



华冶股份
HUAYE ROLL

华冶股份

NEEQ: 872643

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司

CFHI Changzhou Huaye Roll Co.,Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人汤道华、主管会计工作负责人陈小燕及会计机构负责人（会计主管人员）陈小燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	73

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华冶股份	指	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司
股东大会	指	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司股东大会
董事会	指	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司董事会
监事会	指	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
主办券商、券商	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司公司章程
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 条—关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2024 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
轧机	指	一种用于辊压形成的专用设备，由轧辊、轧机牌坊、轴承座、轴承、工作台、轧钢导卫、轨座、轧辊调整装置、上轧辊平衡装置和换辊装置等部件组成
轧辊	指	轧辊是使轧材产生塑性变形的工具，也被称为运动的模具，利用一对或一组轧辊滚动时产生的压力来轧碾钢材。轧辊是轧钢过程中重要消耗部件，直接决定了轧机效率和轧材质量
森吉米尔式轧辊	指	森吉米尔式轧机是专用于不锈钢、硅钢及合金钢等难于变形的金属板卷的可逆式轧机。其轧辊布置形式不同于一般二辊式、四辊式轧机，它可使工作辊因轧制力引起的挠度变形较小，轧制力能够均匀地分布到机架上
矫直机	指	对金属型材、棒材、管材、线材等进行矫直的设备。矫直机通过矫直辊对棒材等进行挤压使其改变直线度或平面度
工作辊	指	轧制过程中工作辊是直接与坯料接触，产生变形，最终得到产品的辊子
中间辊	指	同一机架上工作辊与支撑辊之间的轧辊，用来增加辊系的刚度和调整版型
支撑辊	指	支撑辊是在大轧制力下，对工作辊的变形产生抵抗的辊，支撑工作辊和中间辊工作，一般支撑辊都是被动辊，没有电机驱动

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司		
英文名称及缩写	CFHI Changzhou Huaye Roll CO.,LTD		
法定代表人	汤道华	成立时间	2006 年 5 月 20 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汤道华），一致行动人为（汤道华、于华、梁士武）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C--C35 专用设备制造业--C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3516 冶金专用设备制造行业		
主要产品与服务项目	公司主要经营锻钢轧辊的研发、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	华冶股份	证券代码	872643
挂牌时间	2018 年 3 月 5 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）	22,222,100
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈小燕	联系地址	江苏省常州市新北区汉江西路 758 号
电话	0519-82918811	电子邮箱	908642603@qq.com
传真	0519-82918819		
公司办公地址	江苏省常州市新北区汉江西路 758 号	邮政编码	213133
公司网址	www.hyroll.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	91320411789059914J		
注册地址	江苏省常州市新北区空港产业园		
注册资本（元）	22,222,100	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

公司主要业务模式系根据行业标准向上游特钢锻造企业订购辊坯，经由坯料检测、热处理程序及车、铣、磨等工序后，将锻钢轧辊产成品销售给向下游轧机生产企业及金属轧制企业。公司拥有业内先进的轧辊热处理设备、轧辊切削加工设备和完备的轧辊检测设备，包括数控双频表面淬火设备、数控中频表面淬火设备、自动化气氛保护加热森辊淬火设备、轧辊深冷处理设备、数控轧辊磨床、数控车床、数控镗铣床、UT/MT 探伤仪、直读光谱仪、大型工件金相显微镜、材料拉伸试验机和冲击功能试验机等。公司在锻钢轧辊热处理领域具备多年的技术积累，所生产轧辊具备优良的耐磨性及强韧性，多年来累积了优良的市场口碑。公司市场遍布国内华北、华南、西部及东北等各大区域及欧亚台等地区，主要客户为黑色与有色金属轧制企业及金属轧制成套设备制造企业。公司以满足客户现场需求为准绳进行专项定制，确定产品技术参数并签署技术协议后，在内部进行包括价格、付款、交货期等商务评审后，与客户签订商务合同。合同生效后，再按大日程计划进行生产技术准备，组织辊坯采购。辊坯到时厂后，经专业检验后按中日程、小日程以及与之对应的日作业计划组织生产。完成所有热处理及车、铣、磨工序，并经检验合格后，包装发货销售。

公司坚定“技术+服务”之路，不断创新商业模式，为客户提供系统服务方案，持续为客户创造价值。报告期至披露日，公司的商业模式未发生变化。

(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	2023 年 12 月,公司被认定为“江苏省专精特新”中小企业。 2023 年 10 月公司再次通过了高新技术企业的复审，再次认定为高新技术企业。

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	145,450,186.66	145,424,223.66	0.02%
毛利率%	16.16%	13.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,205,337.97	364,368.88	-2,351.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,424,006.13	-2,660,339.17	-216.65%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.66%	0.41%	-
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）	-9.91%	-2.99%	-
基本每股收益	-0.37	0.02	-1,950.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	235,346,782.41	250,782,052.10	-6.15%
负债总计	154,713,313.53	161,453,688.91	-4.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,633,468.88	89,328,363.19	-9.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.63	4.02	-9.70%
资产负债率%（母公司）	65.74%	64.38%	-
资产负债率%（合并）	65.74%	64.38%	-
流动比率	0.91	0.90	-
利息保障倍数	-0.95	1.20	-
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	5,736,303.17	-604,206.16	1,049.40%
应收账款周转率	2.61	3.04	-
存货周转率	1.91	1.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.15%	2.18%	-
营业收入增长率%	0.02%	1.03%	-
净利润增长率%	-2,351.93%	-87.88%	-

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	644,609.13	0.27%	1,681,821.33	0.67%	-61.67%
应收票据	12,602,771.66	5.35%	14,684,241.57	5.86%	-14.17%
应收账款	58,492,925.79	24.85%	52,844,598.70	21.07%	10.69%
应收款项融资	848,902.70	0.36%	581,322.57	0.23%	46.03%
预付款项	6,214,935.53	2.64%	7,384,184.42	2.94%	-15.83%
其他应收款	297,461.00	0.13%	504,661.00	0.20%	-41.06%
存货	61,219,032.58	26.01%	66,156,127.55	26.38%	-7.46%
长期股权投资	15,224,623.25	6.47%	23,004,415.37	9.17%	-33.82%
其他权益工具投资	219,670.00	0.09%	219,670.00	0.09%	0.00%
固定资产	62,923,686.07	26.74%	62,767,939.42	25.03%	0.25%

在建工程	286,114.91	0.12%	4,502,035.40	1.80%	-93.64%
无形资产	15,422,212.19	6.55%	15,752,955.85	6.28%	-2.10%
长期待摊费用	949,837.60	0.40%	698,078.92	0.28%	36.06%
短期借款	92,104,768.67	39.14%	87,173,200.29	34.76%	5.66%
应付账款	45,542,422.58	19.35%	50,109,245.64	19.98%	-9.11%
合同负债	4,106,361.76	1.74%	4,864,608.47	1.94%	-15.59%
应付职工薪酬	47,756.39	0.02%	12,293.41	0.00%	288.47%
应交税费	1,652,462.35	0.70%	1,422,103.15	0.57%	16.20%
其他应付款	2,051,006.38	0.87%	2,286,173.74	0.91%	-10.29%
一所内到期的非流动负债	1,153,365.78	0.49%	1,341,020.87	0.53%	-13.99%
其他流动负债	7,895,135.03	3.35%	12,908,928.69	5.15%	-38.84%
长期应付款	0	0%	1,153,365.78	0.46%	-100.00%
递延收益	160,034.59	0.07%	182,748.87	0.07%	-12.43%

项目重大变动原因

- (1)应收账款：本期期末较上年期末增加了 10.69%，主要是年底应收回款不及时所致。
- (2)预付账款：本期期末较上年期末减少了 15.83%，主要是上年已支付的供应商款项已结算所致。。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	145,450,186.66	-	145,424,223.66	-	0.02%
营业成本	121,949,605.46	83.84%	125,207,569.73	86.10%	-2.60%
毛利率%	16.16%	-	13.90%	-	-
销售费用	1,847,881.17	1.27%	1,745,081.44	1.20%	5.89%
管理费用	8,933,342.32	6.14%	8,492,400.96	5.84%	5.19%
研发费用	6,665,352.03	4.58%	5,890,928.46	4.05%	13.15%
财务费用	4,194,884.20	2.88%	4,239,829.26	2.92%	-1.06%
信用减值损失	-930,698.71	-0.64%	-844,533.51	-0.58%	10.20%
其他收益	1,067,206.61	0.73%	1,148,296.53	0.79%	-7.06%
投资收益	-8,513,592.90	-5.85%	987,005.38	0.68%	-962.57%
营业利润	-7,974,879.40	-5.48%	-568,773.46	-0.39%	-1,302.12%
营业外收入	2,520.00	0.002%	1,453,274.20	1.00%	-99.83%
营业外支出	232,978.57	0.16%	45,718.54	0.03%	409.59%
净利润	-8,205,337.97	-5.64%	364,368.88	0.25%	-2,351.93%

