



连科智造

NEEQ: 874625

临沂连科智能制造股份有限公司

Linyi Lianke Intelligent Manufacturing Incorporated Company



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、公司负责人王成田、主管会计工作负责人徐桂秀及会计机构负责人（会计主管人员）徐桂秀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、天健会计师事务所（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

本报告未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	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	105

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、连科智造、公司	指	临沂连科智能制造股份有限公司
临沂科斗	指	临沂科斗企业管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	临沂连科智能制造股份有限公司股东大会
董事会	指	临沂连科智能制造股份有限公司董事会
监事会	指	临沂连科智能制造股份有限公司监事会
公司章程	指	临沂连科智能制造股份有限公司章程
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年同期期末、上期末	指	2023 年 12 月 31 日
期初、本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
牧原系	指	牧原实业集团有限公司及其关联企业
东方希望	指	东方希望集团有限公司及其关联企业

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	临沂连科智能制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Linyi Lianke Intelligent Manufacturing Incorporated Company		
	Lianke Intelligence		
法定代表人	王成田	成立时间	2010 年 10 月 14 日
控股股东	控股股东为 ZHOU YING(周颖)、王成田	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 ZHOU YING(周颖)、王成田，一致行动人为临沂科斗
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造（C35）-食品、饮料、烟草及饲（C353）-食品、酒、饮料及茶生（C3531）		
主要产品与服务项目	公司是一家致力于从事食品行业自动化设备、畜牧养殖设备、机加工产品和塑料、金属制品等产品设计、研发、生产和销售的高新技术企业，主要从事食品行业自动化设备的设计、研发、生产、销售和 安装；为规模化养殖企业提供现代化养殖设备与器械、技术服务和整体解决方案；从事各类定制化机械加工产品、定制化注塑和金属制品的研发设计、生产和销售		
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	连科智造	证券代码	874625
挂牌时间	2024 年 11 月 15 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）	32,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱可可	联系地址	山东省临沂市兰山区半程镇汶泗路与金锣二路交汇处西南（半程镇半程村）
电话	15153996316	电子邮箱	zhukeke@madeinlk.com
传真	-		
公司办公地址	山东省临沂市兰山区半程镇汶泗路与金锣二路交汇处西南（半程镇半程村）	邮政编码	276000
公司网址	www.madeinlk.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	91371300564051284C		
注册地址	山东省临沂市兰山区半程镇汶泗路与金锣二路交汇		
注册资本（元）	32,000,000.00	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

1、采购模式

公司主要采购模式为“按需采购”，根据订单采购并备合理安全库存。采购的材料主要为铝杆、塑料颗粒、钨钴合金、不锈钢板材和型材和碳钢板材。采购的材料均可在国内市场采购，货源充足，有足够的比对厂家，市场价格明晰可比。为确保品质稳定、供货及时，公司制订了《采购管理制度》和《供应商管理制度》。采购部负责根据供应商经营合规、生产能力、质量体系、价格及其售后服务等多维度的评价结果为依据建立合格供应商名单，将符合公司评估与考核的供应商纳入《合格供应商名单》中。采购部根据各部门提交的物料请购单，获取各部门的物料需求计划，根据采购性质的不同通过询价比价、议价、招标、竞争性谈判等采购方式在《合格供应商名单》中选取最佳供应商，采购的物料遵循同质量比价格，同价格同质量比信誉、比交期的原则。采购作业符合公司《采购管理制度》

2、生产模式

公司产品按照“以销定产、适量备库”的原则组织生产，公司根据市场行情并结合公司年度的产品推广计划和产品库存情况，制定年度生产计划，进而分解为季度生产计划和月度生产计划。生产车间根据生产计划安排生产，并根据实际销售订单对生产计划适时进行调整。公司生产过程由各产品类型的生产部和技术部共同参与。生产车间负责根据生产计划管理、实施、监控、调整各生产环节，并协调其他部门配合生产工作，保证生产计划按时完成；定期组织技术分析会解决技术难题和参与升级改造；质量管理部负责产品测试与检验，保证产品满足质量要求。

3、销售模式

公司销售模式为直销，主要销售区域可以分为国内与国外；公司国内的销售区域较广，主要销售区域为华东、华中、东北、华北、西南、西北、华南六个区域；国外的销售区域主要在越南、印尼等东南亚地区。公司销售部门通过招投标、协商采购两种模式获取订单并实现产品的直接销售。在销售布局方面，销售人员按市场需求并集全公司资源，主动出击市场前沿，从客户根本需求制定差异化的营销策划。公司分区域，以项目制管理为依托，公司总管控以点带面形成营销网络，发挥其营销、开发、维护和售后服务功能，针对区域内不同群体需求，制定差异化产品方案，更好满足客户需求；销售管理方面，公司组建强有力的后勤保障，对售前、售中、售后进行分段式管理，清晰营销管理界限的同时，实现信息传递与决策讨论。

4、盈利模式

公司主要通过为食品行业、畜牧行业客户提供食品行业自动化设备、畜牧养殖设备、机械零配件和塑料、金属食品包装制品获取合理的利润，形成了以自动化、智能化设备和数字化系统为基础的集产品和技术研发、生产、销售与技术服务于一体的产业链。公司依靠较强的自主研发能力及研发转化能力，结合多年致力于工业自动化改造和信息化建设的经验积累，应用于提高畜牧养殖、食品加工和包装效率，降低时间成本，又直接参与终端用户产品的设计，解决终端客户的实际需求问题，关注客户价值，从源头设计开始，一站式产品与技术服务，实现价值链的延长，为客户创造了价值，从而也为公司创造了利润。公司收入主体为大型食品生产和畜牧养殖企业，盈利来源较为稳定，盈利模式在未来较长时间内不会产生较大变动。

未来，公司将在巩固和提高自动化设备产品和智能畜牧养殖方案市场地位的同时，积极拓展新业务领域，培育公司新的利润增长点。公司将积极扩大主要产品规模、提高产线自动化及智能化水平、完善研发基础设施，进一步巩固公司在研发创新、定制化生产、精益管理、智能制造、新工艺运用等方面的

优势地位。同时公司将加大对高水平人才的引进、激励及培训，助力公司持续稳定发展。

公司经营目标和计划

1、稳步推进研发进程，布局前沿技术

公司定期进行市场趋势分析，了解行业发展动态、消费者需求和竞争对手情况，完善研发新技术的综合应用，通过对研发的持续重视，进一步提升产品工艺、性能，拓展新产线和新的应用领域，提供多样化的自动化解决方案，开发符合市场需求和行业趋势的新产品。同时，公司还将持续抓好研发团队建设，吸纳优秀人才，优化团队激励制度，进一步提高公司整体研发实力。一如既往重视技术研发，实现产品差异化布局，精准捕捉潜在市场需求，不断完善自动化设备和畜牧养殖设备的产品体系。

2、落实市场精耕策略，深化队伍建设

公司会继续围绕顶层战略方针部署区域市场战术，优化资源配置，将行业政策解读与局部市场特性结合起来，形成点、线、面有机统一的推广模式。不断落实市场策略的执行，加强上下级、区域间的联动互通，持续深入市场终端。全面深化队伍建设，根据市场进展，补充新生力量，健全优化市场机制，调动主观能动性，确保逐年销售目标的达成。

3、拓展国内外市场，深挖客户需求

公司始终坚持服务客户、客户至上的理念，持续为客户提供各类符合要求的产品，实现双方共赢。未来公司将通过多种渠道进一步拓展国内外客户，客户群体将覆盖至西欧、北美、南美、中东、东南亚市场。随着人工智能和机械自动化水平的不断提高，公司将提升公司研发和服务能力，为客户实现降本增效。

