中环电炉

NEEQ: 872594

天津中环电炉股份有限公司

Tianjin Zhonghuan Electric Furnace Co.,Ltd

年度报告

2024

重要提示

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

二、公司负责人张文祥、主管会计工作负责人邢亚男及会计机构负责人（会计主管人员）邢亚男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、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 13
第四节 股份变动、融资和利润分配.....16
第五节 公司治理 19
第六节 财务会计报告.....23
附件 会计信息调整及差异情况.....79

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

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/中环电炉	指	天津中环电炉股份有限公司，系由天津市中环实验电炉有限公司整体变更而成立的股份有限公司
睦达创业	指	天津睦达创业企业管理咨询服务中心（有限合伙）
同顺盛	指	天津同顺盛商贸有限公司
桂诚管理	指	天津桂诚企业管理咨询有限公司
股东大会	指	天津中环电炉股份有限公司股东大会
董事会	指	天津中环电炉股份有限公司董事会
监事会	指	天津中环电炉股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、营销负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	根据上下文之义，为当时有效的公司章程
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津中环电炉股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Zhonghuan Electric Furnace Co.,Ltd		
法定代表人	张文祥	成立时间	1988 年 10 月 15 日
控股股东	控股股东为（张文祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张文祥），一致行动人为（睦达创业）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4014 实验分析仪器制造		
主要产品与服务项目	实验室电加热分析仪器：管式电炉、箱式电炉、控制系统、干燥箱。		
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	中环电炉	证券代码	872594
挂牌时间	2018 年 2 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,224,500
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王玲玲	联系地址	天津市北辰区经济开发区双川道北
电话	022-26980128	电子邮箱	ctjzh0128@126.com
传真	022-26980127		
公司办公地址	天津市北辰区经济开发区双川道北	邮政编码	300403
公司网址	http://www.ctjzh.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120113700587236G		
注册地址	天津市北辰区经济开发区双川道北		
注册资本（元）	10,224,500	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事实验室电加热设备研发、生产、销售的高科技企业。实验室电加热设备属于标准化产品，广泛应用于高等院校材料学院的实验室基础教学及高等院校和科研院所的新材料研究工作，市场化程度较高。新订单的获取主要通过招投标、参加展会的方式确定，并按照订单规定的型号、技术及性能指标进行生产。原材料及零部件的采购均依据相应的订单及生产计划、按照市场化方式进行。实验室电加热设备的定价主要基于不同型号产品的生产成本、技术规格和配置以及市场供求等因素，通过双方协商谈判确定。在长期的经营中，公司逐步形成了以客户需求为导向，研发和销售为核心的商业模式。具体商业模式如下：

（一）研发模式

公司定位于实验室电加热及配套系统方面的研究与产品开发，围绕我国高等院校教学和研究、科研院所的应用需求，研发技术先进、适应性强的产品，并形成了具有自主知识产权的产品组合和解决方案。公司和天津大学精密测试技术及仪器国家重点实验室合作共建中环特种设备研发中心。截至 2024 年 12 月 31 日，公司相关产品已取得专利 34 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 26 项，外观设计专利 4 项。公司研发关注显在和潜在市场的需求，进行行业标准分析、竞争性对比分析、效益分析等，为立项评估提供依据；在方案设计阶段，实施论证和可行性分析，综合考虑市场、销售、研发、生产、财务等因素，设计研发方案，挖掘用户需求和竞争分析论证，注重技术创新和品控方案研讨，确保产品的差异化、关键技术和产品质量，控制项目的实施难点；在试制阶段，保持与技术人员交流，在配套件选择、工艺控制、材料选择、精密加工等方面达成共识，依据项目进度要求及合作伙伴的工作编排，制定计划，做到项目的配件齐全、各道工序及时准确，加快试制进程，减少报废；在生产阶段，对新产品、工艺技术和生产线进行验证、评价，推进技术资料和管控文件的规范化，建立科学管理体系，优化计划管理、采购管理、零部件加工、部件组装和保存、仪器装配和调试、质量控制等生产过程，确保产品转产效率。

（二）采购模式

公司面向市场独立采购，与供应商签订采购合同。核心配件、关键原材料均从国内知名企业订购，确保产品质量符合行业标准。为保证采购物料的质量，公司制定了严格、科学的采购制度，从供应商的选择、采购价格的确定到质量检验的全过程进行严格管理。公司综合考虑生产计划和安全库存水平，按原材料类、配套类和电子类提出采购计划；在采购实施阶段，先进行供应商的筛选，并形成供应商管理体系，再根据不同分类形成的采购订单，实施物料的采购。采购完成后要根据原材料、零部件和电子类的不同物料分类入库，具体采购方式有以下三种：1.谈判式采购：对于核心配件和关键原材料，为了确保产品的质量可靠，只备选国内外几家知名的供应商，建立稳定的合作关系，定期通过单个谈判以最优供货条件确定最终的供货方；2.竞争性采购：对于常规原材料，在同等质量与同条件下，优先由常年合格供应商提供，否则以引进新供应商的方式进行采购；3.询价式采购：对于价格变动快、单价高、用量大的原料和部件，采用询价的方式采购。

（三）生产模式

公司的生产模式分为库存式生产和订单式生产。库存式生产是公司根据销售计划，制定生产计划；在生产计划阶段，根据已制定的生产计划进一步制定采购计划、加工计划和装配计划；在制造实施阶段，根据采购计划完成采购订单，检验合格作为原材料入库；根据加工计划，进行零部件加工和电路加工，检验合格后作为零部件和电子部件入库；最后根据装配计划，从仓库中提取原材料、零部件和电子元件进行装配和调试，检验合格后作为产成品入库；订单式生产基于客户的定制需求，在库存式生产的基础

上对已完工的库存产品进行非标准的改进或根据客户的实验原理进行研发模式下的完全非标准生产。生产完成后，进行包装。

（四）销售模式

在销售方面，公司采取以直销、经销相结合的销售模式。其中直销是公司主要的销售方式，通过与产品最终客户直接签订合同，完成产品的销售。在业务开拓上，公司分派销售业务员通过行业展会、行业培训等活动，直接面向客户销售。公司建有完整的客户管理系统，销售相关业务均通过系统运作完成。公司通过洽谈确认客户购买意向与要求，确认客户采购方式和付款方式，当客户需要通过招标程序确认采购订单时，公司根据招标方要求准备相关材料并进行投标，中标后公司与客户签订销售合同。公司建立并健全了完善的售前、售后服务体系，创建了覆盖全国多省市的快速服务网络。公司销售部门通过收集重点行业单位的市场需求信息，并进行市场调研和分析，全面系统地发掘客户需求，系统开发重点行业客户资源。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 11 月 15 日，公司通过高新技术企业认证，有效期三年。（证书编号：GR202212004058） 2、公司通过全国科技型中小企业认证，有效期至 2024 年 12 月 31 日。（入库编号：2024120113A8003481）