项目重大变动原因

本年度占营业收入 10%的项目变动较小。

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	144,433,180.81	144,508,425.15	-0.05%
其他业务收入	1,017,005.85	915,798.51	11.05%
主营业务成本	121,811,483.22	124,926,764.17	-2.49%
其他业务成本	138,122.24	280,805.56	-50.81%

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
锻 钢冷轧 辊	145,450,186.66	121,949,605.46	16.16%	0.02%	-2.60%	-30.06%

按地区分类分析

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因

公司收入构成无较大变动。

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	上海一重技术工程有限公司	23,077,706.54	15.87%	是
2	佛山达健实验设备有限公司	11,662,073.45	8.02%	否
3	一重国际发展有限公司	10,506,493.78	7.22%	是
4	冠县创晟新材料有限公司	7,661,550.61	5.27%	否
5	无锡先导智能装备股份有限公司	7,342,477.88	5.05%	否
合计		60,250,302.26	41.43%	-

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	常州云联供应链管理有限公司	67,336,898.77	55.22%	否
2	中国第一重型机械股份公司	5,680,743.90	4.66%	是
3	一重集团常州新材料有限公司	4,016,901.60	3.29%	是
4	瓦卢瑞克（中国）有限公司	1,857,143.36	1.52%	否

5	宝钢轧辊科技有限责任公司	1,466,830.09	1.20%	否
合计		80,358,517.72	65.90%	-

(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	5,736,303.17	-604,206.16	1,049.40%
投资活动产生的现金流量净额	-426,405.92	-10,945,998.32	96.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,347,153.23	11,643,834.53	-154.51%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要原因是本期收回前期项目款及本期项目回款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要原因是本期用于购建固定资产和投资减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主要原因是本期偿还短期借款减少所致。

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
山东科华冶金机械科技有限公司	参股公司	冶金机械机械配件的研发、销售及维修服务	6,000,000.00	7,589,975.55	6,479,364.43	2,490,759.60	312,785.49

		务					
一重集团常州新材料有限公司	参股公司	新材料技术研发;通用设备制造(不含特种设备制造);专用设备制造(不含许可类专业设备制造);机械零件、零	70,000,000.0 0	473,668,312.2 8	42,173,730.0 7	117,348,356.4 6	-28,930,258.8 7

	部件加工; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 普通机械设备安装服务; 通用设备修理;					
--	--	--	--	--	--	--

		专用设备修理;再生资源销售;锻件及粉				
--	--	--------------------	--	--	--	--

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
上游原材料价格大幅波动的风险	公司主要产品为锻钢轧辊,品种包括冷轧工作辊、中间辊、支承辊、宽厚板矫直辊、森吉米尔辊、激光造纸辊等系列,主要原材料为电渣合金锻钢、工模具钢等特种钢材辊坯。原材料的价格波动对公司产品的生产成本影响较大,在特种钢价格大幅上涨的情况下,公司生产成本也会随之提高。鉴于轧辊行业市场竞争激烈,公司对下游产品定价权有限,将上游增加成本完全转嫁给终端客户的难度较大。故此,上游原材料价格大幅上涨将显著挤压公司的利润空间,给公司带来一定的经营风险。虽然公司可以通过调整采购政策减缓原材料价格波动对公司成本的影响,但如果

	未来原材料价格发生较大波动,其仍将一定程度上影响到公司的生产经营及盈利水平。 应对措施:公司在资金允许的情况下储备一定的原材料辊坯,以备生产经营所需,对冲原材料价格波动的风险。
下游行业波动的风险	公司主营业务为锻钢轧辊的研发、生产和销售,下游客户主要为轧钢企业。公司轧辊所轧制的各式钢铁板材被广泛应用于家电、建材、汽车面板等领域,公司对下游终端的家电、建材、汽车等产业存在较大依赖。上述产业显著受到国内外经济形势以及国家产业政策的影响,尽管其产业规模较大,为轧辊行业提供了广阔的市场前景,但国内外经济形势风云突变,一旦经济增速放缓,加之国家调整产业政策,降低对工业的支持力度,导致上述汽车等产业发展放缓,其将对公司的生产经营造成不利影响。 应对措施:针对国内市场,公司聚焦增加值及现金流,依托“技术+服务”,更进一步实现“客户做减法,业务做加法”的营销战略;借船出海、借力出海,积极开拓海外市场,逐步提高和稳固海外订单比例。
供应商集中度较高的风险	公司采购集中度较高,如果未来出现因供应商的变化而导致原材料供应不足或不及时的情况,公司的经营业绩将存在大幅下滑的风险。截至目前,公司主要供应商已趋于稳定公司在与其长期的业务合作中,已经与其形成了较强的业务黏性。尽管公司通过多年的业务合作,与主要供应商建立了较好的互信关系,但如果未来主要供应商调整与公司的合作关系,将可能影响公司的经营对公司的业绩造成一定不利影响。 应对措施:公司继续加强与长期合作的供应商进行合作同时,积极建立稳定可靠供、质量或靠、价格合理的原材料供应体系,争取实现轧辊原材料的稳定有序的供给。
市场竞争风险	轧辊制造属于充分竞争行业。如果公司不能及时有效地应对竞争,将会面临业绩增长放缓、市场份额下降等风险。公司在轧辊行业具备多年的技术积累,总工程师葛浩彬被授予国务院政府特殊津贴荣誉并被颁发特殊津贴证书,公司研发用于替代进口的激光压花辊毛利率达到 25%~40%,未来市场前景广阔。目前我国市场大多数轧辊生产企业规模较小、产品单一、没有核心技术或产品。与其相比,公司技术水平领先,核心竞争力显著,其大幅降低了公司的市场竞争风险。 应对措施:公司加大研发投入,持续保持技术优势,不断在新产品、新技术、新工艺上深根,大幅降低公司的市场竞争风险。
产品质量的风险	轧辊是钢材轧制过程中重要的消耗材料,其产品质量直接关系到下游客户的钢材产量和质量。同时,轧辊使用与维护不当,都有可能减短其使用寿命,对公司产品口碑造成负面影响。为控制上述风险,公司依托多年的轧辊制造和维护经验以及资深技术团队,根据用户现场工况及使用情况实施严把产品技术输入使产品更符合用户现场情况;同时建设专业的轧辊服务队伍与客户共同研讨新的轧辊制造与维护使用技术。上述措施提升了公司产品质量水平,降低了相关质量风险。

	应对措施：公司依托多年的轧辊制造和维护经验以及资深技术团队，根据用户现场工况及使用情况实施定制式生产，使产品成品更符合用户现场情况；持续加大产能、质量控制能力建设投入，提升产品质量与服务能力。
技术人员变动的风险	公司主营业务为锻钢轧辊的研发、生产和销售,具备一支在锻钢轧辊材料、热处理工艺等领域资深的技术研发团队。公司与国家重型技术装备研究中心开展合作,相关技术人员参与了轧辊国家标准、行业标准的制定。公司团队经过长期磨合,稳定性较强,为公司持续稳定发展奠定了良好的基础。然而,未来若出现核心技术人员流失情况,则可能降低公司的竞争力。就此,公司在股改前执行了员工持股计划,以稳定公司技术团队,其降低了公司技术人员流失的风险。 应对措施：公司在股改前执行了员工持股计划，以稳定公司技术团队，其降低了公司技术人员流失的风险。
公司治理的风险	股份公司系 2017 年 5 月 31 日由一重集团常州华冶轧辊有限公司整体变更设立。股份公司设立后,建立健全了法人治理结构。完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,股份公司成立之初,管理层对股份公司的治理尚不熟悉,同时随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大,也将对公司治理提出更高的要求。因此,公司在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。对此,公司在日常运营管理中将持续地完善自身的内控及治理,有意识地对已经识别出的各项风险进行全面的分析和评估,以便未来能够更加充分地应对各项风险。 应对措施：公司在日常运营管理中将持续地完善自身的内控及治理，有意识地对已经识别出的各项风险进行全面的分析和评估，以便未来能够更加充分地应对各项风险。
存货金额较高的风险	2024 年 12 月 31 日,公司存货账面金额为 61,219,032.58 元,占同期总资产的 26.01%。公司存货金额较大,占总资产比例较高,主要系由公司业务特性所决定。日常经营中,为保证产品正常交货及规避一些市场原材料涨价因素,公司会根据以往的生产经营情况提前备存一些辊坯。尽管公司存货余额较高符合行业特征和自身经营特点。但较高的存货余额占用了大量的营运资金,降低了资产周转效率。若未来外部市场环境发生变化或因自身因素导致公司存货余额占比更高、周转更慢,公司可能面临盈利能力下降的风险。 应对措施：公司持续加强预算管理，在保证生产经营的稳定和持续基础上，致力于提高生产效率和存货周转率，降低存货金额较高的风险。
应收账款余额较高的风险	2024 年 12 月 31 日,公司应收账款净值为 58,492,925.79 元,占同期总资产的 24.85%,公司应收账款金额较大。虽然公司客户主要是大中型钢铁企业,发生坏账的可能性较小,且公司报告期内未发生大额款项无法收回现象,应收账款周转率保持稳定,但是未来若出现应收账款到期不能及时收回情况,则可能对公司财务状