4、确保产品生产质量，提升运营效率

公司将继续抓好产品生产质量，持续抓好各研发生产工作，确保各项研发生产管线按照计划顺利推进；结合生产需求，确保设备采购资金投入，及时更新、更换老旧设备，确保生产工艺稳定和生产质量安全；加强生产团队建设，提高专业能力，提升生产效能。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于2024年6月获得专精特新企业称号，有效期自2024年6月6日至2027年12月31日； 2、公司于2014年10月获得“高新技术企业”认定，2023年重新认定，公司于2023年12月重新获得山东省“高新技术企业”认定，有效期自2023年12月7日至2026年12月7日。

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	185,059,024.68	222,032,191.98	-16.65%
毛利率%	16.04%	24.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,516,717.31	14,714,512.91	-82.90%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,307,183.65	16,118,661.78	-114.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.14%	14.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.96%	15.74%	-
基本每股收益	0.08	0.46	-82.61%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	233,008,758.12	253,883,070.04	-8.22%
负债总计	113,007,311.33	138,517,186.80	-18.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,001,446.79	115,365,883.24	4.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.75	3.61	4.02%
资产负债率%（母公司）	48.50%	54.56%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.48	1.11	-
利息保障倍数	4.55	16.06	-
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	-20,104,476.84	17,419,927.32	-215.41%
应收账款周转率	3.85	5.75	-
存货周转率	1.88	2.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.22%	6.53%	-
营业收入增长率%	-16.65%	3.17%	-
净利润增长率%	-82.90%	37.52%	-

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	33,791,833.76	14.50%	29,696,455.20	11.70%	13.79%
应收票据	940,125.14	0.40%	905,000.00	0.36%	3.88%
应收账款	42,799,498.19	18.37%	38,712,681.79	15.25%	10.56%
应收账款融资			30,000	0.01%	-100.00%
预付账款	2,830,229.86	1.21%	1,819,362.48	0.72%	55.56%
其他应收款	1,742,402.57	0.75%	1,771,002.32	0.70%	-1.61%
存货	82,298,810.67	35.32%	78,215,803.96	30.81%	5.22%
合同资产	1,841,840.49	0.79%	1,264,778.49	0.50%	45.63%
其他流动资产	509,921.82	0.22%			100.00%

固定资产	48,478,569.40	20.81%	81,707,212.17	32.18%	-40.67%
投资性房地产			426,876.44	0.17%	-100.00%
无形资产	14,610,751.48	6.27%	14,665,706.8	5.78%	-0.37%
递延所得税资产	2,987,392.59	1.28%	2,434,470.21	0.96%	22.71%
其他非流动资产	61,938.47	0.03%	2,233,720.18	0.88%	-97.23%
应付账款	53,863,179.79	23.12%	55,035,268.78	21.68%	-2.13%
合同负债	31,572,222.83	13.55%	38,791,733.45	15.28%	-18.61%
应付职工薪酬	6,117,720.07	2.63%	11,945,969.78	4.71%	-48.79%
应交税费	1,245,930.98	0.53%	3,351,199.51	1.32%	-62.82%
其他应付款	15,464,268.86	6.64%	23,993,905.27	9.45%	-35.55%
其他流动负债	4,743,988.8	2.04%	4,559,345.24	1.80%	4.05%
预计负债			839,764.77	0.33%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金变动原因：货币资金余额较上期期末增加 409.54 万元，同比增加 13.79%，主要原因为本期公司加强对业务部门的应收款工作管理，加强对销售人员销售回款的考核，产品销售的回款增多。
- 2、应收账款变动原因：应收账款较上期期末增加 408.68 万元，同比增加 10.56%，主要原因为 1 年以内未到期的应收账款增加所致。
- 3、应收款融资变动的原因：上期期末持有的未到期银行承兑，本期已到期。
- 4、固定资产变动原因：固定资产较上期期末减少 3,322.86 万元，同比减少 40.67%，主要原因为出售房产。
- 5、投资性房地产变动原因：出租的房产无单独房产证，重分类至固定资产
- 6、预付账款变动原因：年底公司预期原材料涨价或供应紧张，提前支付货款锁定资源（如金属类、颗粒类）。
- 7、合同资产变动原因：本期应收款项中涉及的质保金项目增加。
- 8、其他非流动资产变动原因：上期有预付的未验收的工程款，本年度已结转。
- 9、合同负债变动原因：公司已收取客户款项，但尚未履行履约义务（如未交付商品或服务），需在未来通过履约转化为收入。
- 10、应付职工薪酬变动原因：主要是公司本年年末集体的工资、奖金较上期减少所致。
- 11、应交税费变动原因：主要是公司本年度利润减少，企业所得税减少所致。

（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	185,059,024.68	-	222,032,191.98	-	-16.65%
营业成本	155,371,064.19	83.96%	168,058,781.26	75.69%	-7.55%

毛利率%	16.04%	-	24.31%	-	-
税金及附加	1,756,724.12	0.95%	1,991,594.17	0.90%	-11.79%
销售费用	8,305,895.3	4.49%	7,670,280.4	3.45%	8.29%
管理费用	12,719,074.71	6.87%	16,238,674.16	7.31%	-21.67%
研发费用	8,307,021.8	4.49%	9,575,540.72	4.31%	-13.25%
财务费用	276,032.66	0.15%	949,839.32	0.43%	-70.94%
其他收益	1,222,319.45	0.66%	915,433.81	0.41%	33.52%
信用减值损失	-79,134.59	-0.04%	-1,278,609.14	-0.58%	-93.81%
资产处置损失	-1,917,777.77	-1.04%	-1,364,303.49	-0.61%	40.57%
资产处置收益	4,128,376.44	2.23%			100.00%
营业外收入	1,095,046.3	0.59%	180,114.79	0.08%	507.97%
营业外支出	323,998.30	0.18%	89,209.78	0.04%	263.19%
所得税费用	-68,673.88	-0.04%	1,196,395.23	0.54%	-105.74%

项目重大变动原因

- 1、毛利率变动原因：毛利率由 24.31%下降为 16.04%，主要原因有二：一是下游竞争日益激烈，产品销售价格下滑；二是公司对加工设备的相关产品结构进行调整，新产品处于市场推广阶段，产品市场认知低、毛利低。
- 2、资产处置收益变动原因：资产处置收益增加，主要原因是，2024 年公司出售房产导致。
- 3、财务费用变动原因：本期借款减少，财务费用降低。
- 4、信用减值损失变动原因：本期公司加强对业务部门的应收款工作管理，加强对销售人员销售回款的考核，产品销售的回款增多，计提的坏账金额减少。
- 5、营业外收入变动原因：本期因无需支付的部分供应商款项，产生部分收入。
- 6、营业外支出变动原因：本期主要因项目执行过程中产生的相关费用支出。
- 7、所得税费用变动原因：本期营业利润降低。

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	182,702,429.74	218,198,609.18	-16.27%
其他业务收入	2,356,594.94	3,833,582.80	-38.53%
主营业务成本	154,451,803.77	165,639,228.80	-6.75%
其他业务成本	919,260.42	2,419,552.46	-62.01%

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
自动化设备产品	52,541,385.86	39,526,520.18	24.77%	-39.54%	-30.59%	-9.69%

畜牧养殖设备产品	67,738,366.79	57,001,715.02	15.85%	21.82%	39.89%	-10.87%
机加工产品	10,225,686.01	8,470,252.16	17.17%	-11.53%	-12.17%	0.61%
注塑和金属制品	52,196,991.08	49,453,316.41	5.26%	-18.62%	-15.17%	-3.85%
其他	1,986,686.67	877,751.98	55.82%	-46.45%	-63.52%	20.66%
合计	184,689,116.41	155,329,555.75	15.90%	-16.77%	-7.57%	-8.38%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内销售	180,894,978.17	153,345,931.13	15.23%	-13.79%	-5.43%	-7.49%
境外销售	3,794,138.24	1,983,624.62	47.72%	-68.61%	-66.32%	-3.56%

收入构成变动的的原因

1、自动化设备产品：收入同比下降 39.54%，成本降幅 30.59%，毛利率下滑 9.69 个百分点。业绩下滑的主要原因受行业竞争加剧影响，公司主动采取降价促销策略，产品销售价格下调对毛利率产生直接影响