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	31,614,409.25	31,845,298.95	-0.73%
毛利率%	48.84%	46.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,259,804.58	4,719,935.01	-9.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,182,208.67	4,712,470.40	-11.25%
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）	16.69%	21.25%	-
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）	16.39%	21.22%	-
基本每股收益	0.42	0.46	-8.70%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**

资产总计	36,946,193.34	30,308,779.43	21.90%
负债总计	9,889,316.12	6,331,956.79	56.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,056,877.22	23,976,822.64	12.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	3.05	-13.11%
资产负债率%（母公司）	26.77%	20.89%	-
资产负债率%（合并）	26.77%	20.89%	-
流动比率	3.46	4.30	-
利息保障倍数	1,689.84	1,331.73	-
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	4,833,185.35	1,838,331.29	162.91%
应收账款周转率	9.69	21.00	-
存货周转率	1.02	1.02	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	21.90%	-0.37%	-
营业收入增长率%	-0.73%	44.16%	-
净利润增长率%	-9.75%	105.20%	-

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	13,182,493.77	35.68%	8,385,406.51	27.67%	57.21%
应收票据	126,000.00	0.34%		0.00%	
应收账款	5,138,627.62	13.91%	1,388,474.01	4.58%	270.09%
预付款项	465,916.61	1.26%	286,302.33	0.94%	62.74%
其他应收款	246,288.52	0.67%	105,719.73	0.35%	132.96%
存货	14,717,681.87	39.84%	16,878,877.97	55.69%	-12.80%
固定资产	1,328,389.37	3.60%	1,568,254.91	5.17%	-15.30%
无形资产	805,128.73	2.18%	836,991.37	2.76%	-3.81%
长期待摊费用	438,510.33	1.19%	630,533.18	2.08%	-30.45%
递延所得税资产	134,686.59	0.36%	23,919.80	0.08%	463.08%
其他流动资产	180,051.93	0.49%	204,299.62	0.67%	-11.87%
短期借款	-	0.00%	10,013.33	0.03%	-100.00%
应付账款	5,345,229.64	14.47%	2,252,005.07	7.43%	137.35%
合同负债	2,792,096.43	7.56%	3,359,866.35	11.09%	-16.90%
应付职工薪酬	424,401.12	1.15%	550,768.28	1.82%	-22.94%
应交税费	1,026,610.17	2.78%	49,888.67	0.16%	1,957.80%
其他应付款	60.47	0.00%	5,210.47	0.02%	-98.84%

其他流动负债	300,918.29	0.81%	104,204.62	0.34%	188.78%
资产总计	36,946,193.34		30,308,779.43		21.90%

项目重大变动原因

1、 货币资金本期期末余额 13,182,493.77 元，较上年同期增加 57.21%，主要原因是：1）为了保证订单交期上期采购部提前储备了一批原材料，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了约 450 万元；2）上期缴纳 2021 年-2022 年缓交的增值税约 47 万元、本期期初未交税额比上年同期少缴纳约 69 万元。

2、 应收账款本期期末余额 5,138,627.62 元，较上年同期增加 270.09%，主要原因是：本期确认了配电设备“星悦汇”项目收入，该项目导致应收账款增加了 429 万元。

3、 应付账款本期期末余额 5,345,229.64 元，较上年同期增加 137.35%，主要原因是：本期暂估了配电设备“星悦汇”项目的成本，导致应付账款增加了 258 万元。

（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	31,614,409.25	-	31,845,298.95	-	-0.73%
营业成本	16,174,173.41	51.16%	17,080,455.55	53.64%	-5.31%
毛利率%	48.84%	-	46.36%	-	-
税金及附加	172,637.25	0.55%	157,065.89	0.49%	9.91%
销售费用	5,257,474.51	16.63%	4,997,322.43	15.69%	5.21%
管理费用	2,508,456.80	7.93%	2,569,320.64	8.07%	-2.37%
研发费用	2,738,320.56	8.66%	2,369,599.81	7.44%	15.56%
财务费用	-67,091.76	-0.21%	-57,239.28	-0.18%	17.21%
信用减值损失	-353,875.95	-1.12%	6,456.99	0.02%	5,580.51%
资产减值损失	-384,569.30	-1.22%	-	0.00%	
其他收益	175,037.70	0.55%	111,634.16	0.35%	56.80%
资产处置收益		0.00%	-1,749.88	-0.01%	-100.00%
营业利润	4,267,030.93	13.50%	4,845,115.18	15.21%	-11.93%
营业外收入	11,681.53	0.04%	14,102.38	0.04%	-17.17%
营业外支出	1.62	0.00%	3,570.61	0.01%	-99.95%
利润总额	4,278,710.84	13.53%	4,855,646.95	15.25%	-11.88%
净利润	4,259,804.58	13.47%	4,719,935.01	14.82%	-9.75%

项目重大变动原因

本期无重大变动。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,385,141.46	28,813,793.28	-1.49%
其他业务收入	3,229,267.79	3,031,505.67	6.52%
主营业务成本	14,709,988.09	15,706,810.48	-6.35%
其他业务成本	1,464,185.32	1,373,645.07	6.59%

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
干燥箱	404,538.93	293,147.77	27.54%	-52.23%	-53.73%	2.34%
管式电炉	15,569,110.90	7,336,714.83	52.88%	7.94%	6.13%	0.80%
控制系统	1,305,340.73	883,209.41	32.34%	-30.93%	-26.05%	-4.47%
箱式电炉	10,243,839.00	5,810,620.01	43.28%	-4.27%	-8.28%	2.47%
技术服务	161,270.67	43,682.64	72.91%	2,036.84%	27,566.50%	-24.99%
配套产品	451,646.00	342,613.43	24.14%	-40.15%	-45.72%	7.78%
配电设备	249,395.23		100.00%	31.91%		0.00%
配件及维修费	3,229,267.79	1,464,185.32	54.66%	6.52%	6.59%	-0.03%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2024 年，结算了“新悦汇项目”配电设备；上述配电设备 249,395.23 元是净额列示，实际毛利率为 3.71%。