	况造成一定的不利影响。 应对措施：公司重视应收账款及陈欠账的清欠工作，精准绩效与营销人员挂钩，以保证公司现金流量与生产经营的稳定和持续。
报告期内关联交易的影响	报告期内公司关联交易对公司财务和经营成果有一定的影响。报告期内,公司与关联方的交易属于公司常规业务,关联方交易总体占比不大,公司不存在对关联方的重大依赖,关联交易对公司业务完整性和持续经营能力不构成重大影响。公司关联方销售和采购均以公允价格进行交易。 应对措施：公司为了规范公司内部治理，防止公司利益被侵占，制定了《关联交易决策制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《对外担保管理制度》等相关制度，对关联交易决策作出规定，严格规范关联交易行为。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 公司发生的提供担保事项

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

√是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								及其控制的企业		
1	一重集团常州新材料有限公司	42,857,100	0	42,857,100	2024年12月24日	2025年12月23日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	42,857,100	0	42,857,100	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司为一重集团常州新材料有限公司借款提供担保 4285.71 万元，责任类型连带保证，担保时间 2024 年 12 月 24 日起至 2025 年 12 月 23 日止，合同正在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	42,857,100	42,857,100
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	42,857,100	42,857,100
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司（以下简称“本公司”）持有参股公司一重集团常州新材料有限公司（以下简称“新材料公司”）28.57%股权，本公司股东中国第一重型机械股份公司持有新材料公司 57.14%股权。因新材料公司因生产建设需要，向一重集团财务有限公司贷款人民币 15000 万元，贷款年限一年。本次借款本公司为关联方新材料公司提供担保金额 4285.71 万元，担保方式为连带责任保证。担保期限按实际与一重集团财务有限公司签订期限为准。公司于 2024 年 11 月 18 日召开第三届董事会第七次会议，审议了《关于预计对外担保暨关联交易的议案》、审议通过了《关于提请召开 2024 年第三次临时股东大会议案》；于 2024 年 12 月 3 日召开了 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于预计对外担保暨关联交易的议案》。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(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	95,000,000	9,697,645.50
销售产品、商品，提供劳务	90,000,000	44,943,690.28
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	42,857,100.00	42,857,100.00
委托理财	0	0
关联方为公司提供担保	87,000,000.00	87,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司为关联方一重集团常州新材料有限公司贷款提供担保金额 4285.71 万元。该事项公司于 2024 年 11 月 18 日召开第三届董事会第七次会议，审议了《关于预计对外担保暨关联交易的议案》、审议通过了《关于提请召开 2024 年第三次临时股东大会议案》；于 2024 年 12 月 3 日召开了 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于预计对外担保暨关联交易的议案》。

公司实际控制人、董事长汤道华及其夫人无偿为公司向银行申请贷款提供担保金额 8700 万元，上述事项公司 2024 年 1 月 12 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于 2024 年度公司与关联方为公司向银行申请贷款提供担保》议案，2024 年度公司实际控制人、董事长汤道华及其夫人无偿为公司向银行申请贷款提供担保合计金额为 8700 万元。公司无需支付任何费用或提供任何形式的反担保，公司属于受益方；同时，公司以名下不动产为公司向银行申请贷款提供抵押担保，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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	2017年6月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年6月30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	2017年6月30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	2017年6月30日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不以任何理由占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月30日		挂牌	其他承诺	其他（承诺不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月30日		挂牌	关于违反环保相关法律法规情况的承诺	其他（承诺不违反环保相关的法律法规规定）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	应收票据	质押	12,329,187.02	5.24%	已背书及贴现转让信用度低的应收票据
房屋建筑物/设备	固定资产	抵押	38,215,683.31	16.24%	银行贷款抵押
国有土地	无形资产	抵押	15,369,161.70	6.53%	银行贷款抵押
总计	-	-	65,914,032.03	28.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产金额系公司正常经营所需，对公司无不利影响。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,222,100	100%		22,222,100	100%
	其中：控股股东、实际控制人	7,935,360	35.71%		7,935,360	35.71%
	董事、监事、高管	2,154,000	9.69%		2,154,000	9.69%
	核心员工					
总股本		22,222,100	-	0	22,222,100	-
普通股股东人数		6				

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	汤道华	7,935,360	0	7,935,360	35.71%	7,935,360	0	0	0
2	中国第一重型机械股份公司	7,555,540	0	7,555,540	34.00%	7,555,540	0	0	0
3	于华	2,692,500	0	2,692,500	12.12%	2,692,500	0	2,692,500	2,692,500
4	梁士武	2,154,000	0	2,154,000	9.69%	2,154,000	0	0	0
5	常州弘恒企业管理咨询合伙企业（有	1,077,000	0	1,077,000	4.85%	1,077,000	0	0	0

	限合伙)								
6	汪亚仙	807,700	0	807,700	3.63%	807,700	0	0	0
	合计	22,222,100	0	22,222,100	100%	22,222,100	0	2,692,500	2,692,500

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

汤道华、于华、梁士武为一致行动人，其他股东之间不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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 24 日	0.37	0	0
合计	0.37	0	0

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				
汤道华	董事长、董事、总经理	男	1968年8月	2023年5月22日	2026年5月21日	7,935,360	0	7,935,360	35.71%
刘昕宇	原董事	男	1964年7月	2023年5月22日	2024年9月12日	0	0	0	0%
陈铎	董事	男	1983年4月	2024年9月12日	2026年5月21日	0	0	0	0%
赵席春	原董事	男	1964年6月	2023年5月22日	2024年9月12日	0	0	0	0%
王大鹏	董事	男	1984年10月	2024年9月12日	2026年5月21日	0	0	0	0%
张文政	董事	男	1993年10月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
王海军	董事	男	1980年12月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
刘万江	原监事会主席、监事	男	1973年1月	2023年5月22日	2024年9月12日	0	0	0	0%
张彪	监事会主席、	男	1986年12月	2024年9月12日	2026年5月21日	0	0	0	0%

	监事								
梁士武	监事	男	1973 年 5 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	2,154,000	0	2,154,000	9.69%
张海林	职工监事	女	1984 年 10 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	0	0	0	0%
陈小燕	财务总监、董事会秘书	女	1983 年 6 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 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

汤道华、于华、梁士为一致行动人，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
刘昕宇	董事	离任	无	个人原因
赵席春	董事	离任	无	个人原因
刘万江	监事会主席、监事	离任	无	个人原因
陈铎	无	新任	董事	补选
王大鹏	无	新任	董事	补选
张彪	无	新任	监事会主席、监事	补选

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

陈铎先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年出生，大学学历。毕业于北京航空航天大学计算机科学与技术专业，经济师职称。2006 年 7 月至 2007 年 5 月就职于际华集团股份有限公司办公室，担任信息管理经理；2007 年 5 月至 2008 年 10 月就职于新兴际华办公室，担任行政事务经理助理；2008 年 10 月至 2011 年 10 月就职于新兴际华办公室，担任行政事务经理；2011 年 10 月至 2015 年 12 月就职于新兴际华办公室，担任行政事务高级经理、二级高级经理、业务副总经理；2009 年 9 月至 2012 年 1 月在北京航空航天大学软件学院软件工程专业学习，获工程硕士学位；2010 年 5 月至 2011 年 12 月借调国务院国资委企业改组局董事会工作三处；2015 年 12 月至 2016 年 6 月就职于新兴际华办公室，担任总经理助理；2016 年 6 月至 2017 年 11 月就职于新兴际华办公室，担任副总经理；2017 年 11 月至 2020 年 11 月就职于中国一重对外联络部（军民融合办公室），担任总经理；2020 年 11 月至 2023 年 12 月就职于中国一重一重集团融创科技发展有限公司（军民融合办公室），担任总经理、党支部书记。2023 年 12 月至今任中国一重一重集团融创科技发展有限公司总经理、党支部书记。2024 年 9 月 12 日至今任一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司董事。

