组合计提坏账准备转入金额。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	128,180.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	23,197,464.10	7,704,500.00	30,901,964.10	11.98	1,699,608.03
第二名	13,557,150.53	3,980,000.00	17,537,150.53	6.80	3,507,430.11
第三名	11,800,000.00	2,600,000.00	14,400,000.00	5.58	792,000.00
第四名	8,940,000.00	2,980,000.00	11,920,000.00	4.62	655,600.00
第五名	4,520,000.00	6,523,000.00	11,043,000.00	4.28	607,365.00
合计	62,014,614.63	23,787,500.00	85,802,114.63	33.25	7,262,003.13

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款		
应收票据	78,754,178.24	109,540,560.12
合计	78,754,178.24	109,540,560.12

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收账款						
应收票据	109,540,560.12	256,609,915.07	287,396,296.95		78,754,178.24	
合计	109,540,560.12	256,609,915.07	287,396,296.95		78,754,178.24	

3、 期末公司已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	63,999,070.70
合 计	63,999,070.70

4、 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,972,310.63	
合 计	12,972,310.63	

5、 应收款项融资减值准备：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,395,421.78	91.93	11,976,386.17	99.16
1-2 年	196,903.05	5.33	0.01	
2-3 年	0.01		1,120.00	0.01
3 年以上	101,120.00	2.74	100,000.00	0.83
合 计	3,693,444.84	100.00	12,077,506.18	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中国太平洋财产保险股份有限公司台州 中心支公司	577,840.95	15.65

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
西安云仪仪器仪表有限公司	437,000.00	11.83
山东远腾环保设备有限公司	420,664.72	11.39
江苏大明工业科技集团有限公司	384,280.71	10.40
江苏开来钢管有限公司	308,432.00	8.35
合计	2,128,218.38	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,168,183.40	4,086,383.76
合计	3,168,183.40	4,086,383.76

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,813,108.00	3,201,815.81
1-2 年	17,921.90	1,079,114.46
2-3 年	503,900.00	20,000.00
3 年以上		10,000.00
小计	3,334,929.90	4,310,930.27
减：坏账准备	166,746.50	224,546.51
合计	3,168,183.40	4,086,383.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,334,929.90	100.00	166,746.50	5.00	3,168,183.40	4,310,930.27	100.00	224,546.51	5.21	4,086,383.76
其中：										
备用金、押金及保证 金、员工借款及往来 款	3,154,021.90	94.58	157,701.10	5.00	2,996,320.80	4,290,930.27	99.54	214,546.51	5.00	4,076,383.76
账龄组合	180,908.00	5.42	9,045.40	5.00	171,862.60	20,000.00	0.46	10,000.00	50.00	10,000.00
合计	3,334,929.90	100.00	166,746.50		3,168,183.40	4,310,930.27	100.00	224,546.51		4,086,383.76

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
备用金、押金及保证金、员工借款及往来款等组合	3,154,021.90	157,701.10	5.00
账龄组合	180,908.00	9,045.40	5.00
合计	3,334,929.90	166,746.50	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	224,546.51			224,546.51
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-57,800.01			-57,800.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	166,746.50			166,746.50

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	224,546.51	-57,800.01				166,746.50
合计	224,546.51	-57,800.01				166,746.50

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		318,014.46
押金及保证金	2,704,021.90	3,329,725.90
代收代付款项及其他	180,908.00	20,000.00
员工借款及往来款	450,000.00	643,189.91
合计	3,334,929.90	4,310,930.27

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
其他应收一	保证金	1,875,000.00	一年以内	56.22	93,750.00
其他应收二	员工借款	430,000.00	二至三年	12.89	21,500.00
其他应收三	保证金	200,000.00	一年以内	6.00	10,000.00
其他应收四	保证金	136,700.00	二至三年	4.10	6,835.00
其他应收五	保证金	100,000.00	一年以内	3.00	5,000.00
合计		2,741,700.00		82.21	137,085.00