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	厦门翔昀实验室设备有限公司	1,024,070.79	3.24%	否
2	天津大学设备处	969,026.55	3.07%	否
3	辽宁材料实验室	826,548.68	2.61%	否
4	中国科学院上海硅酸盐研究所	707,284.95	2.24%	否
5	河南省科学院碳基复合材料研究院	699,115.02	2.21%	否
合计		4,226,045.99	13.37%	-

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	天津市华兴仪器仪表有限公司	2,398,767.70	11.35%	否
2	天津天宇机械科技有限公司	1,293,473.36	6.12%	否
3	阿尔赛（苏州）无机材料有限公司	668,976.98	3.17%	否
4	天津百京唐科技有限公司	567,932.41	2.69%	否
5	天津市凯源新能电气有限公司	551,892.92	2.61%	否
合计		5,481,043.37	25.94%	-

（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	4,833,185.35	1,838,331.29	162.91%
投资活动产生的现金流量净额	-28,403.71	-159,327.00	82.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,207,376.05	-1,173,385.54	-2.90%

现金流量分析

1、 报告期内经营活动产生的现金流量净额为 4,833,185.35 元，较上年同期净额增加了 162.91%,主要原因是：1）为了保证订单交期上期采购部提前储备了一批原材料，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了约 450 万元；2）上期缴纳 2021 年-2022 年缓交的增值税约 47 万元、本期期初未交税额比上年同期少约 69 万元，导致本期支付的各项税费较上年同期减少了约 132 万元，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 299.48 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

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
核心技术人员流失风险	公司作为实验室电加热分析仪器研发与生产的高新技术企业，拥有自主知识产权与核心技术。公司的自主知识产权和核心技术是企业的核心竞争力之一，虽然公司已与核心技术人员签订了相关保密协议，但如果公司核心技术人员泄漏公司的核心技术秘密，将可能对公司的生产经营造成较大的影响。 应对措施：公司与核心技术人员签订了保密协议，保持核心技术人员的稳定性，尽量降低上述风险。
行业竞争风险	随着我国新材料、高效能源转换行业的高速发展，电加热分析仪器的需求日益强劲，检测设备的发展空间不断扩大。但公司在迎接巨大的市场需求的同时也面临着一定的竞争威胁，来自国外的竞争对手大都在此领域耕耘数十年，具有非常丰富的产品线和良好的用户口碑。同时，随着技术的扩散，国内的竞争者也可能会随时出现。此外，随着市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，具有设备制造、研究机构等背景的公司也很可能加入到该行列，行业竞争日趋激烈，企业将面临着行业竞争风险。 应对措施：发挥公司品牌优势，保持公司良好形象；不断加大研发资金投入，加强新产品的创新和常规产品的规范，扩大市场份额，提高企业在行业内的竞争力。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人张文祥直接和间接持有公司 73.37%的股份，对公司具有绝对的控股权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控股地位，导致对公司的人事管理、生产运营等重大事项做出不恰当决策，给公司经营发展带来不利影响。 应对措施：公司已经建立了规范的法人治理结构和内部控制制度来尽量降低上述风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一)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

(二)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	2017 年 5 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	公司股东、实际控制人减少并规范与公司关联资金的往来及关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人出具	正在履行中

					《避免同业竞争承诺函》	
董监高	2017 年 5 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 27 日		挂牌	股东清晰承诺	公司历史沿革合法合规，历次变更均手续齐全，程序完备，不存在国有出资或其他集体资产。历次股权变更均不存在国有资产流失，也不存在纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
其他股东	2017 年 5 月 31 日		挂牌	股权转让缴纳个人所得税承诺	如果依据法律法规本人应该缴纳相关税费，股东同意依法缴纳。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 31 日		挂牌	产权瑕疵承担损失承诺	如因未办理房屋产权证书而被行政主管机关处罚或拆除，本人将全额、及时、无条件足额承担给公司造成的损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 31 日		挂牌	社会保险住房公积金追缴承诺	愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金导致的相关风险；如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社保进行追缴的，愿意承担追缴款项、滞纳金及其派生责任；如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，	正在履行中

					愿意承担该追缴款项及其派生责任；如果公司聘用的任何员工（含已离职员工）对公司应缴未缴的社保、住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项及其派生责任。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(三)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	资产	冻结	1,198,500.00	3.24%	冻结待履约货款
总计	-	-	1,198,500.00	3.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述货币资金受限对公司经营无影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,264,479	41.51%	979,344	4,243,823	41.51%
	其中：控股股东、实际控制人	1,391,500	17.69%	277,450	1,668,950	16.32%
	董事、监事、高管	55,055	0.70%	16,517	71,572	0.70%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,600,521	58.49%	1,380,156	5,980,677	58.49%
	其中：控股股东、实际控制人	4,174,500	53.08%	1,252,350	5,426,850	53.08%
	董事、监事、高管	165,165	2.10%	49,549	214,714	2.10%
	核心员工					
总股本		7,865,000	-	2,359,500	10,224,500	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张文祥	5,566,000	1,529,800	7,095,800	69.40%	5,426,850	1,668,950	0	0
2	同顺盛	786,500	235,950	1,022,450	10.00%	0	1,022,450	0	0
3	桂诚管理	272,250	133,299	405,549	3.97%	51,725	353,824	0	0
4	张文森	220,220	66,066	286,286	2.80%	214,714	71,572	0	0
5	睦达创业	212,960	192,589	405,549	3.97%	184,566	220,983	0	0
6	邢纪通	181,500	54,450	235,950	2.31%	0	235,950	0	0
7	张文华	159,720	47,916	207,636	2.03%	117,975	89,661	0	0
8	王艳	133,100	39,930	173,030	1.69%	0	173,030	0	0

9	张广莉	133,100	39,930	173,030	1.69%	0	173,030	0	0
10	陈德连	100,430	30,129	130,559	1.28%	0	130,559	0	0
合计		**7,765,780**	**2,370,059**	**10,135,839**	**99.13%**	**5,995,830**	**4,140,009**	**0**	**0**

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东张文祥与张文森、张文华分别为兄弟、姐弟关系，张文祥和张文森为睦达创业合伙人，同时张文祥为睦达创业执行事务合伙人；张广莉与张文祥系夫妻关系；张文华与陈德连系夫妻关系；除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 21 日	1.50	0	3
合计	**1.50**	**0**	**3**