王大鹏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984年10月出生，研究生学历。毕业于哈尔滨工业大学材料科学与工程专业，高级工程师职称。2009年7月至2010年7月就职于中国一重中国第一重型机械股份公司天津重型装备工程研究有限公司热工艺研究部，担任助理工程师；2010年7月至2011年7月就职于中国一重中国第一重型机械股份公司天津重型装备工程研究有限公司热工艺研究部，担任研发工程师；2011年7月至2016年11月就职于中国一重中国第一重型机械股份公司天津重型装备工程研究有限公司轧辊研究所，担任研发工程师；2016年11月至2020年6月就职于中国一重中国第一重型机械股份公司天津重型装备工程研究有限公司轧辊研究部，担任主任研究员；2020年6月至2020年10月就职于中国一重中国第一重型机械股份公司天津重型装备工程研究有限公司轧辊研究部，担任正主任研究员；2020年10月至2021年6月就职于中国一重中国第一重型机械股份公司天津重型装备工程研究有限公司，担任技术副总监。2021年6月至今任中国一重中国第一重型机械股份公司天津重型装备工程研究有限公司副总经理。2024年9月12日至今任一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司董事。

张彪先生，中国国籍，无境外永久居留权，1986年12月出生，研究生学历。毕业于东北财经大学会计硕士专业，高级会计师职称。2012年7月至2013年7月就职于新兴际华集团有限公司资产财务部，担任会计；2013年7月至2017年7月就职于新兴际华集团有限公司资产财务部，担任财务管理组长；2017年7月至2020年4月就职于新兴重工集团有限公司资产财务部，担任部长；2020年4月至2020年9月就职于新兴重工集团有限公司资产财务部，担任部长；2020年4月至2020年9月就职于新兴际华应急产业有限公司资产财务部，担任部长。2020年9月至今任中国一重一重集团融创科技发展有限公司副总会计师。2024年9月12日至今任一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司监事会主席、监事。

(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
生产人员	69	8		77
销售人员	7	1		8
技术人员	24	3		27
财务人员	3			3
行政人员	9			9
员工总计	112	12		124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	27	32
专科	23	26
专科以下	61	64
员工总计	112	124

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动情况报告期内现有人员基本稳定，未出现较大波动。但是随着公司产能升级，今后仍需要扩

充一线生产员工。

2、人才引进与招聘人才是公司发展的保障，公司成立至今都在积极拓展人才引进和招聘渠道。在招聘上根据岗位需求，广泛拓宽招聘渠道，积极选择合适的时机通过招聘吸收优秀人才。

3. 培训计划公司重视员工的培训与职业发展规划。制定完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训，提高技能。其中包括新员工入职培训、在职人员业务培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4. 员工薪酬政策公司依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付劳动报酬。公司通过建立公平、公开、公正的绩效管理，激励员工工作积极性。

5. 需要公司承担费用的离退休职工本报告期内，无需要公司承担费用的离退休员工。

（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

报告期内，公司新增董事陈铎、王大鹏和监事张彪。陈铎、王大鹏是中国第一重型机械股份公司委派董事，张彪是中国第一重型机械股份公司委派监事。中国第一重型机械股份公司为公司股东。

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立：公司主营的业务拥有独立完整的设计，生产，销售体系，能够面向市场独立经营，独立

核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司按照法律、行政法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层。《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责作了明确的规定。股东通过股东大会依法定程序对公司行使股东权利。公司设置了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的办公机构和经营机构。公司设置的内部机构健全，并按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权，公司内部机构的办公场所和人员与控股股东、实际控制人控制的其他企业分开，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

股份公司成立后，公司已建立一系列规章制度，涵盖公司的财务管理、市场销售、行政管理等各环节，已形成较为规范的管理体系。同时，公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。基于公司财务管理与风险控制机制的建立，可以保障公司财务资料的真实、合法、完整，保障公司资产的完整与安全，保障公司经营管理的实施。

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	众环审字(2025) 0205344 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	
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	苏国芝	张霞
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审 计 报 告

众环审字（2025）0205344 号

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司（以下简称“华冶股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华冶股份 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，我们独立于华冶股份，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

华冶股份管理层（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，管理层负责评估华冶股份的持续经营能力，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华冶股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华冶股份的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对华冶股份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华冶股份不能持续经营。

（五）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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 苏国芝

中国注册会计师： 张 霞

中国·武汉

2025年4月23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	六、（1）	644,609.13	1,681,821.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（2）	12,602,771.66	14,684,241.57
应收账款	六、（3）	58,492,925.79	52,844,598.70
应收款项融资	六、（4）	848,902.70	581,322.57
预付款项	六、（5）	6,214,935.53	7,384,184.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（6）	297,461.00	504,661.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（7）	61,219,032.58	66,156,127.55
其中：数据资源			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		140,320,638.39	143,836,957.14
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	六、（8）	15,224,623.25	23,004,415.37
其他权益工具投资	六、（9）	219,670.00	219,670.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（10）	62,923,686.07	62,767,939.42
在建工程	六、（11）	286,114.91	4,502,035.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（12）	15,422,212.19	15,752,955.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（13）	949,837.60	698,078.92
递延所得税资产	六、（14）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,026,144.02	106,945,094.96
资产总计		235,346,782.41	250,782,052.10
流动负债：			
短期借款	六、（16）	92,104,768.67	87,173,200.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（17）	45,542,422.58	50,109,245.64
预收款项			
合同负债	六、（18）	4,106,361.76	4,864,608.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	六、(19)	47,756.39	12,293.41
应交税费	六、(20)	1,652,462.35	1,422,103.15
其他应付款	六、(21)	2,051,006.38	2,286,173.74
其中：应付利息			
应付股利		1,636,514.26	1,636,514.26
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(22)	1,153,365.78	1,341,020.87
其他流动负债	六、(23)	7,895,135.03	12,908,928.69
流动负债合计		154,553,278.94	160,117,574.26
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	六、(24)		1,153,365.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(25)	160,034.59	182,748.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,034.59	1,336,114.65
负债合计		154,713,313.53	161,453,688.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(26)	22,222,100.00	22,222,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(27)	53,963,588.71	53,631,270.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(28)	1,125,767.45	1,125,424.04
盈余公积	六、(29)	10,701,583.52	10,701,583.52
一般风险准备			
未分配利润	六、(30)	-7,379,570.80	1,647,984.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,633,468.88	89,328,363.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		80,633,468.88	89,328,363.19
负债和所有者权益（或股东权益）总		235,346,782.41	250,782,052.10

计			
法定代表人：汤道华	主管会计工作负责人：陈小燕	会计机构负责人：陈小燕	

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		145,450,186.66	145,424,223.66
其中：营业收入	六、（31）	145,450,186.66	145,424,223.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,042,472.51	147,256,778.67
其中：营业成本	六、（31）	121,949,605.46	125,207,569.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（32）	1,451,407.33	1,680,968.82
销售费用	六、（33）	1,847,881.17	1,745,081.44
管理费用	六、（34）	8,933,342.32	8,492,400.96
研发费用	六、（35）	6,665,352.03	5,890,928.46
财务费用	六、（36）	4,194,884.20	4,239,829.26
其中：利息费用		4,205,073.37	4,332,925.41
利息收入		5,109.04	109,299.99
加：其他收益	六、（37）	1,067,206.61	1,148,296.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（38）	-8,513,592.90	987,005.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-8,112,110.07	373,137.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-422,202.33	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（39）	-930,698.71	-844,533.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（40）	-5,508.55	-26,986.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,974,879.40	-568,773.46

加：营业外收入	六、（41）	2,520.00	1,453,274.20
减：营业外支出	六、（42）	232,978.57	45,718.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,205,337.97	838,782.20
减：所得税费用	六、（43）		474,413.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（44）	-8,205,337.97	364,368.88
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）	六、（45）	-8,205,337.97	364,368.88
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）		-8,205,337.97	364,368.88
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		-8,205,337.97	364,368.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,205,337.97	364,368.88
（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）		-0.37	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	0.02