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	40,812,848.29	5,358,285.02	35,454,563.27	45,473,803.31	2,426,007.33	43,047,795.98
在产品	30,728,987.36	11,543,428.68	19,185,558.68	43,934,379.09	6,173,546.34	37,760,832.75
库存商品	61,323,033.61	7,190,679.29	54,132,354.32	37,609,110.29	1,226,811.58	36,382,298.71
发出商品	2,862,682.88		2,862,682.88	62,804,411.05		62,804,411.05
委托加工物资	520,982.94		520,982.94	1,341,669.37		1,341,669.37
合同履约成本	215,228.87		215,228.87	1,310,853.09		1,310,853.09
合计	136,463,763.95	24,092,392.99	112,371,370.96	192,474,226.20	9,826,365.25	182,647,860.95

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,426,007.33	2,932,277.69				5,358,285.02
在产品	6,173,546.34	5,369,882.34				11,543,428.68
库存商品	1,226,811.58	5,963,867.71				7,190,679.29
合计	9,826,365.25	14,266,027.74				24,092,392.99

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内	31,518,739.39	1,733,530.67	29,785,208.72	43,750,467.27	3,640,038.88	40,110,428.39
一至二年	12,164,664.38	2,432,932.88	9,731,731.50	7,869,001.40	1,598,981.08	6,270,020.32
二至三年				184,540.00	129,879.25	54,660.75
合计	43,683,403.77	4,166,463.55	39,516,940.22	51,804,008.67	5,368,899.21	46,435,109.46

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提减值准备	43,683,403.77	100.00	4,166,463.55	9.54	39,516,940.22	51,804,008.67	100.00	5,368,899.21	10.36	46,435,109.46
其中：										
账龄组合	43,683,403.77	100.00	4,166,463.55	9.54	39,516,940.22	51,804,008.67	100.00	5,368,899.21	10.36	46,435,109.46
合计	43,683,403.77	100.00	4,166,463.55		39,516,940.22	51,804,008.67	100.00	5,368,899.21		46,435,109.46

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,368,899.21	-1,202,435.66				4,166,463.55
合计	5,368,899.21	-1,202,435.66				4,166,463.55

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税进项税额	429.94	
增值税留抵税额	85,367.25	4,591,938.91
合计	85,797.19	4,591,938.91

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,421,658.75	34,360,136.73
固定资产清理		
合计	34,421,658.75	34,360,136.73

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	23,860,533.88	18,405,177.27	29,984,098.84	1,989,663.35	74,239,473.34
（2）本期增加金额		614,568.20	4,460,445.05	16,637.17	5,091,650.42
—购置		449,314.98	2,094,159.28	16,637.17	2,560,111.43
—在建工程转入		165,253.22	2,366,285.77		2,531,538.99
（3）本期减少金额		93,833.28			93,833.28
—处置或报废		93,833.28			93,833.28
（4）期末余额	23,860,533.88	18,925,912.19	34,444,543.89	2,006,300.52	79,237,290.48
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	19,281,915.54	8,859,618.89	10,505,246.91	1,232,555.27	39,879,336.61
（2）本期增加金额	354,650.18	1,776,261.99	2,676,014.95	218,509.62	5,025,436.74
—计提	354,650.18	1,776,261.99	2,676,014.95	218,509.62	5,025,436.74
（3）本期减少金额		89,141.62			89,141.62
—处置或报废		89,141.62			89,141.62
（4）期末余额	19,636,565.72	10,546,739.26	13,181,261.86	1,451,064.89	44,815,631.73
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,223,968.16	8,379,172.93	21,263,282.03	555,235.63	34,421,658.75
(2) 上年年末账面价值	4,578,618.34	9,545,558.38	19,478,851.93	757,108.08	34,360,136.73

- 3、 暂时闲置的固定资产：无
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无
- 6、 固定资产的减值测试情况：无
- 7、 固定资产清理：无

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,186,639.55		2,186,639.55	1,518,878.06		1,518,878.06
工程物资						
合计	2,186,639.55		2,186,639.55	1,518,878.06		1,518,878.06

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,200,907.69		1,200,907.69	1,518,878.06		1,518,878.06
实验室工程	985,731.86		985,731.86			
合计	2,186,639.55		2,186,639.55	1,518,878.06		1,518,878.06