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司分别于 2024 年 4 月 19 日和 2024 年 5 月 21 日召开第三届董事会第九次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过《关于 2023 年年度权益分配预案的议案》；2024 年 6 月 26 日，完成了 2023 年年度权益分配除权除息工作。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张文祥	董事长/总经理	男	1963 年 3 月	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 21 日	5,566,000	1,529,800	7,095,800	69.40%
张文森	董事	男	1951 年 10 月	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 21 日	220,220	66,066	286,286	2.80%
王鹏	董事	男	1965 年 8 月	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
韩庆栋	董事	男	1987 年 1 月	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
王晖	监事会主席	男	1982 年 12 月	2023 年 2 月 10 日	2025 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
高毅	职工监事	女	1977 年 1 月	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
李强	副总经理	男	1979 年 12 月	2023 年 2 月 10 日	2025 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
刘冰	职工监事	男	1982 年 6 月	2023 年 2 月 10 日	2025 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
王玲玲	董事/董事会秘书	女	1979 年 2 月	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 21 日	0	0	0	0%
邢亚男	财务负责人	女	1989 年 2 月	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 21 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事张文森与控股东、实际控制人、董事长兼总经理张文祥系兄弟关系；股东监事王晖系控股东、实际控制人、董事长兼总经理张文祥直系亲属张文华的女婿。除上述关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间没有关系、与控股股东、实际控制人之间没有关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	0	0	3
行政人员	10	1	0	11
销售人员	29	8	7	30
技术人员	20	5	6	19
生产人员	36	19	17	38
员工总计	**98**	**33**	**30**	**101**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	27	24
专科	23	30
专科以下	45	44
员工总计	**98**	**101**

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

为使各项业务顺利开展，公司定期进行各种内部与外部培训，以提高员工的业务水平和管理水平。公司通过建章立制，定岗定编，制定详细的岗位操作说明书，明确工作职责，规范工作标准，优化工作流程，提高工作效率。公司严格依照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬和福利，为员工代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法 律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，维护员工合法权益，提高保障程度。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立：公司拥有与生产经营有关的设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备，具有独立的采购和研发销售系统。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。

2、人员独立：公司设立了人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并根据相关规定，独立为员工缴纳基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和财务人员均专职在本公司工作并在本公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领取薪水。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。

3、财务独立：公司设立了独立的财务部，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、机构独立：公司根据业务经营发展的需要，设置了研发部、市场销售部、财务部、办公室等部门，各部门分工明确，协调运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、业务独立：公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均依据《公司法》《公司章程》和国家相关法律法规规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于公司尚处于成长期，内部控制是一项系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计

独立核算的具体细节制度，保证会计核算工作的规范开展。

2、财务管理：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，持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

4、公司董事会秘书及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理办法》，完善和健全信息披露事务管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束机制与责任追究机制。披露的报告及时、真实、准确、完整，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员严格遵守公司《信息披露管理办法》，执行情况良好。

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	[2025]京会兴审字第 00240010 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈延红	牟了然
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审　计　报　告

[2025]京会兴审字第 00240010 号

天津中环电炉股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津中环电炉股份有限公司（以下简称中环电炉公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中环电炉公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中环电炉公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中环电炉公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中环电炉公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中环电炉公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中环电炉公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中环电炉公司不能持续经营。

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

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。

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈延红

中国·北京

中国注册会计师：牟了然

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	13,182,493.77	8,385,406.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	126,000.00	
应收账款	五、（三）	5,138,627.62	1,388,474.01
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	465,916.61	286,302.33
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、（五）	246,288.52	105,719.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	14,717,681.87	16,878,877.97
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	182,418.00	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	180,051.93	204,299.62
流动资产合计		**34,239,478.32**	**27,249,080.17**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	1,328,389.37	1,568,254.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	805,128.73	836,991.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	438,510.33	630,533.18
递延所得税资产	五、（十二）	134,686.59	23,919.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,706,715.02	3,059,699.26
资产总计		36,946,193.34	30,308,779.43
流动负债：			
短期借款	五、（十四）		10,013.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	5,345,229.64	2,252,005.07
预收款项			
合同负债	五、（十六）	2,792,096.43	3,359,866.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	424,401.12	550,768.28
应交税费	五、（十八）	1,026,610.17	49,888.67

其他应付款	五、（十九）	60.47	5,210.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十）	300,918.29	104,204.62
流动负债合计		**9,889,316.12**	**6,331,956.79**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**0**	**0**
负债合计		**9,889,316.12**	**6,331,956.79**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	10,224,500.00	7,865,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	3,020,871.51	5,380,371.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	2,051,958.58	1,625,978.12
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	11,759,547.13	9,105,473.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,056,877.22	23,976,822.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		**27,056,877.22**	**23,976,822.64**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**36,946,193.34**	**30,308,779.43**

法定代表人：张文祥　　主管会计工作负责人：邢亚男　　会计机构负责人：邢亚男

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、（二十五）	31,614,409.25	31,845,298.95
其中：营业收入	五、（二十五）	31,614,409.25	31,845,298.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,783,970.77	27,116,525.04
其中：营业成本	五、（二十五）	16,174,173.41	17,080,455.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	172,637.25	157,065.89
销售费用	五、（二十七）	5,257,474.51	4,997,322.43
管理费用	五、（二十八）	2,508,456.80	2,569,320.64
研发费用	五、（二十九）	2,738,320.56	2,369,599.81
财务费用	五、（三十）	-67,091.76	-57,239.28
其中：利息费用		2,533.52	3,648.87
利息收入		83,522.81	72,952.73
加：其他收益	五、（三十一）	175,037.70	111,634.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-353,875.95	6,456.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-384,569.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）		-1,749.88
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**4,267,030.93**	**4,845,115.18**
加：营业外收入	五、（三十五）	11,681.53	14,102.38
减：营业外支出	五、（三十六）	1.62	3,570.61

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**4,278,710.84**	**4,855,646.95**
减：所得税费用	五、（三十七）	18,906.26	135,711.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**4,259,804.58**	**4,719,935.01**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,259,804.58	4,719,935.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,259,804.58	4,719,935.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**4,259,804.58**	**4,719,935.01**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,259,804.58	4,719,935.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.46

法定代表人：张文祥　　主管会计工作负责人：邢亚男　　会计机构负责人：邢亚男

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,234,867.68	37,474,815.67
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		10,032.77	34,461.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	697,933.76	489,931.62
经营活动现金流入小计		**35,942,834.21**	**37,999,208.64**
购买商品、接受劳务支付的现金		16,029,841.82	20,526,630.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,476,507.11	8,159,327.42
支付的各项税费		1,591,136.51	2,914,138.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	4,012,163.42	4,560,781.27
经营活动现金流出小计	五、（三十九）	**31,109,648.86**	**36,160,877.35**
经营活动产生的现金流量净额		**4,833,185.35**	**1,838,331.29**
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			24,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十八）	83,522.81	
投资活动现金流入小计		**83,522.81**	**24,500.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,926.52	183,827.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**111,926.52**	183,827.00