2、畜牧养殖设备：收入增长 21.82%，但成本增速达 39.89%，毛利率下降 10.87 个百分点。毛利率大幅下滑的主要原因是：公司 2024 年新拓展的养鸡行业养殖设备业务，由于技术复杂度较高导致生产成本增加，同时新产品市场认可度尚待提升，销售价格相对较低，从而拉低了整体业务板块的盈利水平。

3、机床加工产品：收入下降 11.53%，成本降幅 12.17%，毛利率增幅 0.61 个百分点。业绩变动的主要原因是：公司主动收缩了截齿产品的销售规模，该决策主要基于当前基建行业应收账款回收周期延长、回款风险加大的市场环境考量。成本降幅略大于收入降幅，使得毛利率实现小幅提升。

4、注塑和金属制品：收入下降 18.62%，成本降幅 15.17%，毛利率下滑 3.85 个百分点。业绩下滑的主要原因包括：一方面受宏观经济环境影响，下游行业对塑料制品及金属制品的需求减弱，导致销量下降，收入萎缩。另一方面，受行业竞争激烈，公司采取降价策略以维持市场份额，进一步影响毛利率。

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	金锣（香港）控股有限公司	53,879,436.16	29.11%	是
2	牧原系	35,602,462.03	19.24%	否
3	东方希望	7,146,447.5	3.86%	否
4	漯河杏林食品有限公司	5,734,513.27	3.10%	否
5	青岛小巨人畜牧设备有限公司	2,947,368.56	1.59%	否
合计		105,310,227.52	56.91%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东元旺电工科技有限公司	25,786,206.25	20.89%	否
2	山东弘亚铝业科技有限公司	4,727,608.06	3.83%	否
3	山西一禾铝业科技新材料有限公司	3,691,087.24	2.99%	否
4	江苏屹利金属科技有限公司	3,099,349.76	2.51%	否
5	山东宏晨进出口有限公司	3,065,225.68	2.48%	否
合计		40,369,476.99	32.70%	-

(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	-20,104,476.84	17,419,927.32	-215.4%
投资活动产生的现金流量净额	-3,892,005.91	-3,313,437.48	17.46%
筹资活动产生的现金流量净额	28,065,009.07	-11,176,643.28	351.04%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量变动情况：经营活动产生的现金流量净额本期较上期有所下降。主要原因为：和上期相比，一方面本期减少了 256 万的税费返还金额；另一方面本期虽有极力收回应收账款的政策，但本期销售额减少，同比现金流的入账金额减少
- 2、投资活动产生的现金流量变动情况：投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 57.86 万元，主要原因为本期采购长期资产金额较上期有所增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量变动情况：上年同期归还借款金额较大，而本期发生借款额与还借款额均减少，导致净额变化率较大；同时本期销售的沂州古城不动产产生的往来款，用来抵减以前年度债务，未产生现金流

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
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比重为56.91%，客户集中度较高。虽然公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，业务持续性较强，但若主要客户因行业政策、市场需求或自身经营状况发生变化，减少或终止与公司的合作，可能对公司的经营业绩造成不利影响 应对措施： 1、加大市场开拓力度 2025年，公司持续加强新客户开发，重点拓展休闲食品，以优化客户结构，分散经营风险。 2、通过参加行业展会、加强线上营销、优化销售团队考核机制等方式，提高新客户签约效率。 3、加大研发投入，推出更具市场竞争力的新产品，吸引更多广泛的客户群体。
关联交易占比较高的风险	公司2024年与2023年向关联方的经常性销售交易金额分别为5,515.19万元、9,467.38万元，占销售总额的比重为29.80%、42.62%。 2024年数据显示，关联销售占比由42.62%已降至30%以内，公司对关联方的销售依赖度显著降低，业务独立性进一步增强，不存在重大依赖性风险。
应收账款坏账的风险	报告期各期末，公司应收账款账面价值为4,279.95万元，存在逾期不能收回的风险，随着公司业务规模持续扩张，应收账款规模预计将不断增加，部分客户因宏观经济环境及行业影响等因素继续延迟付款或不付款，公司面临应收账款账龄延长、回款率下降、坏账准备上升、需部分客户应收账款单项计提坏账准备的风险上升，从而对公司的资金周转及经营业绩造成不利影响。 措施： 1、对高风险行业或中小客户，提高预付款比例或缩短账期加大应收款的催收力度。 2、对短期困难但长期合作客户，可协商分期还款或抵账。

	3、公司成立应收款小组进行催收
原材料市场价格波动风险	公司主营业务成本中直接材料占比较高。公司产品生产所用的主要原材料为铝杆、塑料颗粒、钨钴合金、不锈钢板材、型材和碳钢板材等常见原材料，上述材料价格的波动会导致公司采购成本的波动，进而对公司的业绩产生一定影响。 应对措施： 1、与大型供应商签订长期框架协议，锁定基础采购量以换取价格折扣或优先供应权。 2、对铝、不锈钢等大宗商品，通过期货市场锁定未来采购价格。 3、工艺优化，通过技术改进降低单位产品耗材量。
产品研发风险	公司所处行业存在技术升级快，产品迭代迅速且具有定制化特点。企业必须快速有效地提升产品自动化、智能化水平的能力。未来公司如果不能及时根据市场需求变化进行技术创新和产品创新，可能会出现公司业务偏离市场需求的情形，公司已有的竞争优势将可能被削弱，从而对公司未来的市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。 应对措施： 1、通过标准化模块（如通用硬件平台）+定制化软件，缩短新产品开发周期。 2、设立“创新擂台赛”，奖励员工技术改进提案。 3、建立产品生命周期管理系统，实时监控产品性能与客户反馈。 4、引进高端、专业的研发人员。
存货跌价风险	报告期各期末，公司存货账面价值为 8,229.88 万元，占当期总资产的比例 35.34%，占比较高。根据销售合同条款，公司部分订单以客户对产品安装调试验收合格作为收入确认时点。对该部分需要经过安装调试验收的产品，通常会受到客户相关产线建设进度的影响，从而导致部分合同产品安装调试验收周期较长，公司期末存货余额较大。 应对措施： 1、对长周期订单，采用“分批生产+分批交付”模式，减少在制品库存。 2、设定原材料、半成品、成品的合理库存水位，避免过度囤积 3、对延迟验收项目，协商阶段性验收或部分确认收入。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2400,000	2,056,339.45
销售产品、商品，提供劳务	60,000,000	55,151,883.87

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	36,000,000	33,091,008.93
连凯软件（北京）有限公司临沂分公司（借款）	45,000,000	42,280,000.00
连凯软件（北京）有限公司（借款）	500,0000	3,840,000.00
租赁	369908.27	369,908.27

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

公司厂房位于金锣科技园内，公司向临沂新程金锣热电厂采购经营用电，向金锣水务采购经营用水系公司生产经营所需。综上，双向交易具有商业合理性。对于水费、电费等，公司使用市场价格与供应商交易，关联交易价格公允，不存在转移利润的情形。

公司销售人员与上述交易对手洽谈，协商数量、价格、信用期等交易条件，并按照一般销售流程进行销售。公司与金锣集团、金锣水务的采购和销售的具体产品不同，对同一交易对手的销售收入和采购成本实施独立核算并分开结算相应货款。不存在收付相抵和净额结算情形，与合同约定相符。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	出售资产	沂州古城办公楼资产	33,091,008.93 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司以 2024 年 4 月 30 日为基准日的沂州古城办公楼市场价值，已经北京坤元至诚资产评估有限公司评估，并由其于 2024 年 6 月 11 日出具了《资产评估报告书》（京坤评报字（2024）0511 号），经评估的沂州古城办公楼公允价值为不含税金额 3,191.22 万元。公司于 2024 年 5 月 27 日召开 2024 年第一次临时股东大会，决议通过将沂州古城办公楼转让给连凯软件，转让价格以经有证券期货从业资格评估公司评估价格为准。2024 年 6 月 17 日，公司与连凯软件临沂分公司签订销售合同，销售价格为含税金额 3,600.00 万元。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 31 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	2024 年 3 月		挂牌	减少或规范	承诺减少或规范	正在履行中