3、 本期计提在建工程减值准备情况：无

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	47,546,387.53	47,546,387.53
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
（3）本期减少金额		
—重分类		
（4）期末余额	47,546,387.53	47,546,387.53
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	9,620,981.78	9,620,981.78
（2）本期增加金额	6,851,046.71	6,851,046.71
—计提	6,851,046.71	6,851,046.71
（3）本期减少金额		
—重分类		
（4）期末余额	16,472,028.49	16,472,028.49
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	31,074,359.04	31,074,359.04
（2）上年年末账面价值	37,925,405.75	37,925,405.75

2、 使用权资产的减值测试情况：无

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	6,257,400.00		6,257,400.00
（2）本期增加金额		867,345.13	867,345.13
—购置		867,345.13	867,345.13
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	6,257,400.00	867,345.13	7,124,745.13
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	2,532,141.06		2,532,141.06
（2）本期增加金额	124,869.00	173,469.02	298,338.02
—计提	124,869.00	173,469.02	298,338.02
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	2,657,010.06	173,469.02	2,830,479.08
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	3,600,389.94	693,876.11	4,294,266.05
（2）上年年末账面价值	3,725,258.94		3,725,258.94

2、 知识产权情况：无

3、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

4、 无形资产的减值测试情况：无

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
信用减值准备	32,657,358.54	4,910,603.78	27,348,929.87	4,103,539.48
资产减值准备	28,952,102.94	5,611,253.90	15,865,418.96	2,379,812.84
租赁负债税会差异	32,750,894.49	7,892,859.18	39,118,890.59	9,202,804.34
其他	8,341,504.88	2,085,376.22		
合计	102,701,860.85	20,500,093.08	82,333,239.42	15,686,156.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	异	债	差异	债
租赁负债税会差异	28,241,670.30	7,485,320.88	32,260,028.21	8,914,813.68
合计	28,241,670.30	7,485,320.88	32,260,028.21	8,914,813.68

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、 未确认递延所得税资产明细：无

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	12,604,480.00	693,246.40	11,911,233.60	8,054,741.59	670,154.50	7,384,587.09
大额存单	21,231,388.89		21,231,388.89	20,601,055.56		20,601,055.56
合计	33,835,868.89	693,246.40	33,142,622.49	28,655,797.15	670,154.50	27,985,642.65

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,888,072.32	25,888,072.32	保证金	银行承兑汇票 保证金	2,076,098.90	2,076,098.90	保证金	银行承兑汇票 保证金
货币资金	290,803.49	290,803.49	保证金	履约保证金	369,872.76	369,872.76	保证金	履约保证金
应收款项融资	63,999,070.70	63,999,070.70	质押	用于开具银行 承兑汇票	95,276,760.12	95,276,760.12	质押	用于开具银行 承兑汇票
合计	90,177,946.51	90,177,946.51			97,722,731.78	97,722,731.78		

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		15,000,000.00
商业承兑汇票贴现		15,000,000.00
合计		30,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	81,213,064.62	83,708,572.05
合计	81,213,064.62	83,708,572.05

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	84,673,646.34	90,969,731.45
应付非流动资产款项	1,426,903.98	3,024,567.69
合计	86,100,550.32	93,994,299.14

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州市亚成钛设备制造有限公司	1,280,189.81	质保金未结算
宜兴市万盛封头有限公司	888,187.02	质保金未结算
合计	2,168,376.83	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	21,807,241.67	112,780,551.54
合计	21,807,241.67	112,780,551.54

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,104,420.40	59,027,002.47	54,412,619.26	12,718,803.61
离职后福利-设定提存计划		5,187,534.31	5,187,534.31	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,104,420.40	64,214,536.78	59,600,153.57	12,718,803.61

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,094,699.45	51,807,406.38	47,193,631.65	12,708,474.18
(2) 职工福利费		1,681,720.19	1,681,720.19	
(3) 社会保险费		3,005,921.45	3,005,921.45	
其中：医疗保险费		2,567,774.60	2,567,774.60	
工伤保险费		228,591.66	228,591.66	
生育保险费		209,555.19	209,555.19	
(4) 住房公积金		2,004,298.00	2,004,298.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	9,720.95	527,656.45	527,047.97	10,329.43
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(8) 其他短期薪酬				
合计	8,104,420.40	59,027,002.47	54,412,619.26	12,718,803.61