投资活动产生的现金流量净额		**-28,403.71**	**-159,327.00**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,010,000.00
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		**6,000,000.00**	**6,010,000.00**
偿还债务支付的现金		6,010,013.33	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,182,283.52	1,183,385.54
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		15,079.20	
筹资活动现金流出小计		**7,207,376.05**	**7,183,385.54**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,207,376.05**	**-1,173,385.54**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1,181.67**	**1,596.81**
五、现金及现金等价物净增加额		**3,598,587.26**	**507,215.56**
加：期初现金及现金等价物余额		8,385,406.51	7,878,190.95
六、期末现金及现金等价物余额		**11,983,993.77**	**8,385,406.51**

法定代表人：张文祥　　主管会计工作负责人：邢亚男　　会计机构负责人：邢亚男

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,865,000.00				5,380,371.51				1,625,978.12		9,105,473.01		23,976,822.64
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	7,865,000.00				5,380,371.51				1,625,978.12		9,105,473.01		23,976,822.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,359,500.00				-2,359,500.00				425,980.46		2,654,074.12		3,080,054.58
（一）综合收益总额											4,259,804.58		4,259,804.58
（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									425,980.46		-1,605,730.46		-1,179,750.00
1．提取盈余公积									425,980.46		-425,980.46		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,179,750.00		-1,179,750.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	2,359,500.00				-2,359,500.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	2,359,500.00				-2,359,500.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**10,224,500.00**				**3,020,871.51**				**2,051,958.58**		**11,759,547.13**		**27,056,877.22**

项目	2023 年									
	归属于母公司所有者权益								少数	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润	

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	7,865,000.00				5,380,371.51				1,153,984.62		6,037,281.50		20,436,637.63
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	7,865,000.00				5,380,371.51				1,153,984.62		6,037,281.50		20,436,637.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									471,993.50		3,068,191.51		3,540,185.01
（一）综合收益总额											4,719,935.01		4,719,935.01
（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									471,993.50		-1,651,743.50		-1,179,750.00
1．提取盈余公积									471,993.50		-471,993.50		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,179,750.00		-1,179,750.00

4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,865,000.00				5,380,371.51				1,625,978.12		9,105,473.01		23,976,822.64

法定代表人：张文祥　　主管会计工作负责人：邢亚男　　会计机构负责人：邢亚男

天津中环电炉股份有限公司

2024年度财务报表附注

（金额单位：元　币种：人民币）

一、公司基本情况

天津中环电炉股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津市中环实验电炉有限公司，由天津市静海县针织品对外贸易公司、张文祥、张文森于 1998 年 10 月 15 日共同发起设立的股份有限公司。

于 2016 年 3 月 9 日，公司经天津市市场监督管理委员会批准整体变更为股份有限公司。

于 2018 年 2 月 7 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91120113700587236G 的营业执照。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,022.45 万股，注册资本为 1,022.45 万元，注册地址：北辰区经济开发区双川道北，实际控制人为张文祥。

公司经营范围：实验电炉、实验室仪器制造；实验室分析仪器制造；工业电炉；机械设备；电气、仪器设备维修；机械加工；机电产品；钢材经营；玻璃仪器；五金交电批发零售；钢材销售；软件开发；技术推广服务；从事国家法律、法规允许经营的进出口业务；开关柜、电器开关、防雷产品、应急电源柜设备制造；机电设备安装；电气火灾监控系统设备生产、销售；计算机、软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；操作系统软件及应用软件的销售。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（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）。

本财务报表业经公司全体董事于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项本期重要的坏账准备收回或转回金额	人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	人民币 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	人民币 100 万元

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1） 收取金融资产现金流量的权利届满；

（2） 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款及合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“（九）应收票据”、“（十）应收账款”、“（十三）合同资产”。

对于划分为组合的应收票据及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

对于其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“（十一）其他应收款”。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（八）金融工具 4、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

（十）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（八）金融工具 4、金融资产减值”。

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

（十一）其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（八）金融工具 4、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收关联方往来款

其他应收款组合 4：应收押金和保证金

其他应收款组合 5：应收代垫款及其他款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按每月一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（2）具体政策：

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：库存商品跌价计提政策充分考虑了在手订单、近期售价、存货库龄等多个因素的影响，具体如下：考虑其他因素的影响，如出现明显的减值迹象，则单独确定产品的可变现净值，并与各自对应的产品成本进行比较，二者差额计入存货跌价准备；对于已有订单和合同的产品，优先按照合同价测算存货的可变现净值，无合同部分根据近期平均销售单价考虑其预估售价确定存货的可变现净值；对于既无合同也无预估售价的存货则分产品按照库龄对存货进行跌价计提。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 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。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，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

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（八）金融工具 4、金融资产减值”。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

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。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。

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注（十七）长期资产减值”

4. 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。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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按直线法摊销；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。

无形资产减值测试见本附注“三、（十七）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用证规定年限	直线法
软件	10	预计受益期限	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止资产负债表日，本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

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

5. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

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：

（1）企业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；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十二）收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

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

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

销售商品

本公司生产并销售管式电炉、箱式电炉、配电设备等产品。

不提供安装服务的设备，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

提供安装服务的设备，由于安装服务复杂、与设备存在重大整合，故安装服务不构成单项履约义务，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点并安装完成后确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

（二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1.取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2.履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业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，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的， 应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）其他重要的会计政策、会计估计

1. 其他重要的会计政策

无。

2. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 递延所得税资产

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

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）

财政部于 2023 年 10 月发布《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”），解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起执行。

A、关于售后租回交易的会计处理相关规定

解释第 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中后续计量的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。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（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

在首次执行上述会计处理规定时，应当按照上述会计处理规定对《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。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。

执行解释第 17 号中的上述会计处理规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B、关于流动负债与非流动负债的划分

执行解释第 17 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

C、关于供应商融资安排的披露

根据解释第 17 号规定，供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排）具有下列特征：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，该融资安排延长了公司的付款期，或者提前了该公司供应商的收款期。

仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

解释第 17 号规范了供应商融资安排的界定，就供应商融资安排下与现金流量表相关的披露以及与金融负债相关的风险信息披露提出了明确的要求。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本会计期间适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司于 2022 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年