或控股股东	31 日			范关联交易的承诺	关联交易的承诺	
董监高	2024 年 3 月 31 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在承诺事项超期未履行完毕的情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,166,666	25.52%		8,166,666	25.52%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	23.44%		7,500,000	23.44%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,833,334	74.48%		23,833,334	74.48%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	70.31%		22,500,000	70.31%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	ZHOUYING(周	0	15,300,000	15,300,000	47.81%	11,475,000	3,825,000		

	颖)								
2	周连奎	15,300,000	-15,300,000	0	0%	0	0		
3	王成田	14,700,000		14,700,000	45.94%	11,025,000	3,675,000		
4	临沂科斗	2,000,000		2,000,000	6.25%	1,333,334	666,666		
合计		32,000,000	0	32,000,000	100.00%	23,833,334	8,166,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

ZHOU YING（周颖）与王成田签署《一致行动协议》，二人为一致行动关系；王成田担任临沂科斗的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

报告期内，周峰将其持有的连科智造 19.69%股份全部转让给周连奎并退出股东大会，转让后周连奎合计持有连科智造 47.81%股份。周连奎与 ZHOUYING（周颖）签署股份无偿赠予协议，上述股份转让后，ZHOUYING（周颖）持股 47.81%成为连科智造第一大股东。为保证公司控制权的稳定性，2024 年 5 月，ZHOU YING（周颖）与王成田签署《一致行动协议》，ZHOU YING（周颖）与王成田为公司共同控制人，二人合计控制公司 100%表决权。

控股股东、实际控制人 ZHOUYING（周颖），女，1991 年 5 月生，加拿大国籍，本科学历；2016 年 7 月至 2023 年 12 月，担任临沂金锣医院、临沂金锣糖尿病康复医院院长助理；2024 年 5 月至今任董事。

控股股东、实际控制人王成田，男，1954 年 1 月生，法国国籍，博士研究生学历，1980 年 1 月至 1985 年 3 月，任中国气象局国家气象中心软件工程师；1985 年 4 月至 2000 年 12 月，任法国巴黎 SERVANT-SOFT 公司软件开发工程师、总监；2001 年 1 月至 2010 年 9 月，任金锣集团副总裁；2010 年 10 月至 2015 年 11 月，实际负责连科有限经营管理；2015 年 12 月至 2022 年 12 月，任连科有限执行董事、总经理；2022 年 12 月至今，任股份公司董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王成田	董事长、总经理	男	1954年1月	2022年12月8日	2025年12月8日	14,700,000		14,700,000	45.94%
周峰	董事	男	1976年1月	2022年12月24日	2024年5月31日	6,300,000	-6,300,000	0	0%
ZHO UYIN G (周颖)	董事	女	1991年5月	2024年5月31日	2025年12月8日	0	15,300,000	15,300,000	47.81%
于洋	董事	男	1985年6月	2022年12月8日	2025年12月8日				
高辉飞	董事	男	1985年6月	2022年12月8日	2025年12月8日				
蔡纯玉	董事	男	1987年10月	2023年9月26日	2025年12月8日				
王健超	监事会主席	男	1987年7月	2022年12月8日	2025年12月8日				
蒋其龙	职工监事	男	1988年3月	2023年9月26日	2025年12月8日				
范杰	监事	男	1987年8月	2023年9月26日	2025年12月8日				
徐桂秀	财务负责人	女	1981年3月	2022年12月8日	2025年12月8日				
朱可可	董事会	女	1988年4月	2022年12月8日	2025年12月8日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

ZHOU YING（周颖）与王成田为公司控股股东、实际控制人，王成田为公司股东临沂科斗的执行事务合伙人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联

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
周峰	董事	离任	-	个人原因
ZHOU YING（周颖）	-	新任	董事	完善公司治理

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

ZHOU YING（周颖），女，1991年5月生，加拿大国籍，本科学历；2016年7月至2023年12月，担任临沂金锣医院、临沂金锣糖尿病康复医院院长助理；2024年5月至今任董事。

（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
管理人员	39	3		42
研发人员	48		2	46
生产人员	294		5	289
销售人员	26	3		29
员工总计	407	6	7	406

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	33	36
专科	85	85
专科以下	287	283
员工总计	407	406

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、 职工薪酬

公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化量化指标考核体系，确保薪酬与量化考核挂钩。公司重视内部员工培养。员工的薪酬包括薪金、量化考核奖金等。公司与员工签订《劳动合同书》，按照国家有关法律法规，为员工购买养老、医疗、工伤、

失业、生育的社会保险和住房公积金。除量化考核之外，公司结合年度整体盈利情况，根据员工为公司部门、项目业绩所作贡献，对员工进行年度激励。

2、培训方面

公司重视人才培养，为员工提供持续发展的空间和晋升的通道，吸引和留住人才。制定有公司级和部门级年度培训计划，由行政人事部监督实施。培训有内训与外训两大类，内训以内部质量管理、技能提升、企业文化、安全环保、体系标准、管理制度培训等内容为主，培训方式主要以理论讲解与现场实操相结合；外训主要是提升公司管理短板和综合管理水平为主。均取得了良好的培训效果，全面提升了各级员工综合素质和能力水平，为公司快速健康发展提供了保障。

3、公司无需要公司承担费用的离退休职工。

（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

（一） 公司治理基本情况

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。

公司已有治理制度包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》等。公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。公司将继续密切关注监管机构出台新法规的要求，结合公司实际情况适时制定或修订相应的治理制度，及时予以披露，使公司治理水平日趋成熟，为股东创造更大的效益。

截至报告期末，本公司依法运作，股东大会、董事会、监事会、管理层相互协调、相互制衡、权责明确，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

公司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，公司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

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：

公司具有独立、健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。公司控股股东、实际控制人没有从事与公司业务相竞争的工作，也没有投资其他同公司存在竞争或潜在竞争业务的行为。

2、资产独立：

公司资产独立完整、产权清晰，不存在被股东占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东及其控制的其他企业违规提供担保的情形。公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或潜在的相关纠纷。

3、人员独立：

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

4、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善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，符合《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司依法独立纳税，不存在其他控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

5、机构独立：

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。报告期内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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

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	天健审（2025）4-374 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王立丽	张盼盼		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

一、 审计意见

我们审计了临沂连科智能制造股份有限公司（以下简称连科智造公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了连科智造公司 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，我们独立于连科智造公司，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

连科智造公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估连科智造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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

连科智造公司治理层（以下简称治理层）负责监督连科智造公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王立丽

中国·杭州

中国注册会计师：张盼盼

二〇二五年四月二十四日

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）1	33,791,833.76	29,696,455.20
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（一）2	940,125.14	905,000.00
应收账款	五（一）3	42,799,498.19	38,712,681.79
应收款项融资	五（一）4		30,000.00
预付款项	五（一）5	2,830,229.86	1,819,362.48
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（一）6	1,742,402.57	1,771,002.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	82,298,810.67	78,215,803.96
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	1,841,840.49	1,264,778.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）9	115,443.68	
其他流动资产	五（一）10	509,921.82	
流动资产合计		166,870,106.18	152,415,084.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）11		426,876.44
固定资产	五（一）12	48,478,569.40	81,707,212.17
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（一）13	14,610,751.48	14,665,706.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	2,987,392.59	2,434,470.21
其他非流动资产	五（一）15	61,938.47	2,233,720.18
非流动资产合计		66,138,651.94	101,467,985.8
资产总计		233,008,758.12	253,883,070.04
流动负债：			
短期借款			
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（一）17	53,863,179.79	55,035,268.78
预收款项			
合同负债	五（一）18	31,572,222.83	38,791,733.45
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（一）19	6,117,720.07	11,945,969.78
应交税费	五（一）20	1,245,930.98	3,351,199.51
其他应付款	五（一）21	15,464,268.86	23,993,905.27
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（一）22	4,743,988.80	4,559,345.24
流动负债合计		113,007,311.33	137,677,422.03
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			839,764.77
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			839,764.77
负债合计		113,007,311.33	138,517,186.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）24	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	64,993,352.67	62,874,506.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）26	2,247,042.15	1,995,370.42
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	20,761,051.97	18,496,006.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		120,001,446.79	115,365,883.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		120,001,446.79	115,365,883.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		233,008,758.12	253,883,070.04