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,029,067.84	5,029,067.84	
失业保险费		158,466.47	158,466.47	
企业年金缴费				
合计		5,187,534.31	5,187,534.31	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	668,101.82	252,054.47
城市维护建设税	3,500.97	
企业所得税	3,896,698.42	1,705,936.14
个人所得税	103,867.38	937,319.92
房产税	61,848.41	61,848.41
土地使用税	16,965.75	16,965.75
印花税	86,027.05	93,629.23
教育费附加	3,500.97	
合计	4,840,510.77	3,067,753.92

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,095,745.39	13,164,154.86
合计	9,095,745.39	13,164,154.86

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款		3,646,617.62
应付经营租赁租金	8,341,504.88	8,242,214.97
应付费用款项	631,455.01	1,063,768.04
押金及保证金	100,080.00	100,080.00
代收代付款项（代垫款）	22,705.50	111,474.23
合计	9,095,745.39	13,164,154.86

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城市响水工业经济区管理委员会	8,341,504.88	未确认其他收益的租金返还
合计	8,341,504.88	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	820,166.66	
一年内到期的租赁负债	7,083,852.84	9,948,399.76
合计	7,904,019.50	9,948,399.76

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,433,586.57	8,806,289.90
合计	2,433,586.57	8,806,289.90

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	19,200,000.00	
合计	19,200,000.00	

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	37,232,549.55	48,282,788.83
未确认融资费用	-4,185,611.45	-5,717,340.10
租赁负债合计	33,046,938.10	42,565,448.73
减：一年内到期的租赁负债	7,083,852.84	9,948,399.76
合计	25,963,085.26	32,617,048.97

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,002,300.00	364,915.84	1,637,384.16	
合计		2,002,300.00	364,915.84	1,637,384.16	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	141,298,420.00						141,298,420.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	80,276,643.73			80,276,643.73

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
价)				
合计	80,276,643.73			80,276,643.73

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,970,416.95	3,970,416.95	
合计		3,970,416.95	3,970,416.95	

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,764,156.61	6,520,696.69		9,284,853.30
合计	2,764,156.61	6,520,696.69		9,284,853.30

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	43,677,874.93	95,884,194.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	43,677,874.93	95,884,194.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,445,320.62	48,732,836.74
减：提取法定盈余公积	6,520,696.69	3,651,660.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		67,823,241.60
股份改制折股		29,464,254.21
期末未分配利润	87,602,498.86	43,677,874.93

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,023,253.41	381,992,770.17	518,812,686.84	400,903,298.28
其他业务	7,407,019.60	5,443,608.35	4,042,861.52	1,253,930.08
合计	505,430,273.01	387,436,378.52	522,855,548.36	402,157,228.36

营业收入明细：

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
蒸发冷	154,484,285.21	114,042,130.24	226,063,585.63	166,976,920.24
复合冷	71,574,106.16	53,077,742.56	109,266,371.73	82,127,599.64
闭塔	158,061,338.89	123,172,212.56	92,094,330.97	75,242,627.83
空冷器	55,921,769.92	41,943,007.88	59,515,575.31	48,118,402.91
容器	39,581,319.90	36,176,259.06	24,571,849.77	23,073,065.93
其他	18,400,433.33	13,581,417.87	7,300,973.43	5,364,681.73
合计	498,023,253.41	381,992,770.17	518,812,686.84	400,903,298.28

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	541,458.75	619,797.72
教育费附加	475,254.10	599,736.08
土地使用税	67,863.00	67,863.00
印花税	342,161.65	408,864.05
房产税	250,593.02	249,423.59
车船使用税	2,640.00	3,210.00
合计	1,679,970.52	1,948,894.44

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	9,445,221.70	10,496,731.83
差旅费	1,291,226.40	969,980.09
代理费	889,758.57	548,790.86
参展费	746,105.72	266,207.99
业务招待费	537,665.16	550,250.59
办公费	100,531.18	114,433.36
招标费	158,360.89	254,902.39
其他	157,954.51	150,888.42
合计	13,326,824.13	13,352,185.53