12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2. 增值税

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

3. 其他税收优惠

据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,664.78	6,384.78
银行存款	13,164,542.54	8,300,707.24
其他货币资金	12,286.45	78,314.49
合　计	13,182,493.77	8,385,406.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金，详见本“附注五、（十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明：其他货币资金为支付宝账户存款。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	126,000.00	-

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,000.00	126,000.00

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,381,176.88	1,188,198.05
1 至 2 年	11,035.00	8,380.00
2 至 3 年	-	326,257.00
3 年以上	259,757.00	-
小计	5,651,968.88	1,522,835.05
减：坏账准备	513,341.26	134,361.04
合计	5,138,627.62	1,388,474.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,291,304.00	75.93	214,565.20	5.00	4,076,738.80
按组合计提坏账准备	1,360,664.88	24.07	298,776.06	/	1,061,888.82
其中：账龄组合	1,360,664.88	24.07	298,776.06	21.96	1,061,888.82
合计	5,651,968.88	100.00	513,341.26	/	5,138,627.62

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,522,835.05	100.00	134,361.04	/	1,388,474.01
其中：账龄组合	1,522,835.05	100.00	134,361.04	8.82	1,388,474.01
合计	1,522,835.05	100.00	134,361.04	/	1,388,474.01

（1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津华海德嘉投资管理有限公司	4,291,304.00	214,565.20	5.00	债务人信用风险增加

（2）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,089,872.88	36,946.69	3.39
1 至 2 年	11,035.00	2,072.37	18.78

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	-	-	69.87
3 年以上	259,757.00	259,757.00	100.00
合计	1,360,664.88	298,776.06	/

续表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,188,198.05	35,645.94	3.00
1 至 2 年	8,380.00	838.00	10.00
2 至 3 年	326,257.00	97,877.10	30.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	1,522,835.05	134,361.04	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	134,361.04	378,980.22	-	-	-	513,341.26

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,220,060.99 元，合同资产汇总金额 181,218.00 元，应收账款和合同资产期末余额小计 5,401,278.99 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 92.58%，相应计提的应收账款和合同资产坏账准备期末余额汇总金额 497,001.30 元。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	442,187.11	94.91	268,863.33	93.91
1 至 2 年	11,450.50	2.46	17,439.00	6.09
2 至 3 年	12,279.00	2.63	-	-
合计	465,916.61	100.00	286,302.33	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 277,996.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.67%。

（五）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	246,288.52	130,824.00
合计	246,288.52	130,824.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	185,888.52	67,159.00
1 至 2 年	39,800.00	-
2 至 3 年	-	55,965.00
3 至 4 年	12,900.00	-
4 至 5 年	-	7,000.00
5 年以上	7,700.00	700.00
小计	246,288.52	130,824.00
减：坏账准备	-	25,104.27
合计	246,288.52	105,719.73

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	200,350.00	103,465.00
代垫款	45,938.52	8,599.00
代扣代缴款项	-	18,760.00
合计	246,288.52	130,824.00

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	246,288.52	100.00	-	/	246,288.52
其中：应收押金和保证金	200,350.00	81.35	-	-	200,350.00
应收代垫款及其他款项	45,938.52	18.65	-	-	45,938.52
合计	246,288.52	100.00	-	/	246,288.52

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	130,824.00	100.00	25,104.27	/	105,719.73
其中：应收押金和保证金	103,465.00	79.09	24,283.50	23.47	79,181.50
应收代垫款及其他款项	27,359.00	20.91	820.77	3.00	26,538.23
合计	130,824.00	100.00	25,104.27	/	105,719.73

② 期末坏账准备计提情况

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失（信用风险未显著增加）	/	/	/	/	/
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	/
按组合计提坏账准备	246,288.52	-	246,288.52	-	/
组合 1：应收利息	-	-	-	-	/
组合 2：应收股利	-	-	-	-	/
组合 3：应收往来款	-	-	-	-	/
组合 4：应收押金和保证金	200,350.00	-	200,350.00	-	无坏账风险
组合 5：应收代垫款及其他款项	45,938.52	-	45,938.52	-	无坏账风险
合计	246,288.52	-	246,288.52	/	/

（4）其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	25,104.27	-	-	25,104.27
2024 年 1 月 1 日余额在本期	/	/	/	/
--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	-	-	-	-

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）	
本期转回	25,104.27	-	-	25,104.27
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 208,531.84 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 84.67%。

（六）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,857,012.28	259,421.46	7,597,590.82
在产品	1,029,688.49	-	1,029,688.49
自制半成品	1,752,488.76	23,900.57	1,728,588.19
库存商品	4,463,061.64	101,247.27	4,361,814.37
合计	15,102,251.17	384,569.30	14,717,681.87

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,993,647.07	-	7,993,647.07
在产品	12,697.00	-	12,697.00
库存商品	863,446.03	-	863,446.03
周转材料	5,354,454.97	-	5,354,454.97
发出商品	2,654,632.90	-	2,654,632.90
合计	16,878,877.97	-	16,878,877.97

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	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	-	259,421.46	-	-	-	259,421.46
在产品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	-	23,900.57	-	-	-	23,900.57
库存商品	-	101,247.27	-	-	-	101,247.27

项目	期初余额	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	
合计	-	384,569.30	-	-	-	384,569.30

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	182,418.00	-	182,418.00	-	-	-

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名合同资产汇总金额 181,218.00 元，占合同资产期末余额合计数的比例 99.34%。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	410.44	201,865.49
预缴企业所得税	-	2,434.13
待摊费用	179,641.49	-
合计	180,051.93	204,299.62

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,328,389.37	1,568,254.91
固定资产清理	-	-
合计	1,328,389.37	1,568,254.91

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值：	/	/	/	/	/	/
1.期初余额	6,375,048.78	2,442,970.61	1,435,551.54	39,225.67	366,326.04	10,659,122.64
2.本期增加金额	-	-	78,584.07	-	33,342.45	111,926.52
（1）购置	-	-	78,584.07	-	33,342.45	111,926.52
3.本期减少金额	-	-	-	-		-
4.期末余额	6,375,048.78	2,442,970.61	1,514,135.61	39,225.67	399,668.49	10,771,049.16
二、累计折旧	/	/	/	/	/	/
1.期初余额	5,668,462.73	1,895,984.85	1,237,281.19	15,580.04	273,558.92	9,090,867.73
2.本期增加金额	114,107.04	150,040.59	47,192.46	5,837.88	34,614.09	351,792.06
（1）计提	114,107.04	150,040.59	47,192.46	5,837.88	34,614.09	351,792.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,782,569.77	2,046,025.44	1,284,473.65	21,417.92	308,173.01	9,442,659.79
三、减值准备	/	/	/	/	/	/
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	/	/	/	/	/	/
1.期末账面价值	592,479.01	396,945.17	229,661.96	17,807.75	91,495.48	1,328,389.37
2.期初账面价值	706,586.05	546,985.76	198,270.35	23,645.63	92,767.12	1,568,254.91