法定代表人：王成田

主管会计工作负责人：徐桂秀

会计机构负责人：徐桂秀

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		185,059,024.68	222,032,191.98
其中：营业收入	五（二）1	185,059,024.68	222,032,191.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		186,735,812.78	204,484,710.03
其中：营业成本	五（二）1	155,371,064.19	168,058,781.26
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）2	1,756,724.12	1,991,594.17
销售费用	五（二）3	8,305,895.30	7,670,280.40
管理费用	五（二）4	12,719,074.71	16,238,674.16
研发费用	五（二）5	8,307,021.80	9,575,540.72
财务费用	五（二）6	276,032.66	949,839.32
其中：利息费用		689,138.99	1,056,176.47
利息收入		18,106.72	19,188.87
加：其他收益	五（二）7	1,222,319.45	915,433.81
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（二）8	-79,134.59	-1,278,609.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-1,917,777.77	-1,364,303.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	4,128,376.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,676,995.43	15,820,003.13
加：营业外收入	五（二）11	1,095,046.30	180,114.79
减：营业外支出	五（二）12	323,998.3	89,209.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,448,043.43	15,910,908.14
减：所得税费用	五（二）13	-68,673.88	1,196,395.23

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,516,717.31	14,714,512.91
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）		2,516,717.31	14,714,512.91
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）		2,516,717.31	14,714,512.91
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		2,516,717.31	14,714,512.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,516,717.31	14,714,512.91
（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）		0.08	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.46

法定代表人：王成田

主管会计工作负责人：徐桂秀

会计机构负责人：徐桂秀

(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		190,123,531.22	237,441,147.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,563,175.9
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,743,039.79	1,337,466.41
经营活动现金流入小计		192,866,571.01	241,341,789.88
购买商品、接受劳务支付的现金		142,504,838.95	156,032,091.58
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		51,231,754.18	49,863,767.82
支付的各项税费		8,968,299.69	8,208,996.8
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	10,266,155.03	9,817,006.36
经营活动现金流出小计		212,971,047.85	223,921,862.56
经营活动产生的现金流量净额		-20,104,476.84	17,419,927.32
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			95,000.00
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			95,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1	3,892,005.91	3,408,437.48
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		3,892,005.91	3,408,437.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,892,005.91	-3,313,437.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	46,120,000.00	47,855,000.00
筹资活动现金流入小计		46,120,000.00	47,855,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	18,054,990.93	59,031,643.28
筹资活动现金流出小计		18,054,990.93	59,031,643.28
筹资活动产生的现金流量净额		28,065,009.07	-11,176,643.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		436,457.36	187,295.63
五、现金及现金等价物净增加额		4,504,983.68	3,117,142.19
加：期初现金及现金等价物余额		29,110,564.09	25,993,421.90
六、期末现金及现金等价物余额		33,615,547.77	29,110,564.09

法定代表人：王成田

主管会计工作负责人：徐桂秀

会计机构负责人：徐桂秀

(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	32,000,000				62,874,506.43				1,995,370.42		18,496,006.39		115,365,883.24
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	32,000,000				62,874,506.43				1,995,370.42		18,496,006.39		115,365,883.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,118,846.24				251,671.73		2,265,045.58		4,635,563.55
（一）综合收益总额											2,516,717.31		2,516,717.31
（二）所有者投入和减少资本					2,118,846.24								2,118,846.24
1. 股东投入的普通股					2,118,846.24								2,118,846.24
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									251,671.73		-251,671.73		

1. 提取盈余公积									251,671.73		-251,671.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,000,000				64,993,352.67				2,247,042.15		20,761,051.97		120,001,446.79

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000				59,120,543.24				523,919.13		5,252,944.77	
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	32,000,000			59,120,543.24			523,919.13		5,252,944.77		96,897,407.14	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				3,753,963.19			1,471,451.29		13,243,061.62		18,468,476.1	
（一）综合收益总额									14,714,512.91		14,714,512.91	
（二）所有者投入和减少资本				3,753,963.19							3,753,963.19	
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				3,753,963.19							3,753,963.19	
4．其他												
（三）利润分配							1,471,451.29		-1,471,451.29			
1．提取盈余公积							1,471,451.29		-1,471,451.29			
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,000,000				62,874,506.43				1,995,370.42		18,496,006.39		115,365,883.24

法定代表人：王成田

主管会计工作负责人：徐桂秀

会计机构负责人：徐桂秀

临沂连科智能制造股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

临沂连科智能制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经临沂市市场监督管理局批准，由周连奎和黄超发起设立，2010 年 10 月 14 日在临沂市市场监督管理局登记注册，总部位于山东省临沂市。公司现持有统一社会信用代码为 91371300564051284C 的营业执照，注册资本 3,200.00 万元，股份总数 3,200 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为自动化设备、畜牧设备、机加工产品和注塑产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 24 日一届八次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款判断标准	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的1年以上的应付账款判断标准	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的1年以上的合同负债判断标准	变动金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过资产总额 $\times 5\%$

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票预 期信用损失率（%）
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（2）按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
------	---------	--------------

原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
其他周转材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库 龄	原材料可变现净值计算方法	其他周转材料可变现净值计算方法	库存商品可变现净值计算方法
1 年以内（含，下同）	账面余额的 100%	账面余额的 100%	账面余额的 100%
1-2 年	账面余额的 100%	账面余额的 100%	账面余额的 50%
2 年以上	账面余额的 0%	账面余额的 0%	账面余额的 0%

库龄组合可变现净值的确定依据：1 年以内的原材料、其他周转材料及库存商品，属于正常的存货流转周期，不存在减值迹象，不计提跌价准备；1-2 年原材料、其他周转材料公司领用状况尚不明确，但材料多属公共配件且金额不大，故不计提跌价准备；1-2 年库存商品，公司销售预期尚不明确，采用账面余额的 50%确认可变现净值；两年以上的原材料、其他周转材料及库存商品，公司预计出售和领用的可能性较小，全额计提跌价准备。

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十二）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	主体已基本完工可以试生产或者试运行

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年：土地使用权证登记使用年限	直线法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	10 年：经济使用年限	直线法

(十六) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在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；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客

户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

内销收入确认需满足以下条件：对于需要安装调试的设备，公司已根据合同约定将产品安装调试完毕且经客户验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；对于无需安装调试的设备及其他货物公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 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，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，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。
5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及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）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	712,519.79	
销售费用	-712,519.79	

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%、0%

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，于 2023 年 12 月 7 日获发高新技术企业证书（证书编号：GR202337007202，有效期 3 年），公司自 2023 年至 2025 年度可享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

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）规定，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。公司享受该政策优惠，且按照政策进行计算并抵减应纳增值税税额。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	53,967.85	52,983.85
银行存款	33,561,579.92	29,643,471.35
其他货币资金	176,285.99	
合 计	33,791,833.76	29,696,455.20

（2）其他说明

公司保证金存款账户 15868962900000091 属于年产 1 万吨机械设备项目工资专户保证金在银行存款列示，期末账户资金 176,285.99 元使用受到限制。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	760,797.34	905,000.00

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	179,327.80	
合 计	940,125.14	905,000.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	949,563.44	100.00	9,438.30	0.99	940,125.14
其中：银行承兑汇票	760,797.34	80.12			760,797.34
商业承兑汇票	188,766.10	19.88	9,438.30	5.00	179,327.80
合 计	949,563.44	100.00	9,438.30	0.99	940,125.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	905,000.00	100.00			905,000.00
其中：银行承兑汇票	905,000.00	100.00			905,000.00
商业承兑汇票					
合 计	905,000.00	100.00			905,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	760,797.34		
商业承兑汇票组合	188,766.10	9,438.30	5.00
小 计	949,563.44	9,438.30	0.99