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	10,326,905.28	12,888,233.41
折旧及摊销	662,895.20	1,371,066.65
业务招待费	761,953.85	423,329.16
保险费	752,944.52	1,364,156.05
差旅交通费	342,793.08	169,382.85
办公费	234,489.75	1,093,976.54
中介机构费用	2,180,688.67	1,893,473.74
安全经费	814,494.57	891,193.95
技术服务费	328,634.55	44,520.19
其他	1,047,478.37	261,340.93
合计	17,453,277.84	20,400,673.47

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,474,536.94	7,622,209.74
耗用材料	6,470,939.53	10,983,932.59

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	172,765.98	166,227.26
其他费用	3,394,703.37	2,088,434.99
合计	17,512,945.82	20,860,804.58

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,236,118.25	2,854,884.79
其中：租赁负债利息费用	1,531,728.66	1,790,573.08
减：利息收入	262,465.75	590,766.49
汇兑损益	-242,092.53	-242,470.18
其他	51,138.11	139,201.71
合计	1,782,698.08	2,160,849.83

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,480,347.42	1,061,153.96
进项税加计抵减	4,230,375.34	
合计	9,710,722.76	1,061,153.96

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他非流动资产在持有期间的投资收益	630,333.33	601,055.56
处置其他非流动资产取得的投资收益	11,876.72	1,003,500.00
其他	-28,203.00	
合计	614,007.05	1,604,555.56

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	5,494,408.68	-34,382.20
其他应收款坏账损失	-57,800.01	-76,945.45
合计	5,436,608.67	-111,327.65

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	14,266,027.74	8,383,026.79
合同资产减值损失	-1,179,343.76	1,131,369.11
合计	13,086,683.98	9,514,395.90

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益		24,778.76	
处置使用权资产损益		21,979.74	
合计		46,758.50	

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,000.00		5,000.00
违约金、罚款收入		1,569,275.00	
无需支付款项	15,200.00	20,200.00	15,200.00
其他	200,154.65	1.58	200,154.65
合计	220,354.65	1,589,476.58	220,354.65

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
现金捐赠	10,000.00	30,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金	327,633.15	12,526.23	327,633.15
非流动资产毁损报废损失	4,691.66	10,614.50	4,691.66
赔偿支出	10,000.00	953,900.00	10,000.00
合计	352,324.81	1,007,040.73	352,324.81

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,705,753.70	8,619,744.27
递延所得税费用	-6,243,429.22	-1,485,833.24
合计	7,462,324.48	7,133,911.03

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	57,907,645.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,689,146.77
子公司适用不同税率的影响	1,151,529.05
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	193,218.55
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	
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-2,587,796.89
其他对所得税费用的影响	19,227.00
所得税费用	7,462,324.48

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	50,445,320.62	48,732,836.74
本公司发行在外普通股的加权平均数	141,298,420.00	139,356,885.00
基本每股收益	0.36	0.35
其中：持续经营基本每股收益	0.36	0.35
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	50,445,320.62	48,732,836.74
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	141,298,420.00	139,356,885.00
稀释每股收益	0.36	0.35
其中：持续经营稀释每股收益	0.36	0.35
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（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
存款利息收入	262,465.75	590,766.49
政府补助	7,122,731.58	1,061,453.96
营业外收入	200,154.65	1,569,276.58
往来款	2,596,162.37	3,510,799.92

项目	本期金额	上期金额
合计	10,181,514.35	6,732,296.95

(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
各项直接费用支出	14,030,479.54	16,691,867.43
营业外收支	332,433.15	976,226.23
往来款	3,646,617.62	
押金、备用金、保证金	1,635,000.00	
代收代付款项	73,930.73	
受限货币资金	23,732,904.15	316,683.13
合计	43,451,365.19	17,984,776.79

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存单收回本息	11,876.72	
收到的投资利息		1,303,972.22
合计	11,876.72	1,303,972.22

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
大额存单		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	12,044,760.77	328,000.00
资金拆借款		8,661,056.44
合计	12,044,760.77	8,989,056.44