（十）无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值	/	/	/
1.期初余额	122,460.00	1,410,630.00	1,533,090.00
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	122,460.00	1,410,630.00	1,533,090.00
二、累计摊销	/	/	/
1.期初余额	87,176.68	608,921.95	696,098.63
2.本期增加金额	3,650.04	28,212.60	31,862.64
（1）计提	3,650.04	28,212.60	31,862.64
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	90,826.72	637,134.55	727,961.27
三、减值准备	/	/	/
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	/	/	/
1.期末账面价值	31,633.28	773,495.45	805,128.73
2.期初账面价值	35,283.32	801,708.05	836,991.37

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	630,533.18	-	192,022.85	-	438,510.33

（十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	513,341.26	77,001.19	159,465.31	23,919.80
资产减值准备	384,569.30	57,685.40	-	-
合计	897,910.56	134,686.59	159,465.31	23,919.80

（十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额				期初金额			
	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	1,198,500.00	1,198,500.00	冻结	冻结待履约货款	-	-	-	-

（十四）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	10,000.00
未到期应付利息	-	13.33
合计	-	10,013.33

（十五）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,324,711.77	2,083,713.87
1 至 2 年	18,862.62	16,350.53
2 至 3 年	1,655.25	99,803.97
3 年以上	-	52,136.70
合计	5,345,229.64	2,252,005.07

（十六）合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	2,792,096.43	3,359,866.35

（十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	550,768.28	8,968,815.34	9,095,182.50	424,401.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,200,202.82	1,200,202.82	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	550,768.28	10,169,018.16	10,295,385.32	424,401.12

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	550,768.28	7,341,616.10	7,503,903.31	388,481.07
二、职工福利费	-	363,550.38	363,550.38	-
三、社会保险费	-	618,918.26	618,918.26	-
其中：医疗保险费	-	573,305.65	573,305.65	-
工伤保险费	-	21,604.32	21,604.32	-
生育保险费	-	24,008.29	24,008.29	-
四、住房公积金	-	470,640.00	470,640.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	174,090.60	138,170.55	35,920.05
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	550,768.28	8,968,815.34	9,095,182.50	424,401.12

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,152,186.24	1,152,186.24	-
2、失业保险费	-	48,016.58	48,016.58	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,200,202.82	1,200,202.82	-

（十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	951,470.47	18,895.15
个人所得税	23,967.12	29,859.82
企业所得税	23,963.19	-
城市维护建设税	15,872.14	661.33
教育费附加	6,802.35	283.42
地方教育费附加	4,534.90	188.95
合计	1,026,610.17	49,888.67

（十九）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	60.47	5,210.47

项目	期末余额	期初余额
合计	60.47	5,210.47

2. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
服务费	60.47	5,210.47

（二十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	174,918.29	104,204.62
已背书未终止确认的应收票据	126,000.00	-
合计	300,918.29	104,204.62

（二十一）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,865,000.00	-	-	2,359,500.00	-	2,359,500.00	10,224,500.00

（二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,550,000.00	-	2,359,500.00	190,500.00
其他资本公积	2,830,371.51	-	-	2,830,371.51
合计	5,380,371.51	-	2,359,500.00	3,020,871.51

（二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,625,978.12	425,980.46	-	2,051,958.58

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,105,473.01	6,037,281.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	9,105,473.01	6,037,281.50
加：本期净利润	4,259,804.58	4,719,935.01
减：提取法定盈余公积	425,980.46	471,993.50
应付普通股股利	1,179,750.00	1,179,750.00
期末未分配利润	11,759,547.13	9,105,473.01

（二十五）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	28,385,141.46	14,709,988.09	28,813,793.28	15,706,810.48
其他业务	3,229,267.79	1,464,185.32	3,031,505.67	1,373,645.07
合计	31,614,409.25	16,174,173.41	31,845,298.95	17,080,455.55

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,079.54	60,952.15
房产税	33,289.62	33,289.62
教育费附加	30,034.07	26,122.38
地方教育费附加	20,022.70	17,414.85
土地使用税	7,053.16	7,053.16
印花税	6,561.44	6,449.51
车船税	5,596.72	5,784.22
合计	172,637.25	157,065.89

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,063,735.69	2,718,702.78
会议费	735,255.51	780,916.17
差旅费	662,864.22	703,233.55
业务宣传费	242,847.61	92,423.27
租赁费	188,324.39	104,760.00
汽车费用	117,615.64	99,918.89
办公费	71,487.12	25,982.95
技术服务费	70,905.96	126,073.13
业务招待费	62,710.96	95,773.99
折旧费	5,894.43	2,374.40
其他	35,832.98	247,163.30
合计	5,257,474.51	4,997,322.43

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,423,469.91	1,403,388.05
中介服务费	299,649.81	265,283.02
办公费	173,292.55	191,950.81
汽车费用	171,158.92	200,176.79
长期待摊费用摊销	122,952.89	127,753.32
残疾人就业保障金	92,361.91	73,235.73
业务招待费	72,314.11	71,212.11
差旅费	68,565.83	70,861.98
无形资产摊销	31,862.64	29,429.28

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	8,563.23	92,389.67
其他	44,265.00	43,639.88
合计	2,508,456.80	2,569,320.64

（二十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,838,223.76	1,734,819.60
材料费	769,334.54	479,708.77
折旧费	61,135.39	89,190.47
专利申请费	48,221.49	40,791.68
设备调试费	13,100.00	22,456.61
差旅费	3,528.57	1,040.59
办公费	3,198.95	841.50
其他	1,577.86	750.59
合计	2,738,320.56	2,369,599.81

（三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,533.52	3,648.87
减：利息收入	83,522.81	72,952.73
汇兑损益	-1,181.67	-1,596.81
手续费	15,079.20	13,661.39
合计	-67,091.76	-57,239.28

（三十一）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	70,000.00	-
进项税加计抵减	103,941.01	110,824.07
代扣个人所得税手续费	1,096.69	810.09
合计	175,037.70	111,634.16

（三十二）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-378,980.22	21,089.36
其他应收款坏账损失	25,104.27	-14,632.37
合计	-353,875.95	6,456.99