法定代表人：汤道华

主管会计工作负责人：陈小燕

会计机构负责人：陈小燕

(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		121,227,876.21	114,321,494.10
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		16,403.03	153,816.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、（44）	1,204,600.24	1,883,148.06
经营活动现金流入小计		122,448,879.48	116,358,458.27
购买商品、接受劳务支付的现金		86,910,245.52	86,964,644.49
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		17,508,683.48	16,295,398.04
支付的各项税费		5,523,507.95	4,725,821.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、（44）	6,770,139.36	8,976,800.04
经营活动现金流出小计		116,712,576.31	116,962,664.43
经营活动产生的现金流量净额	六、（45）	5,736,303.17	-604,206.16
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		20,719.50	983,984.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,390.00	88,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,109.50	1,072,024.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		463,515.42	1,018,022.92
投资支付的现金			11,000,000.00

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		463,515.42	12,018,022.92
投资活动产生的现金流量净额		-426,405.92	-10,945,998.32
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		87,000,000.00	119,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（44）		2,600,000.00
筹资活动现金流入小计		87,000,000.00	121,600,000.00
偿还债务支付的现金		87,000,000.00	104,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,949,518.17	5,840,472.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（44）	1,397,635.06	115,692.49
筹资活动现金流出小计		93,347,153.23	109,956,165.47
筹资活动产生的现金流量净额		-6,347,153.23	11,643,834.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43.78	49.81
五、现金及现金等价物净增加额	六、（45）	-1,037,212.20	93,679.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、（45）	1,681,821.33	1,588,141.47
六、期末现金及现金等价物余额	六、（45）	644,609.13	1,681,821.33

法定代表人：汤道华

主管会计工作负责人：陈小燕

会计机构负责人：陈小燕

(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	22,222,100				53,631,270.76			1,125,424.04	10,701,583.52		1,647,984.87		89,328,363.19
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	22,222,100				53,631,270.76			1,125,424.04	10,701,583.52		1,647,984.87		89,328,363.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					332,317.95			343.41			-9,027,555.67		-8,694,894.31
（一）综合收益总额											-8,205,337.97		-8,205,337.97
（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										-822,217.70		-822,217.70	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-822,217.70		-822,217.70	
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								343.41					343.41
1. 本期提取								1,487,408.39					1,487,408.39
2. 本期使用								1,487,064.98					1,487,064.98
(六) 其他					332,317.95								332,317.95
四、本年期末余额	22,222,100.00				53,963,588.71			1,125,767.45	10,701,583.52		-7,379,570.80		80,633,468.88

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	22,222,100				53,631,270.76			317,173.21	10,519,399.08		2,954,681.13		89,644,624.18
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	22,222,100				53,631,270.76			317,173.21	10,519,399.08		2,954,681.13		89,644,624.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								808,250.83	182,184.44		-1,306,696.26		-316,260.99
（一）综合收益总额											364,368.88		364,368.88
（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									182,184.44		-1,671,065.14		-1,488,880.70
1. 提取盈余公积									182,184.44		-182,184.44		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,488,880.70		-1,488,880.70
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								808,250.83					808,250.83
1. 本期提取								1,470,440.86					1,470,440.86
2. 本期使用								662,190.03					662,190.03
（六）其他													
四、本年年末余额	22,222,100				53,631,270.76			1,125,424.04	10,701,583.52		1,647,984.87		89,328,363.19

法定代表人：汤道华

主管会计工作负责人：陈小燕

会计机构负责人：陈小燕

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），统一社会信用代码为：91320411789059914J，创建于 2006 年 06 月 03 日，于江苏省常州市市场监督管理局注册登记，注册地址为常州市新北区空港产业园。截止 2024 年 12 月 31 日注册资本为 2,222.21 万元，实收资本为 2,222.21 万元。法定代表人为汤道华。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司的公司类型为股份有限公司（非上市），所属行业为制造业，公司的经营范围为：冶金机械及机械配件的销售、维修服务；冶金机械及机械配件的制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。

（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）

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东、实际控制人为董事长汤道华，持股比例为 35.71%，无母公司和集团公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

(五) 营业期限有限的企业，还应当披露有关其营业期限的信息

本公司的营业期限为 2006 年 06 月 20 日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减

值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程	金额大于等于20万元
重要的联营企业	金额大于等于100万元
重要的应收账款	金额大于等于200万元
重要的1年以上应付账款	金额大于等于100万元

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终

止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收关联方组合	应收关联方款项

③ 应收款项融资

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

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	账龄组合

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收关联方、保证金、备用金及出口退税组合	应收关联方款项、应收出口退税、保证金及职工备用金等
往来款	除上述组合之外的应收款项

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（2） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

（3） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

制定。

（1） 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-28	5	3.39-19.00
电子设备	年限平均法	12	5	7.92
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

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

14、无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制

权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。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，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本公司考虑下列迹象：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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁

赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”),自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定,本公司无需对负债项目进行重新划分。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”),自发布之日起实施。本公司选择自发布年度(2024 年度)提前执行该解释。本公司无需调整。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税额的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

2、 税收优惠及批文

公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合认证为高新技术企业,并于2023年12月13日取得GR202332010488号高新技术企业证书,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定,报告期内公司享受高新技术企业15%的企业所得税率优惠。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	212,475.41	291,159.71
银行存款	432,133.72	1,390,661.62
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合 计	644,609.13	1,681,821.33
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,455,231.92	13,491,710.49
商业承兑汇票	3,194,174.69	1,210,200.00
小 计	12,649,406.61	14,701,910.49
减：坏账准备	46,634.95	17,668.92
合 计	12,602,771.66	14,684,241.57

(2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	9,262,055.92
商业承兑汇票	3,112,574.69
合 计	12,374,630.61

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,376,120.84	9,262,055.92

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,112,574.69
合 计	29,376,120.84	12,374,630.61

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,649,406.61	100.00	46,634.95	0.37	12,602,771.66
其中：商业承兑汇票	3,194,174.69	25.25	46,634.95	1.46	3,147,539.74
银行承兑汇票	9,455,231.92	74.75			9,455,231.92
合 计	12,649,406.61	—	46,634.95	—	12,602,771.66

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,701,910.49	100.00	17,668.92	0.12	14,684,241.57
其中：商业承兑汇票	1,210,200.00	8.23	17,668.92	1.46	1,192,531.08
银行承兑汇票	13,491,710.49	91.77			13,491,710.49
合 计	14,701,910.49	—	17,668.92	—	14,684,241.57

① 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	3,194,174.69	46,634.95	1.46
银行承兑汇票	9,455,231.92		
合 计	12,649,406.61	46,634.95	0.37

注：【按组合计提坏账的说明；如有其他组合按上述格式披露。】

(5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	17,668.92	28,966.03				46,634.95
合 计	17,668.92	28,966.03				46,634.95

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	46,400,070.55	44,149,991.05
1 至 2 年	7,608,702.84	7,427,915.16
2 至 3 年	4,760,195.56	2,172,912.46
3 至 4 年	2,077,912.46	187,358.74
4 至 5 年	71,131.53	786,142.25
5 年以上	839,362.30	482,995.81
小 计	61,757,375.24	55,207,315.47
减：坏账准备	3,264,449.45	2,362,716.77
合 计	58,492,925.79	52,844,598.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,757,375.24	100.00	3,264,449.45	5.29	58,492,925.79

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	38,981,559.66	63.12	3,264,449.45	8.37	35,717,110.21
应收关联方款项	22,775,815.58	36.88			22,775,815.58
合 计	61,757,375.24	—	3,264,449.45	—	58,492,925.79

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	55,207,315.47	100.00	2,362,716.77	4.28	52,844,598.70
其中：					
账龄组合	36,903,497.29	66.85	2,362,716.77	6.40	34,540,780.52
应收关联方款项	18,303,818.18	33.15			18,303,818.18
合 计	55,207,315.47	——	2,362,716.77	——	52,844,598.70

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,239,139.68	383,091.44	1.46
1 至 2 年	5,803,720.53	331,972.81	5.72
2 至 3 年	4,087,743.91	664,258.39	16.25
3 至 4 年	1,940,461.71	988,859.29	50.96

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	71,131.53	56,905.22	80.00
5 年以上	839,362.30	839,362.30	100.00
合 计	38,981,559.66	3,264,449.45	

② 组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	22,775,815.58		
合 计	22,775,815.58		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,362,716.77	901,732.68				3,264,449.45
合 计	2,362,716.77	901,732.68				3,264,449.45