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,445,320.62	48,732,836.74
加：信用减值损失	5,436,608.67	-111,327.65
资产减值准备	13,086,683.98	9,514,395.90
固定资产折旧	5,025,436.74	5,039,431.97
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,851,046.71	7,185,144.57
无形资产摊销	298,338.02	124,869.00
长期待摊费用摊销		547,572.80
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）		-46,758.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,691.66	10,614.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,994,025.72	2,612,414.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-614,007.05	-1,604,555.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,813,936.42	-2,795,046.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,429,492.80	1,309,212.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	56,010,462.25	11,859,118.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-144,331.29	-208,276,480.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-102,163,482.68	70,773,009.69
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	29,987,364.13	-55,125,546.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	39,711,582.46	25,527,294.78
减：现金的期初余额	25,527,294.78	151,360,785.35
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	14,184,287.68	-125,833,490.57

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	39,711,582.46	25,527,294.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	39,711,582.46	25,527,294.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	39,711,582.46	25,527,294.78
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	606,821.08	7.1884	4,362,072.65
应收账款			
其中：美元	663,457.39	7.1884	4,769,197.09

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,531,728.66	1,790,573.08
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	12,044,760.77	328,000.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,474,536.94	7,622,209.74
耗用材料	6,470,939.53	10,983,932.59

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	172,765.98	166,227.26
其他支出	3,392,242.87	2,088,434.99
合计	17,512,945.82	20,860,804.58
其中：费用化研发支出	17,512,945.82	20,860,804.58
资本化研发支出		

(二) 开发支出：无

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司：无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
盐城宝丰新能源装备有限公司	2,000.00	江苏省盐城市	江苏省盐城市	设备制造	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益：无

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助：无

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
其他收益	5,480,347.42	5,480,347.42	1,061,153.96
营业外收入	5,000.00	5,000.00	
合计	5,485,347.42	5,485,347.42	1,061,153.96

2、 涉及政府补助的负债项目：无

(二) 政府补助的退回：无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
联化科技股份有限公司	浙江省台州市	精细化工产品中间体的制造	91,133.31	76.4300	76.4300

本公司最终控制方是：牟金香女士

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
联化科技（德州）有限公司	受同一母公司控制
江苏联化科技有限公司	受同一母公司控制
联化昂健(浙江)医药股份有限公司	受同一母公司控制
湖北郡泰医药化工有限公司	受同一母公司控制
辽宁天予化工有限公司	受同一母公司控制
联化科技新材（台州）有限公司	受同一母公司控制
联化科技（临海）有限公司	受同一母公司控制
FINE ORGANICS LIMITED	受同一母公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏联化科技有限公司	水电费		6,704.24
联化昂健(浙江)医药股份有限公司黄岩分公司	水电费		149,016.08

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
联化科技（德州）有限公司	销售商品	10,545,088.46	5,408,839.83
联化昂健(浙江)医药股份有限公司	销售商品	1,955,601.76	1,253,628.34
联化科技股份有限公司	销售商品	1,130,212.40	1,084,371.70
江苏联化科技有限公司	销售商品	430,044.25	2,890,353.96
湖北郡泰医药化工有限公司	销售商品	951,557.51	200,539.82
联化科技新材（台州）有限公司	销售商品	238,159.29	151,858.41
联化科技（临海）有限公司	销售商品	16,755,216.77	13,714,703.54

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
联化昂健(浙江)医药股份有限公司黄岩分公司	销售商品		1,065,307.34
辽宁天子化工有限公司	销售商品	133,982.30	483,858.43
FINE ORGANICS LIMITED	销售商品	4,286,743.68	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	本期金额					上期金额				
		简化处理 的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产	简化处理 的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租 金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产
联化昂健(浙江)医药股份有限公司黄岩分公司	房屋建筑 物			7,262,640.00	262,030.11				328,000.00	413,129.77	

4、 关联担保情况：无

5、 关联方资金拆借：无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
联化昂健(浙江)医药股份有限公司	大额存单转让（销售）		30,751,750.00
联化昂健(浙江)医药股份有限公司黄岩分公司	资产转让（销售）		3,445,468.51
联化科技股份有限公司	资产转让（采购）		9,220.26