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		9,438.30				9,438.30
合 计		9,438.30				9,438.30

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		760,797.34
商业承兑汇票		40,000.00
小 计		800,797.34

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	36,152,932.46	32,209,273.59
1-2 年	7,213,206.90	9,505,904.08
2-3 年	4,079,927.65	1,637,516.24
3-4 年	670,643.50	1,135,053.91
4-5 年	382,912.50	695,805.00
5 年以上	1,571,985.00	944,180.00
账面余额合计	50,071,608.01	46,127,732.82
减：坏账准备	7,272,109.82	7,415,051.03
账面价值合计	42,799,498.19	38,712,681.79

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,506,227.09	7.00	3,506,227.09	100.00	
按组合计提坏账准备	46,565,380.92	93.00	3,765,882.73	8.09	42,799,498.19
合 计	50,071,608.01	100.00	7,272,109.82	14.52	42,799,498.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,078,150.68	8.84	4,078,150.68	100.00	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,049,582.14	91.16	3,336,900.35	7.94	38,712,681.79
合 计	46,127,732.82	100.00	7,415,051.03	16.08	38,712,681.79

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京四季顺鑫食品有限公司	569,440.00	569,440.00	100.00	预期无法收回
山东江正食品有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00	预期无法收回
山东增冠建设工程有限公司	452,890.00	452,890.00	100.00	诉讼后仍未收回 全额计提坏账
天元建设集团有限公司 路桥工程三分公司	382,479.93	382,479.93	100.00	票据到期无法承 兑
天元建设集团有限公司 路桥工程二分公司	330,000.00	330,000.00	100.00	票据到期无法承 兑
天元建设集团有限公司 路桥工程一分公司				
小 计	2,224,809.93	2,224,809.93	100.00	

(续上表)

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京四季顺鑫食品有限公司	569,440.00	569,440.00	100.00	预期无法收回
山东江正食品有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00	预期无法收回
山东增冠建设工程有限公司	471,890.00	471,890.00	100.00	诉讼后仍未收回 全额计提坏账
天元建设集团有限公司 路桥工程三分公司	350,000.00	350,000.00	100.00	票据到期无法承 兑
天元建设集团有限公司 路桥工程二分公司	350,000.00	350,000.00	100.00	票据到期无法承 兑
天元建设集团有限公司 路桥工程一分公司	300,000.00	300,000.00	100.00	票据到期无法承 兑
小 计	2,531,330.00	2,531,330.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,152,932.46	1,807,646.62	5.00
1-2 年	7,203,606.90	720,360.69	10.00
2-3 年	2,312,065.56	693,619.67	30.00
3-4 年	577,903.50	288,951.75	50.00
4-5 年	317,842.50	254,274.00	80.00
5 年以上	1,030.00	1,030.00	100.00
小 计	46,565,380.92	3,765,882.73	8.09

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,078,150.68	90,009.93	651,933.52	10,000.00		3,506,227.09
按组合计提坏账准备	3,336,900.35	428,982.38				3,765,882.73
合 计	7,415,051.03	518,992.31	651,933.52	10,000.00		7,272,109.82

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
天元建设集团有限公司路桥工程一分公司	300,000.00	协议回款	银行汇款	前期因天元建设集团有限公司路桥工程一分公司期后未按协议回款，且处于房地产建筑行业，行业本身在下行行业，故全额计提坏账。本年天元建设集团内外部环境均未发生变化。
小 计	300,000.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	10,000.00

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
金锣（香港）控股有限公司的金锣系公司[注 1]	8,030,655.56		8,030,655.56	15.44	401,782.78
牧原系[注 2]	3,649,591.73	141,969.15	3,791,560.88	7.29	235,029.55
漯河杏林食品有限公司	2,406,000.00	324,000.00	2,730,000.00	5.25	136,500.00
东方希望[注 3]	2,315,673.70	16,170.80	2,331,844.50	4.48	124,592.23
山东虎家食品有限公司	1,628,675.00		1,628,675.00	3.13	81,433.75
小 计	18,030,595.99	482,139.95	18,512,735.94	35.59	979,338.31

[注 1] 包括临沂新程金锣肉制品集团有限公司（以下简称金锣集团）、大庆金锣肉制品有限公司、通辽金锣食品有限责任公司、临沂金锣文瑞食品有限公司、大庆金锣文瑞食品有限公司、通辽金锣文瑞食品有限公司、湘潭金锣文瑞食品有限公司

[注 2] 包括通许牧原农牧有限公司、牧原食品股份有限公司、西华牧原农牧有限公司、扶沟牧原农牧有限公司、滑县牧原农牧有限公司、内蒙古奈曼牧原农牧有限公司、内蒙古开鲁牧原农牧有限公司、内蒙古敖汉牧原农牧有限公司、太康牧原农牧有限公司、安徽凤台牧原农牧有限公司、馆陶牧原农牧有限公司、新绛牧原农牧有限公司、鹿邑牧原农牧有限公司、蒙城牧原农牧有限公司、菏泽市牡丹区牧原农牧有限公司、吉林通榆牧原农牧有限公司、万荣牧原农牧有限公司、江苏灌南牧原农牧有限公司、新河牧原农牧有限公司、河南范县牧原农牧有限公司、西平牧原农牧有限公司、辽宁阜新牧原农牧有限公司、安徽濉溪牧原农牧有限公司、山东惠民牧原农牧有限公司、青岛即墨牧原农牧有限公司、山东郯城牧原农牧有限公司、枣庄市台儿庄牧原农牧有限公司、宾阳牧原农牧有限公司、东营市垦利牧原农牧有限公司、淮安金湖牧原农牧有限公司、衡水冀州牧原农牧有限公司、曹县牧原肉食品有限公司、广东湛江雷州牧原农牧有限公司、汝州市牧原现代农业综合体有限公司、宁明牧原种猪育种有限公司、柳城牧原农牧有限公司、安徽颍上牧原农牧有限公司、阜宁牧原农牧有限公司、泗县牧原农牧有限公司、广东广垦牧原农牧有限公司、杞县牧原农牧有限公司、贵州独山牧原农牧有限公司、湖北钟祥牧原养殖有限公司、山东莘县牧原农牧有限公司、甘肃景泰牧原农牧有限公司、唐河牧原农牧有限公司、内黄县牧原农牧有限公司、涟水牧原农牧有限公司、山东平原牧原农牧有限公司、横县牧原农牧有限公司、南阳市卧龙牧原养殖有限公司、湖北石首牧原农牧有限公司、濮阳县牧原农牧有限公司、白水牧原农牧有限公司、山西神池牧原农牧有限公司、宁晋县牧原农牧有限公司、辛集市牧原农牧有限公司、山东庆云牧原农牧有限公司、枣强牧原农牧有限公司、河池市宜州牧原种猪育种有限公司、黑龙江克山牧原农牧

有限公司、内蒙古翁牛特牧原农牧有限公司、东海县牧原农牧有限公司、沙洋牧原农牧有限公司

[注 3]包括萝北东方希望畜牧有限公司、萝北东方希望农业有限公司、大关东方希望畜牧有限公司、齐齐哈尔东方希望农业有限公司、东方希望龙江畜牧有限公司、德州陵城区东方希望畜牧有限公司、汉阴东方希望畜牧有限公司、靖江东方希望畜牧有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		30,000.00
合 计		30,000.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	30,000.00	100.00			30,000.00
其中：银行承兑汇票	30,000.00	100.00			30,000.00
合 计	30,000.00	100.00			30,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	972,824.59
小 计	972,824.59