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年 末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海一重技术工程 有限公司	13,523,530.93		13,523,530.93	21.90	
佛山达健实验设备 有限公司	6,107,614.18		6,107,614.18	9.89	89,171.17
一重国际发展有限 公司	3,432,755.80		3,432,755.80	5.56	
一重集团大连工程 技术有限公司	2,596,185.68		2,596,185.68	4.20	
常州力超模具钢有	2,277,937.00		2,277,937.00	3.69	130,298.00

单位名称	应收账款年 末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
限公司					
合 计	27,938,023.59		27,938,023.59	45.24	219,469.17

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	848,902.70	581,322.57
应收账款		
合 计	848,902.70	581,322.57

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	848,902.70	581,322.57
合 计	848,902.70	581,322.57

(3) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	581,322.57		267,580.13		848,902.70	
应收账款						
合 计	581,322.57		267,580.13		848,902.70	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,103,701.52	98.21	7,384,184.42	100.00

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	111,234.01	1.79		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	6,214,935.53	—	7,384,184.42	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
常州云联供应链管理有限公司	4,458,687.23	71.74
常州供电局	557,729.59	8.97
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	471,844.80	7.59
建龙北满特殊钢有限责任公司	245,394.06	3.95
常州瑞耐宝机械科技有限公司	146,601.00	2.36
合 计	5,880,256.68	94.61

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	297,461.00	504,661.00
合 计	297,461.00	504,661.00

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	200,000.00	407,200.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		

账 龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年		
5 年以上	97,461.00	97,461.00
小 计	297,461.00	504,661.00
减：坏账准备		
合 计	297,461.00	504,661.00

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	297,461.00	497,461.00
代垫款项		7,200.00
小 计	297,461.00	504,661.00
减：坏账准备		
合 计	297,461.00	504,661.00

③ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
无锡先导智能装备 股份有限公司	200,000.00	67.24	保证金	1 年以内	
新北国土储备中心	97,461.00	32.76	保证金	5 年以上	
合计	297,461.00	100.00	—	—	

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	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
原材料	12,820,943.45		12,820,943.45
在产品	22,055,984.79		22,055,984.79
库存商品	26,765,878.82	536,748.48	26,229,130.34
周转材料	112,974.00		112,974.00

项 目	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
合 计	61,755,781.06	536,748.48	61,219,032.58

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,104,346.16		13,104,346.16
在产品	27,333,878.45	536,748.48	26,797,129.97
库存商品	26,141,677.42		26,141,677.42
周转材料	112,974.00		112,974.00
合 计	66,692,876.03	536,748.48	66,156,127.55

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品/库存商品	536,748.48					536,748.48
合 计	536,748.48					536,748.48

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业												
山东科华冶金机械科技有限公司	3,021,323.68				153,264.89						3,174,588.57	
一重集团常州新材料有限公司	19,983,091.69				-8,265,374.96		332,317.95				12,050,034.68	
合 计	23,004,415.37				-8,112,110.07		332,317.95				15,224,623.25	

9、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认 的股利收入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加 投资	减少 投资	本年计入 其他综合 收益的利 得	本年计入 其他综合 收益的损 失	其他					
江苏江南银行 农村商业银行 股份有限公司 股权投资	219,670.00						219,670.00	20,719.50			

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	62,923,686.07	62,767,939.42
固定资产清理		
合 计	62,923,686.07	62,767,939.42

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	48,901,511.57	57,747,980.04	2,482,568.37	2,314,400.61	111,446,460.59
2、本年增加金额		5,649,169.03		374,310.17	6,023,479.20
（1）购置		816,858.40		374,310.17	1,191,168.57
（2）在建工程转入		4,832,310.63			4,832,310.63
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额		164,347.19		61,709.40	226,056.59
（1）处置或报废		164,347.19		61,709.40	226,056.59
4、年末余额	48,901,511.57	63,232,801.88	2,482,568.37	2,627,001.38	117,243,883.20
二、累计折旧					
1、年初余额	15,336,576.47	31,123,018.31	910,934.53	1,307,991.86	48,678,521.17
2、本年增加金额	2,459,032.38	2,866,467.82	196,536.60	221,673.18	5,743,709.98
（1）计提	2,459,032.38	2,866,467.82	196,536.60	221,673.18	5,743,709.98
3、本年减少金额		43,138.30	27,550.22	31,345.50	102,034.02
（1）处置或报废		43,138.30	27,550.22	31,345.50	102,034.02
4、年末余额	17,795,608.85	33,946,347.83	1,079,920.91	1,498,319.54	54,320,197.13
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他	合 计
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	31,105,902.72	29,286,454.05	1,402,647.46	1,128,681.84	62,923,686.07
2、年初账面价值	33,564,935.10	26,624,961.73	1,571,633.84	1,006,408.75	62,767,939.42

② 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	1,137,730.16
合 计	1,137,730.16

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	286,114.91	4,502,035.40
工程物资		
合 计	286,114.91	4,502,035.40

（1） 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江阴柳岸建筑/磨床地基				210,000.00		210,000.00
宜兴易鸿/M84125 磨床一台				4,292,035.40		4,292,035.40
OA 办公软件建设	29,190.00		29,190.00			
管理驾驶舱建设	26,509.43		26,509.43			
热处理新双频安装	230,415.48		230,415.48			
合 计	286,114.91		286,114.91	4,502,035.40		4,502,035.40

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产 金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本年 利息 资本 化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
宜兴易鸿/M84125 磨床一台	5,000,000.00	4,292,035.40		4,292,035.40			85.84	100.00				自有 资金
热处理新双频安 装	2,000,000.00		230,415.48			230,415.48	11.52	11.52				自有 资金
合 计	7,000,000.00	4,292,035.40	230,415.48	4,292,035.40	—	230,415.48	—	—	—	—	—	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	18,154,263.21	283,206.45	18,437,469.66
2、本年增加金额		47,169.81	47,169.81
（1）购置		47,169.81	47,169.81
3、本年减少金额			
4、年末余额	18,154,263.21	330,376.26	18,484,639.47
二、累计摊销			
1、年初余额	2,422,016.31	262,497.50	2,684,513.81
2、本年增加金额	363,085.20	14,828.27	377,913.47
（1）计提	363,085.20	14,828.27	377,913.47
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,785,101.51	277,325.77	3,062,427.28
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	15,369,161.70	53,050.49	15,422,212.19
2、年初账面价值	15,732,246.90	20,708.95	15,752,955.85

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	698,078.92	487,996.26	236,237.58		949,837.60

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
合 计	698,078.92	487,996.26	236,237.58		949,837.60

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,311,066.44	2,917,134.17
可抵扣亏损	2,130,973.65	1,152,902.25
合 计	5,442,040.09	4,070,036.42

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2026 年	338,546.56	338,546.56	
2027 年	77,166.95	77,166.95	
2028 年	737,188.74	737,188.74	
2029 年	978,071.40		
合 计	2,130,973.65	1,152,902.25	

15、所有权或使用权受限资产

项 目	年末				年初			
	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
应收票据	12,374,630.61	12,329,187.02		已背书 及贴现 转让信 用度低 的应收 票据	11,911,064.49	11,893,395.57		已 背 书 及 贴 现 转 让 信 用 度 低 的 应 收 票 据

项 目	年 末				年 初			
	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
固定资产	38,215,683.31	38,215,683.31		用于银行短期借款抵押	31,810,010.91	31,810,010.91		用于银行短期借款抵押
无形资产	15,369,161.70	15,369,161.70		用于银行短期借款抵押	15,732,246.90	15,732,246.90		用于银行短期借款抵押
合计	65,959,475.62	65,914,032.03	—	—	59,453,322.30	59,435,653.38	—	—

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	14,015,736.10	14,018,119.45
抵押及保证借款	73,098,871.68	73,105,416.67
贴现不符合终止确认的应收票据	4,990,160.89	49,664.17
合 计	92,104,768.67	87,173,200.29

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
材料采购款	39,955,732.67	39,107,206.25
加工费	1,499,880.02	2,899,461.57
设备款	425,413.79	369,084.39
运输费	1,934,628.90	1,813,862.13

项 目	年末余额	年初余额
其他	1,726,767.20	5,919,631.30
合 计	45,542,422.58	50,109,245.64

(2) 账龄超过 1 年或逾期的应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
常州常超模具有限公司	2,655,614.09	未最终结算
山东莱锻机械股份有限公司	1,825,623.35	未最终结算
黄石日兴金属制品有限公司	1,086,427.85	未最终结算
黄石盛安科技有限公司	1,064,329.20	未最终结算
合 计	6,631,994.49	—