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,876,957.29	9,703,431.33

8、 其他关联交易：无

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	联化科技（德州）有限公司			4,029,495.00	40,294.95
	联化昂健(浙江)医药股份有限公司	1,136,470.00	11,364.70	87,380.00	873.80
	联化科技股份有限公司	363,847.50	3,638.48	257,310.00	2,573.10
	江苏联化科技有限公司			425,090.00	4,250.90
	湖北郡泰医药化工有限公司	37,212.00	372.12	85,792.00	857.92
	联化科技新材（台州）有限公司	116,050.00	1,160.50	162,000.00	1,620.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	联化科技（临海）有限公司			8,245,444.00	82,454.44
	辽宁天子化工有限公司	5,250.00	52.50	39,390.00	393.90
应收款项融 资					
	联化科技（台州）有限公司			35,000.00	
	联化科技股份有限公司			14,250.00	
其他应收款					
	叶国森			93,189.91	4,659.49

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面 余额
应付账款			
	联化昂健(浙江)医药股份有限公司黄岩分公司		322,236.29
合同负债			
	FINE ORGANICS LIMITED	30,358.99	
	江苏联化科技有限公司	48,740.00	
其他应付款			
	联化昂健(浙江)医药股份有限公司		1,249,908.05
	联化科技股份有限公司		1,903,483.15
	江苏联化科技有限公司		198,757.94
	辽宁天子化工有限公司		294,468.48
一年内到期的 非流动负债			
	联化昂健(浙江)医药股份有限公司黄岩分公司	2,948,644.40	6,400,942.36
租赁负债			
	联化昂健(浙江)医药股份有限公司黄岩分公司		2,948,644.45

(七) 关联方承诺：无

(八) 资金集中管理：无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况：

2025 年 4 月 23 日第一届董事会第五次决议通过《关于<2024 年度利润分配方案>的议案》：本公司 2024 年度拟不进行利润分配。

(三) 销售退回：无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组：无

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 重要债务重组：无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划：无

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	50,445,320.62	48,732,836.74
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	138,273,078.50	150,186,182.48
1-2 年	44,338,345.83	30,748,063.05
2-3 年	12,252,351.56	4,735,486.15
3 年以上	6,863,552.71	6,023,946.56
小计	201,727,328.60	191,693,678.24
减：坏账准备	32,464,362.04	27,124,383.36
合计	169,262,966.56	164,569,294.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,563,033.88	2.26	4,563,033.88	100.00						
单项金额重大	4,563,033.88	2.26	4,563,033.88	100.00						
单项金额非重大										
按信用风险特征组合计提坏账准备	197,164,294.72	97.74	27,901,328.16	14.15	169,262,966.56	191,693,678.24	100.00	27,124,383.36	14.15	164,569,294.88
其中：										
联化科技合并范围内关联方组合	1,658,829.50	0.82	16,588.30	1.00	1,642,241.20	13,331,901.00	6.95	133,319.01	1.00	13,198,581.99
账龄组合	195,505,465.22	96.92	27,884,739.86	14.26	167,620,725.36	178,361,777.24	93.05	26,991,064.35	15.13	151,370,712.89
合计	201,727,328.60	100.00	32,464,362.04		169,262,966.56	191,693,678.24	100.00	27,124,383.36		164,569,294.88

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
客户 A	3,190,533.88	3,190,533.88	100.00	出现减值迹象
客户 B	1,372,500.00	1,372,500.00	100.00	出现减值迹象
合计	4,563,033.88	4,563,033.88		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
联化科技合并范围内关联方组合	1,658,829.50	16,588.30	1.00
账龄组合	195,505,465.22	27,884,739.86	14.26
合计	197,164,294.72	27,901,328.16	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提		4,563,033.88 ^注				4,563,033.88
按信用风险特征组合	27,124,383.36	905,124.80		-128,180.00		27,901,328.16
合计	27,124,383.36	5,468,158.68		-128,180.00		32,464,362.04