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获

支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,660,347.95	94.00		2,660,347.95	1,727,021.32	94.93		1,727,021.32
1-2 年	96,994.00	3.43		96,994.00	58,110.70	3.19		58,110.70
2-3 年	39,245.45	1.39		39,245.45	34,230.46	1.88		34,230.46
3 年以上	33,642.46	1.18		33,642.46				
合 计	2,830,229.86	100.00		2,830,229.86	1,819,362.48	100.00		1,819,362.48

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
诸城市中远机械有限公司	648,000.00	22.90
青岛大牧人机械股份有限公司	375,000.00	13.25
新乡市仲达塑胶电子有限公司	165,134.20	5.83
山东元旺电工科技有限公司	110,895.11	3.92
河南牧原设备有限公司	97,144.80	3.43
小 计	1,396,174.11	49.33

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,085,384.85	2,944,910.86
应收暂付款	252,010.86	214,728.28
备用金	33,203.46	36,922.28
账面余额合计	3,370,599.17	3,196,561.42
减：坏账准备	1,628,196.60	1,425,559.10
账面价值合计	1,742,402.57	1,771,002.32

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1, 278, 190. 11	1, 335, 940. 93
1-2 年	750, 678. 13	557, 620. 49
2-3 年	38, 730. 93	200, 000. 00
3-4 年	200, 000. 00	100, 000. 00
4-5 年	100, 000. 00	
5 年以上	1, 003, 000. 00	1, 003, 000. 00
账面余额合计	3, 370, 599. 17	3, 196, 561. 42
减：坏账准备	1, 628, 196. 60	1, 425, 559. 10
账面价值合计	1, 742, 402. 57	1, 771, 002. 32

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	497, 000. 00	14. 75	497, 000. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	2, 873, 599. 17	85. 25	1, 131, 196. 60	39. 37	1, 742, 402. 57
合 计	3, 370, 599. 17	100. 00	1, 628, 196. 60	48. 31	1, 742, 402. 57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	303, 000. 00	9. 48	303, 000. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	2, 893, 561. 42	90. 52	1, 122, 559. 10	38. 80	1, 771, 002. 32
合 计	3, 196, 561. 42	100. 00	1, 425, 559. 10	44. 60	1, 771, 002. 32

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		期初数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
江西正邦养殖有限公司	300, 000. 00	300, 000. 00	300, 000. 00	300, 000. 00	100. 00	对方单位破产重整, 预计

单位名称	期末数		期初数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
						无法收回
小 计	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,873,599.17	1,131,196.60	39.37
其中：1 年以内	1,278,190.11	63,909.51	5.00
1-2 年	556,678.13	55,667.81	10.00
2-3 年	38,730.93	11,619.28	30.00
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
小 计	2,873,599.17	1,131,196.60	39.37

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	66,797.05	55,762.05	1,303,000.00	1,425,559.10
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-27,378.76	27,378.76		
--转入第三阶段		-2,719.49	2,719.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,491.22	-24,753.51	202,899.79	202,637.50
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	63,909.51	55,667.81	1,508,619.28	1,628,196.60
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	98.23	48.31

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
牧原系[注]	押金保证金	1,643,159.85	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	48.75	1,058,186.71
江西正邦养殖有限公司	押金保证金	300,000.00	3-5年	8.90	300,000.00
汉德柯斯环山（安徽）种猪有限公司	押金保证金	250,000.00	1年以内	7.42	12,500.00
江苏龙奥钢业有限公司	应收暂付款	194,000.00	1-2年	5.76	194,000.00
上海东方希望畜牧有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	4.45	7,500.00
小计		2,537,159.85		75.28	1,572,186.71

[注]包括牧原食品股份有限公司、河南牧原建筑工程有限公司、辽宁铁岭牧原农牧有限公司、山东曹县牧原农牧有限公司、馆陶牧原农牧有限公司、广东湛江雷州牧原农牧有限公司、甘肃凉州牧原农牧有限公司

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,269,512.66	481,176.16	7,788,336.50
在产品	13,415,246.37	150,632.56	13,264,613.81
库存商品	6,042,462.59	925,321.55	5,117,141.04
发出商品	9,134,371.28	1,047,958.51	8,086,412.77
其他周转材料	104,422.91	6,305.58	98,117.33
合同履约成本	47,944,189.22		47,944,189.22
合 计	84,910,205.03	2,611,394.36	82,298,810.67

（续上表）

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,415,248.99	616,820.64	6,798,428.35

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9, 913, 202. 68	324, 978. 53	9, 588, 224. 15
库存商品	6, 539, 806. 17	694, 084. 61	5, 845, 721. 56
发出商品	9, 200, 425. 90		9, 200, 425. 90
其他周转材料	99, 412. 32	18, 721. 85	80, 690. 47
合同履约成本	46, 956, 678. 27	254, 364. 74	46, 702, 313. 53
合 计	80, 124, 774. 33	1, 908, 970. 37	78, 215, 803. 96

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	616, 820. 64	276, 812. 00		412, 456. 48		481, 176. 16
在产品	324, 978. 53			174, 345. 97		150, 632. 56
库存商品	694, 084. 61	544, 189. 20		312, 952. 26		925, 321. 55
发出商品		1, 047, 958. 51				1, 047, 958. 51
其他周转材料	18, 721. 85	2, 359. 38		14, 775. 65		6, 305. 58
合同履约成本	254, 364. 74			254, 364. 74		
合 计	1, 908, 970. 37	1, 871, 319. 09		1, 168, 895. 10		2, 611, 394. 36

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、其他周转材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
在产品、发出商品、合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	2024. 12. 31
------	--------------

	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料—库龄组合	8,269,512.66	481,176.16	
其中：1年以内	6,620,004.34	0.00	按账面余额的 0%计提
1-2 年	1,168,332.16	0.00	按账面余额的 0%计提
2-3 年	277,710.94	277,710.94	按账面余额的 100%计提
3 年以上	203,465.22	203,465.22	按账面余额的 100%计提
其他周转材料—库龄组合	104,422.91	6,305.58	
其中：1年以内	92,461.42	0.00	按账面余额的 0%计提
1-2 年	5,655.91	0.00	按账面余额的 0%计提
2-3 年	3,147.48	3,147.48	按账面余额的 100%计提
3 年以上	3,158.10	3,158.10	按账面余额的 100%计提
库存商品—库龄组合	6,042,462.59	925,321.55	
其中：1年以内	4,645,496.88	0.00	按账面余额的 0%计提
1-2 年	943,288.32	471,644.16	按账面余额的 50%计提
2-3 年	185,212.62	185,212.62	按账面余额的 100%计提
3 年以上	268,464.77	268,464.77	按账面余额的 100%计提
小 计	14,416,398.16	1,412,803.29	

（续上表）

组合名称	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料—库龄组合	7,415,248.99	616,820.64	
其中：1年以内	6,314,091.92	0.00	按账面余额的 0%计提
1-2 年	484,336.43	0.00	按账面余额的 0%计提
2-3 年	328,740.16	328,740.16	按账面余额的 100%计提
3 年以上	288,080.48	288,080.48	按账面余额的 100%计提
其他周转材料——库龄组合	99,412.32	18,721.85	
其中：1年以内	73,072.22	0.00	按账面余额的 0%计提
1-2 年	7,618.25	0.00	按账面余额的 0%计提
2-3 年	1,392.53	1,392.53	按账面余额的 100%计提

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
3 年以上	17, 329. 32	17, 329. 32	按账面余额的 100%计提
库存商品——库龄组合	6, 539, 806. 17	694, 084. 61	
其中：1 年以内	5, 497, 256. 54	0. 00	按账面余额的 0%计提
1-2 年	696, 930. 04	348, 465. 02	按账面余额的 50%计提
2-3 年	205, 660. 26	205, 660. 26	按账面余额的 100%计提
3 年以上	139, 959. 33	139, 959. 33	按账面余额的 100%计提
小 计	14, 054, 467. 48	1, 329, 627. 10	