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	4,106,361.76	4,864,608.47
合 计	4,106,361.76	4,864,608.47

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,293.41	16,222,374.05	16,186,911.07	47,756.39
二、离职后福利-设定提存计划		1,085,260.37	1,085,260.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	12,293.41	17,307,634.42	17,272,171.44	47,756.39

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,293.41	14,229,252.00	14,193,789.02	47,756.39
2、职工福利费		925,162.72	925,162.72	
3、社会保险费		647,154.68	647,154.68	
其中：医疗保险费		523,513.92	523,513.92	
工伤保险费		71,291.27	71,291.27	
生育保险费		52,349.49	52,349.49	
4、住房公积金		407,386.00	407,386.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,418.65	13,418.65	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	12,293.41	16,222,374.05	16,186,911.07	47,756.39

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,052,369.12	1,052,369.12	
2、失业保险费		32,891.25	32,891.25	
3、企业年金缴费				
合 计		1,085,260.37	1,085,260.37	

20、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,274,517.69	1,024,990.97
个人所得税	233.20	54,564.86
城市维护建设税	97,090.04	83,031.34
房产税	134,477.71	132,445.65
土地使用税	44,991.33	44,991.69
教育费附加	41,610.02	35,584.85

项 目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	27,740.01	23,723.24
印花税	29,877.55	22,624.88
环保税	1,924.80	145.67
合 计	1,652,462.35	1,422,103.15

21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,636,514.26	1,636,514.26
其他应付款	414,492.12	649,659.48
合 计	2,051,006.38	2,286,173.74

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,636,514.26	1,636,514.26
合 计	1,636,514.26	1,636,514.26

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴社保款	82,384.00	80,928.00
保证金	242,108.12	100,000.00
信息费、服务费等各项费用	90,000.00	389,098.45
其他往来款		79,633.03
合 计	414,492.12	649,659.48

22、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、24）	1,153,365.78	1,341,020.87

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,153,365.78	1,341,020.87

23、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
已背书未到期且不满终止确认条件的票据	7,361,308.00	11,839,372.19
待转销项税	533,827.03	611,556.50
不满足终止确认条件的应收账款		458,000.00
合 计	7,895,135.03	12,908,928.69

24、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		1,153,365.78
专项应付款		
合 计		1,153,365.78

(1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
固定资产抵押融资	1,153,365.78	2,494,386.65
减：一年内到期的长期应付款（附注六、23）	1,153,365.78	1,341,020.87
合 计		1,153,365.78

25、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	182,748.87		22,714.28	160,034.59	常财工贸【2010】74 号；常新经企【2019】32 号
合 计	182,748.87		22,714.28	160,034.59	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
购置设备扩能生产冷连轧宽带钢用轧辊	98,999.98			14,142.86			84,857.12	与资产相关
技术设备购置补助	83,748.89			8,571.42			75,177.47	与资产相关
合 计	182,748.87			22,714.28			160,034.59	

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,222,100.00						22,222,100.00

27、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	53,631,270.76			53,631,270.76
其他资本公积		332,317.95		332,317.95
合 计	53,631,270.76	332,317.95		53,963,588.71

注：其他资本公积本期增加的原因是权益法核算的联营企业本期专项储备增加。

28、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,125,424.04	1,487,408.39	1,487,064.98	1,125,767.45
合 计	1,125,424.04	1,487,408.39	1,487,064.98	1,125,767.45

29、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,777,978.21			2,777,978.21
任意盈余公积	7,923,605.31			7,923,605.31
合 计	10,701,583.52			10,701,583.52

30、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	1,647,984.87	2,954,681.13
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	1,647,984.87	2,954,681.13
加：本年归属于母公司股东的净利润	-8,205,337.97	364,368.88

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积		36,436.89
提取任意盈余公积		145,747.55
提取一般风险准备		
应付普通股股利	822,217.70	1,488,880.70
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-7,379,570.80	1,647,984.87

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,433,180.81	121,811,483.22	144,508,425.15	124,926,764.17
其他业务	1,017,005.85	138,122.24	915,798.51	280,805.56
合 计	145,450,186.66	121,949,605.46	145,424,223.66	125,207,569.73

32、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	371,268.79	518,252.37
教育费附加	159,115.20	222,108.13
地方教育费附加	106,076.80	148,072.09
房产税	543,032.42	529,454.29
土地使用税	179,964.96	179,965.68
印花税	85,149.10	75,560.82
环保税	6,800.06	2,715.44
车船税		4,840.00
合 计	1,451,407.33	1,680,968.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	680,539.02	566,570.79
代理费	400,264.83	20,546.00
工资	589,193.00	542,536.00
广告费	6,335.15	23,476.30
社保公积金	123,876.96	76,283.95
标书费	39,007.59	
产品三包损失	2,825.00	495,668.40
预提费用		20,000.00
装卸费	5,839.62	
合 计	1,847,881.17	1,745,081.44

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,311,734.50	3,181,586.80
固定资产折旧	425,836.65	424,847.82
业务招待费	3,293,356.52	2,509,156.85
办公费	184,211.87	226,742.23
无形资产摊销	68,671.55	112,349.40
维修费	58,583.84	94,941.95
差旅费	311,152.67	330,975.54
咨询费	564,457.04	635,973.05
安全生产费	20,734.40	25,472.06
水电费	78,512.78	91,979.93
其他	616,090.50	858,375.33
合 计	8,933,342.32	8,492,400.96

35、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	4,672,695.50	4,666,805.06
折旧	1,100,053.10	996,891.98
材料	724,586.88	213,759.06
委托外部研发费	97,087.38	
其他	70,929.17	13,472.36
合 计	6,665,352.03	5,890,928.46

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,205,073.37	4,332,925.41
减：利息收入	5,109.04	109,299.99
汇兑损益	-65,151.96	- 49.81
手续费	7,241.64	16,253.65
其他	52,830.19	
合 计	4,194,884.20	4,239,829.26

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,061,539.83	1,140,898.57	454,635.28
代扣个人所得税手续费返回	5,666.78	7,397.96	
合 计	1,067,206.61	1,148,296.53	454,635.28

(1) 与日常活动相关的政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
购置设备扩能生产冷连轧宽带钢用轧辊	14,142.86	其他收益	14,142.86
技术设备购置补助	8,571.42	其他收益	8,571.42
收罗溪镇经济和发展局/2023 年度企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
收常州市财政局/高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
收常州高新技术产业市场监督管理局/发明专利奖励	16,000.00	其他收益	16,000.00
劳动就业稳岗返还	35,921.00	其他收益	35,921.00
收常州市财政局/国家专精特新“小巨人”企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
收区级 23 年度第一批制造业高质量政府奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
增值税加计扣除	606,904.55	其他收益	606,904.55
合 计	1,061,539.83		1,061,539.83

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,112,110.07	373,137.63
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	20,719.50	3,984.60
应收票据贴现终止确认的投资收益	-422,202.33	-482,142.02
债务重组		1,092,025.17
合 计	-8,513,592.90	987,005.38

39、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-28,966.03	-8,560.76
应收账款减值损失	-901,732.68	-835,972.75
合 计	-930,698.71	-844,533.51

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-5,508.55	-26,986.85	-5,508.55
合 计	-5,508.55	-26,986.85	-5,508.55

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	2,520.00	1,453,274.20	2,520.00
合 计	2,520.00	1,453,274.20	2,520.00

42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	56,929.95	45,718.54	56,929.95
其中：固定资产	56,929.95	45,718.54	56,929.95
无形资产			
滞纳金	1,197.50		1,197.50
其他	174,851.12		174,851.12
合 计	232,978.57	45,718.54	232,978.57

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		474,413.32
合 计		474,413.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-8,205,337.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,230,800.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	1,210,301.44

项 目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	694,020.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	146,710.71
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-820,231.73
所得税费用	

44、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	本年发生额	上年发生额
政府奖励及补助	415,921.00	547,675.17
利息收入	5,109.04	16,973.80
往来款项		
保证金及备用金	780,849.74	1,250,538.32
其他	2,720.46	67,960.77
合 计	1,204,600.24	1,883,148.06

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
各项费用	6,068,086.49	8,960,546.39
支付的日常财务费用	4,777.61	16,253.65
备用金	697,275.26	
合 计	6,770,139.36	8,976,800.04

（2）与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到非金融机构融资款		2,600,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计		2,600,000.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付非金融机构融资款	1,397,635.06	115,692.49
合 计	1,397,635.06	115,692.49