注：其中包括上年按信用风险特征组合计提坏账准备转入金额。

4、 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	128,180.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	23,197,464.10	7,704,500.00	30,901,964.10	11.98	1,699,608.03
第二名	13,557,150.53	3,980,000.00	17,537,150.53	6.80	3,507,430.11
第三名	11,800,000.00	2,600,000.00	14,400,000.00	5.58	792,000.00
第四名	8,940,000.00	2,980,000.00	11,920,000.00	4.62	655,600.00
第五名	4,520,000.00	6,523,000.00	11,043,000.00	4.28	607,365.00
合计	62,014,614.63	23,787,500.00	85,802,114.63	33.25	7,262,003.13

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	28,617,227.18	65,646,231.27
合计	28,617,227.18	65,646,231.27

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,443,455.25	65,613,782.99
1-2 年	17,921.90	839,114.46
2-3 年	503,900.00	20,000.00
3 年以上		10,000.00
小计	28,965,277.15	66,482,897.45
减：坏账准备	348,049.97	836,666.18
合计	28,617,227.18	65,646,231.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	28,965,277.15	100.00	348,049.97	1.20	28,617,227.18	66,482,897.45	100.00	836,666.18	1.26	65,646,231.27
其中：										
关联方组合	27,505,347.25	94.96	275,053.47	1.00	27,230,293.78	62,411,967.18	93.88	624,119.67	1.00	61,787,847.51
备用金、押金及 保证金、员工借款及 往来款等组合	1,279,021.90	4.42	63,951.10	5.00	1,215,070.80	4,050,930.27	6.09	202,546.51	5.00	3,848,383.76
账龄组合	180,908.00	0.62	9,045.40	5.00	171,862.60	20,000.00	0.03	10,000.00	50.00	10,000.00
合计	28,965,277.15	100.00	348,049.97		28,617,227.18	66,482,897.45	100.00	836,666.18		65,646,231.27

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	27,505,347.25	275,053.47	1.00
备用金、押金及保证金、 员工借款及往来款等组合	1,279,021.90	63,951.10	5.00
账龄组合	180,908.00	9,045.40	5.00
合计	28,965,277.15	348,049.97	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	836,666.18			836,666.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-488,616.21			-488,616.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	348,049.97			348,049.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	836,666.18	-488,616.21				348,049.97
合计	836,666.18	-488,616.21				348,049.97

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	27,681,093.25	62,411,967.18
备用金	-	78,014.46
押金及保证金	829,021.90	3,329,725.90
代收代付款项	5,162.00	20,000.00
员工借款及往来款	450,000.00	643,189.91
合计	28,965,277.15	66,482,897.45

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收一	关联方往来款	27,505,347.25	一年以内	94.96	275,053.47
其他应收二	员工借款	430,000.00	二至三年	1.48	21,500.00
其他应收三	保证金	200,000.00	一年以内	0.69	10,000.00
其他应收四	保证金	136,700.00	二至三年	0.47	6,835.00
其他应收五	保证金	100,000.00	一年以内	0.35	5,000.00
合计		28,372,047.25		97.95	318,388.47

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	本期计 提减值 准备	其他		
盐城宝丰新能源 装备有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	20,000,000.00						20,000,000.00	

2、 对联营、合营企业投资：无

3、 长期股权投资的减值测试情况：无

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	496,563,076.41	405,987,935.51	519,136,320.59	420,063,410.74
其他业务	7,472,825.26	3,158,006.42	6,610,673.13	4,398,387.54
合计	504,035,901.67	409,145,941.93	525,746,993.72	424,461,798.28

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	23,000,000.00	
其他非流动资产在持有期间的投资收益	630,333.33	601,055.56
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	11,876.72	1,003,500.00
其他	-28,203.00	
合计	23,614,007.05	1,604,555.56

十五、补充资料

(一) 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	-4,691.66	
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	5,485,347.42	
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	642,210.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-28,203.00	
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		

项目	金额	说明
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	-132,278.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,962,384.31	
所得税影响额	1,494,262.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,468,121.87	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	17.20	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.68	0.33	0.33

上海宝丰机械制造股份有限公司
(加盖公章)
二〇二五年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本		2,190,700.58		852,870.54
销售费用	2,190,700.58		852,870.54	

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

公司在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定并进行追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-4,691.66
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	5,485,347.42
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	642,210.05
债务重组损益	-28,203.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,278.50
非经常性损益合计	5,962,384.31
减：所得税影响数	1,494,262.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,468,121.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用