（三十三）资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-384,569.30	-

（三十四）资产处置收益（损失以“—”号填列）

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-	-1,749.88

（三十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产损毁报废利得	-	597.35
废品收入	11,681.41	11,353.98
偶然利得	-	2,150.00
其他	0.12	1.05
合计	11,681.53	14,102.38

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产毁损报废损失	-	3,570.61
罚款支出	1.62	-
合计	1.62	3,570.61

（三十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	129,673.05	134,743.39
递延所得税费用	-110,766.79	968.55
合计	18,906.26	135,711.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,278,710.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	641,806.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,415.42
所得税减免优惠的影响	-259,346.10
研发费加计扣除的影响	-377,969.69
所得税费用	18,906.26

（三十八）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	70,000.00	-
存款利息收入	-	72,952.73

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	11,681.53	13,830.00
收到经营性往来款	616,252.23	403,148.89
合计	697,933.76	489,931.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	3,266,358.97	2,351,517.00
罚款支出	1.62	-
支付经营性往来款	745,802.83	2,209,264.27
合计	4,012,163.42	4,560,781.27

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	83,522.81	-

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	15,079.20	-

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,013.33	6,000,000.00	2,533.52	6,012,546.85	-	-
应付股利	-	-	1,179,750.00	1,179,750.00	-	-
合计	10,013.33	6,000,000.00	1,182,283.52	7,192,296.85	-	-

（三十九）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

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	4,259,804.58	4,719,935.01
加：信用减值损失	353,875.95	-6,456.99
资产减值损失	384,569.30	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,792.06	535,747.92
使用权资产折旧	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	31,862.64	29,429.28
长期待摊费用摊销	192,022.85	221,628.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-	1,749.88
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	3,570.61
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	-67,091.76	2,052.06
投资损失（收益以“一”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-110,766.79	968.55
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	1,776,626.80	-363,444.41
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-4,708,382.94	438,795.49
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	2,368,872.66	-3,745,644.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,833,185.35	1,838,331.29
2．不涉及现金收支的重大活动：	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	63,000.00	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期新增的使用权资产	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：	/	/
现金的期末余额	11,983,993.77	8,385,406.51
减：现金的期初余额	8,385,406.51	7,878,190.95
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	3,598,587.26	507,215.56

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,983,993.77	8,385,406.51
其中：库存现金	5,664.78	6,384.78
可随时用于支付的银行存款	11,966,042.54	8,300,707.24
可随时用于支付的其他货币资金	12,286.45	78,314.49
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	11,983,993.77	8,385,406.51

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由

项目	本期金额	上期金额	理由
货款	1,198,500.00	-	冻结待履约货款

六、研发支出

总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	1,838,223.76	-	1,838,223.76
材料费	769,334.54	-	769,334.54
折旧费	61,135.39	-	61,135.39
专利申请费	48,221.49	-	48,221.49
设备调试费	13,100.00	-	13,100.00
差旅费	3,528.57	-	3,528.57
办公费	3,198.95	-	3,198.95
其他	1,577.86	-	1,577.86
合计	2,738,320.56	-	2,738,320.56

续表

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	1,734,819.60	-	1,734,819.60
材料费	479,708.77	-	479,708.77
折旧费	89,190.47	-	89,190.47
专利申请费	40,791.68	-	40,791.68
设备调试费	22,456.61	-	22,456.61
差旅费	1,040.59	-	1,040.59
办公费	841.5		841.5
其他	750.59	-	750.59
合计	2,369,599.81	-	2,369,599.81

七、政府补助

（一）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期金额	本期金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
天津市高新技术企业认定奖励	-	70,000.00	其他收益	与收益相关

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
应收账款	5,651,968.88	513,341.26	1,522,835.05	134,361.04
其他应收款	246,288.52	-	130,824.00	25,104.27
合计	5,898,257.40	513,341.26	1,653,659.05	159,465.31

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长付款

期，或者用提供给供应商提前收款的条款，以减轻公司的现金流压力。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	5,345,229.64	-	-	-	5,345,229.64
其他应付款	60.47	-	-	-	60.47
合计	5,345,290.11	-	-	-	5,345,290.11

续

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	10,013.33	-	-	-	10,013.33
应付账款	2,252,005.07	-	-	-	2,252,005.07
其他应付款	5,210.47	-	-	-	5,210.47
合计	2,267,228.87	-	-	-	2,267,228.87

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

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

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 0.00 元（2023 年 12 月 31 日：0.07 元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2. 汇率风险

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

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司无外币资产负债项目，相关的外汇风险敞口并不重大。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司各类权益工具投资价格变动的风险敞口并不重大。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东及实际控制人

控股股东	与公司关系	对本企业的表决权比例（%）
张文祥	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	73.37

本企业最终控制方张文祥先生，直接持有公司股份 7,095,800 股，占公司 69.40%股份，通过天津睦达创业企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接控制公司 3.97%股份的表决权，合计控制公司 73.37%股份的表决权。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津华海德嘉投资管理有限公司	本公司股东天津同顺盛商贸有限公司之实际控制人之参股公司

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津华海德嘉投资管理有限公司	配电箱	249,395.23	189,061.94

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,484,628.00	1,433,024.30

（四）应收、应付关联方等未结算项目情况

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津华海德嘉投资管理有限公司	4,291,304.00	214,565.20	1,685,935.48	-

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司从事新型节能、环保、智能化的箱式炉、管式炉、电炉配套控制系统和干燥箱等产品的生产和销售，基于公司现有情况，公司将上述业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，公司无需进行分部信息披露。

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	70,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,679.91	
小计	81,679.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	4,084.00	
非经常性损益净额	77,595.91	

（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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.69	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.39	0.41	0.41

天津中环电炉股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

3. 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）

财政部于 2023 年 10 月发布《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”），解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起执行。

A、关于售后租回交易的会计处理相关规定

解释第 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中后续计量的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。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（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

在首次执行上述会计处理规定时，应当按照上述会计处理规定对《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。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。

执行解释第 17 号中的上述会计处理规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B、关于流动负债与非流动负债的划分

执行解释第 17 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

C、关于供应商融资安排的披露

根据解释第 17 号规定，供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排）具有下列特征：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，该融资安排延长了公司的付款期，或者提前了该公司供应商的收款期。

仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

解释第 17 号规范了供应商融资安排的界定，就供应商融资安排下与现金流量表相关的披露以及与金融负债相关的风险信息披露提出了明确的要求。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	70,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,679.91
非经常性损益合计	81,679.91
减：所得税影响数	4,084.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	77,595.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用