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	87,123,536.12	86,991,071.66		87,000,000.00		87,114,607.78
长期应付款	2,484,307.51			1,330,941.73		1,153,365.78
合 计	89,607,843.63	86,991,071.66		88,330,941.73		88,267,973.56

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,205,337.97	364,368.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	930,698.71	844,533.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,743,709.98	5,667,362.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	377,913.47	421,591.32
长期待摊费用摊销	236,237.58	181,756.42
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）	5,508.55	26,986.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,929.95	45,718.54
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,118,463.17	4,332,925.41

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	8,091,390.57	-987,005.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	474,413.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,937,094.97	12,471,171.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,453,880.96	-12,564,362.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,102,424.85	-11,883,666.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,736,303.17	-604,206.16
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	644,609.13	1,681,821.33
减：现金的年初余额	1,681,821.33	1,588,141.47
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,037,212.20	93,679.86

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	644,609.13	1,681,821.33
其中：库存现金	212,475.41	291,159.71
可随时用于支付的银行存款	432,133.72	1,390,661.62
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		

项 目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	644,609.13	1,681,821.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,796.12
其中：美元	249.50	7.1884	1,793.51
欧元	0.34	7.5257	2.56
日元	1.00	0.0462	0.05

47、租赁

(1) 本公司作为出租人

① 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	360,000.00	
合 计	360,000.00	

② 未来五年未折现租赁收款额

期 间	每年未折现租赁收款额	
	年末金额	年初金额
第一年	392,400.00	392,400.00
第二年	302,400.00	392,400.00
第三年	302,400.00	302,400.00
第四年		302,400.00
第五年		

期 间	每年未折现租赁收款额	
	年末金额	年初金额
五年后未折现租赁收款额总额		
合 计	997,200.00	1,389,600.00

七、 在其他主体中的权益

1、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东科华冶金机械科技有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	机械的维修、销售及服务	49.00		权益法
一重集团常州新材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	科技推广和应用服务业	28.57		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	山东科华冶金机械科技有限公司	一重集团常州新材料有限公司	山东科华冶金机械科技有限公司	一重集团常州新材料有限公司
流动资产	5,069,218.52	169,529,344.40	5,219,838.31	32,686,429.26
非流动资产	2,520,757.03	304,138,967.88	2,095,927.93	239,827,369.84
资产合计	7,589,975.55	473,668,312.28	7,315,766.24	272,513,799.10
流动负债	1,110,611.12	218,643,489.83	1,149,799.54	16,747,535.23
非流动负债		212,851,092.38		185,825,445.91
负债合计	1,110,611.12	431,494,582.21	1,149,799.54	202,572,981.14
少数股东权益				

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	山东科华冶金机械科技有限公司	一重集团常州新材料有限公司	山东科华冶金机械科技有限公司	一重集团常州新材料有限公司
归属于母公司股东权益	6,479,364.43	42,173,730.07	6,165,966.70	69,940,817.96
按持股比例计算的净资产份额	3,174,888.57	12,049,034.68	3,021,323.68	19,982,091.69
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,174,588.57	12,050,034.68	3,021,323.68	19,983,091.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,490,759.60	117,348,356.46	3,267,951.67	61,054.63
净利润	312,785.49	-28,930,258.87		-45,462.97
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	312,785.49	-28,930,258.87		-45,462.97
本年收到的			980,000.00	

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	山东科华冶金机械科技有限公司	一重集团常州新材料有限公司	山东科华冶金机械科技有限公司	一重集团常州新材料有限公司
来自联营企业的股利				

八、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
购置设备扩能生产冷连轧宽带钢用轧辊	98,999.98			14,142.86		84,857.12	与资产相关
技术设备购置补助	83,748.89			8,571.42		75,177.47	与资产相关
合 计	182,748.87			22,714.28		160,034.59	

3、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
1、递延收益摊销	22,714.28	22,714.28
2、科研补贴		155,000.00
3、稳岗补贴	35,921.00	38,285.00
4、财政补贴		16,833.33
5、工作及科技奖励款	396,000.00	365,000.00
6、增值税加计扣除	606,904.55	543,065.96
合 计	1,061,539.83	1,140,898.57

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

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。

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

① 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。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、48 “外币货币性项目”。

② 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。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 92,104,768.67 元（上年末：87,173,536.12 元）

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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有

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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、3 的披露。

（3） 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。

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

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的控股股东、实际控制人为董事长汤道华，持股比例为 35.71%。

2、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、1、在合营企业或联营企业中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东科瑞钢板有限公司	本公司股东的配偶持有该公司的股份
佛山市高明基业冷轧钢板有限公司	本公司股东持有该公司股份
中国第一重型机械股份公司	本公司股东
常州华硕机械科技有限公司	本公司高管控制该企业
上海一重技术工程有限公司	本公司股东全资子公司
一重集团融资租赁有限公司	本公司股东最终控制人下属子公司
一重国际发展有限公司	本公司股东全资子公司
一重集团大连工程技术有限公司	本公司股东全资子公司

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过 交易额度 （如适 用）	上年发生额
中国第一重型机械股份公司	购买原材料	5,680,743.90	10,000,000.00	否	13,317,230.09
一重集团常州新材料有限公司	购买原材料	4,016,901.6	80,000,000.00	否	
合 计		9,697,645.5	90,000,000.00		13,317,230.09

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东科瑞钢板有限公司	销售轧辊	-1,150,400.00	1,287,632.00
佛山市高明基业冷轧钢板有限公司	销售轧辊	2,501,980.17	3,176,375.30
中国第一重型机械股份公司	销售轧辊	39,598.23	5,107,020.00
一重集团（黑龙江）重工有限公司	销售轧辊	5,566,747.3	766,144.50
上海一重技术工程有限公司	销售轧辊	23,077,706.54	19,030,171.10
一重国际发展有限公司	销售轧辊	10,506,493.78	22,099,096.60
一重集团大连工程技术有限公司	销售轧辊	4,337,424.43	1,509,900.00
一重集团常州新材料有限公司	销售轧辊	17,060.18	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一重集团常州新材料有限公司	销售旧设备	47,079.65	
合 计		44,943,690.28	52,976,339.50

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一重集团常州新材料有限公司	42,857,100.00	2024-12-24	2025-12-23	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汤道华、李莉	7,000,000.00	2023/11/30	2024/11/29	是
汤道华、李莉	7,000,000.00	2024/11/28	2025/11/27	否
汤道华、李莉	66,000,000.00	2023/2/28	2028/2/23	否
汤道华、李莉	10,000,000.00	2023/8/20	2024/7/19	是
汤道华、李莉	4,000,000.00	2023/9/21	2024/3/20	是
汤道华	2,000,000.00	2024/11/5	2024/12/5	是
汤道华、李莉	5,000,000.00	2024/6/27	2025/6/15	否
汤道华、李莉	2,000,000.00	2024/7/1	2025/6/30	否
汤道华、李莉	3,000,000.00	2024/6/26	2025/6/15	否
汤道华、李莉	4,000,000.00	2024/3/20	2025/3/19	否

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山东科瑞钢板有限公司	1,871,382.71		4,230,662.71	
中国第一重型机械股份公司			3,831,980.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海一重技术工程有限公司	13,523,530.93		1,598,603.07	
一重集团（黑龙江）重工有限公司	1,351,960.46			
一重国际发展有限公司	3,432,755.80		6,916,813.42	
佛山市高明基业冷轧钢板有限公司			953,768.98	
一重集团大连工程技术有限公司	2,596,185.68		771,990.00	
合 计	22,775,815.58		18,303,818.18	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中国第一重型机械股份公司	87,308.04	3,934,490.04
一重集团常州新材料有限公司	1,084,725.59	
合 计	1,172,033.63	3,934,490.04
合同负债：		
一重集团（黑龙江）重工有限公司		715,409.73
佛山市高明基业冷轧钢板有限公司	211,947.92	
合 计	211,947.92	715,409.73
其他流动负债		
一重集团（黑龙江）重工有限公司		93,003.27
佛山市高明基业冷轧钢板有限公司	27,553.23	
合 计	27,553.23	93,003.27

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

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	-62,438.5	
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	454,635.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,528.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	218,668.16	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	218,668.16	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.66	-0.37	-0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.91	-0.38	-0.38

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

2023 年 10 月 25 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号, 以下简称解释 17 号), 自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。
财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”), 自发布之日起实施。本公司选择自发布年度(2024 年度)提前执行该解释。本公司无需调整。

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	-62,438.50
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切 相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外	454,635.28
债务重组	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,528.62
非经常性损益合计	218,668.16
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	218,668.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用