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	1, 092, 759. 55	2, 901, 295. 00	2, 656, 076. 32		1, 337, 978. 23
未完工的畜牧 养殖设备项目 成本	45, 609, 553. 98	56, 496, 388. 23	55, 754, 095. 96	-254, 364. 74	46, 606, 210. 99
小 计	46, 702, 313. 53	59, 397, 683. 23	58, 410, 172. 28	-254, 364. 74	47, 944, 189. 22

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1, 938, 779. 46	96, 938. 97	1, 841, 840. 49	1, 331, 345. 78	66, 567. 29	1, 264, 778. 49
合 计	1, 938, 779. 46	96, 938. 97	1, 841, 840. 49	1, 331, 345. 78	66, 567. 29	1, 264, 778. 49

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	1, 938, 779. 46	100. 00	96, 938. 97	5. 00	1, 841, 840. 49
合 计	1, 938, 779. 46	100. 00	96, 938. 97	5. 00	1, 841, 840. 49

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,331,345.78	100.00	66,567.29	5.00	1,264,778.49
合 计	1,331,345.78	100.00	66,567.29	5.00	1,264,778.49

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,938,779.46	96,938.97	5.00
小 计	1,938,779.46	96,938.97	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	66,567.29	96,938.97	66,567.29			96,938.97
合 计	66,567.29	96,938.97	66,567.29			96,938.97

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的合同资产	128,270.76	12,827.08	115,443.68			
合 计	128,270.76	12,827.08	115,443.68			

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	509,921.82		509,921.82			
合 计	509,921.82		509,921.82			

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	374,000.00	139,945.74	513,945.74

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期增加金额			
本期减少金额	374,000.00	139,945.74	513,945.74
1) 其他转出	374,000.00	139,945.74	513,945.74
期末数			
累计折旧和累计摊销			
期初数	54,415.31	32,653.99	87,069.30
本期增加金额			
本期减少金额	54,415.31	32,653.99	87,069.30
1) 其他转出	54,415.31	32,653.99	87,069.30
期末数			
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	319,584.69	107,291.75	426,876.44

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	83,369,283.06	1,306,097.79	26,910,536.67	577,700.06	5,477,013.15	117,640,630.73
本期增加金额	1,100,163.37	115,690.27	1,002,466.35		60,884.96	2,279,204.95
1) 购置	726,163.37	115,690.27	1,002,466.35		60,884.96	1,905,204.95
2) 其他调整	374,000.00					374,000.00
本期减少金额	28,944,844.17	316,866.36	251,831.30		532,381.04	30,045,922.87
1) 处置或报废	28,944,844.17	316,866.36	251,831.30		532,381.04	30,045,922.87

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期末数	55,524,602.26	1,104,921.70	27,661,171.72	577,700.06	5,005,517.07	89,873,912.81
累计折旧						
期初数	17,556,517.92	839,440.65	13,462,497.86	431,468.82	3,643,493.31	35,933,418.56
本期增加金额	3,940,297.71	128,411.78	1,981,376.29	73,502.93	456,230.79	6,579,819.50
1) 计提	3,885,882.40	128,411.78	1,981,376.29	73,502.93	456,230.79	6,525,404.19
2) 其他调整	54,415.31					54,415.31
本期减少金额	670,150.68	170,577.32	199,765.28		77,401.37	1,117,894.65
1) 处置或报废	670,150.68	170,577.32	199,765.28		77,401.37	1,117,894.65
期末数	20,826,664.95	797,275.11	15,244,108.87	504,971.75	4,022,322.73	41,395,343.41
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	34,697,937.31	307,646.59	12,417,062.85	72,728.31	983,194.34	48,478,569.40
期初账面价值	65,812,765.14	466,657.14	13,448,038.81	146,231.24	1,833,519.84	81,707,212.17

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	280,875.13
小 计	280,875.13

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,235,273.74	538,053.09	18,773,326.83
本期增加金额	139,945.74	264,509.94	404,455.68
1) 购置		264,509.94	264,509.94
2) 其他调整	139,945.74		139,945.74

项 目	土地使用权	软件	合 计
本期减少金额			
期末数	18,375,219.48	802,563.03	19,177,782.51
累计摊销			
期初数	3,993,829.52	113,790.51	4,107,620.03
本期增加金额	403,401.51	56,009.49	459,411.00
1) 计提	370,747.52	56,009.49	426,757.01
2) 其他调整	32,653.99		32,653.99
本期减少金额			
期末数	4,397,231.03	169,800.00	4,567,031.03
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	13,977,988.45	632,763.03	14,610,751.48
期初账面价值	14,241,444.22	424,262.58	14,665,706.80

14. 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	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	10,015,968.45	1,502,395.27	9,390,588.69	1,408,588.30
预计负债	753,947.62	113,092.14	839,764.77	125,964.72
股份支付	8,118,294.17	1,217,744.13	5,999,447.93	899,917.19
资产折旧	1,027,740.32	154,161.05		
合 计	19,915,950.56	2,987,392.59	16,229,801.39	2,434,470.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,628,196.60	1,425,559.10
合 计	1,628,196.60	1,425,559.10

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	65,198.39	3,259.92	61,938.47			
预付工程款				2,149,720.18		2,149,720.18
预付设备款				84,000.00		84,000.00
合 计	65,198.39	3,259.92	61,938.47	2,233,720.18		2,233,720.18

(2) 合同资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	65,198.39	3,259.92	61,938.47			
小 计	65,198.39	3,259.92	61,938.47			

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	65,198.39	100.00	3,259.92	5.00	61,938.47
合 计	65,198.39	100.00	3,259.92	5.00	61,938.47

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备					
合 计					

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	65,198.39	3,259.92	5.00
小 计	65,198.39	3,259.92	5.00

4) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		3,259.92				3,259.92
合 计		3,259.92				3,259.92

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	176,285.99	176,285.99	工资保证金专户	年产1万吨机械设备项目工资专户保证金，使用受限
应收票据	800,797.34	800,797.34	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	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
合 计	977,083.33	977,083.33		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	410,000.00	410,000.00	冻结	诉讼冻结
货币资金	175,891.11	175,891.11	工资保证金专户	年产1万吨机械设备项目工资专户保证金，使用受限
应收票据	905,000.00	905,000.00	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	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
合 计	1,490,891.11	1,490,891.11		

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	36,993,481.56	33,987,974.59

项 目	期末数	期初数
设备工程款	15,321,762.59	19,095,793.93
费用	1,547,935.64	1,951,500.26
合 计	53,863,179.79	55,035,268.78

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	金额	未偿还或结转的原因
金锣水务有限公司	11,000,000.00	购买污水处理设备制作车间 1,100.00 万元,合同约定 2025 年 12 月 31 日前结清
山东鲁建工程集团有限公司	3,133,486.25	暂估工程项目款, 尚未结算
小 计	14,133,486.25	

18. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	31,572,222.83	38,791,733.45
合 计	31,572,222.83	38,791,733.45

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
辽宁铁岭牧原农牧有限公司	2,973,511.28	未完工
海南中农正邦生态农业发展有限公司	593,702.65	未完工
山西原平牧原农牧有限公司	492,269.04	未完工
日照英大农牧有限公司	472,935.78	未完工
小 计	4,532,418.75	

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,945,969.78	41,211,657.49	47,039,907.20	6,117,720.07
离职后福利—设定提存计划		3,543,795.75	3,543,795.75	
辞退福利		658,313.70	658,313.70	
合 计	11,945,969.78	45,413,766.94	51,242,016.65	6,117,720.07

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,945,219.78	38,292,593.45	44,120,843.16	6,116,970.07
职工福利费		206,456.02	206,456.02	
社会保险费		1,838,606.50	1,838,606.50	
其中：医疗保险费		1,644,028.76	1,644,028.76	
工伤保险费		194,577.74	194,577.74	
住房公积金		871,751.52	871,751.52	
工会经费和职工教育经费	750.00	2,250.00	2,250.00	750.00
小 计	11,945,969.78	41,211,657.49	47,039,907.20	6,117,720.07

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,395,240.62	3,395,240.62	
失业保险费		148,555.13	148,555.13	
小 计		3,543,795.75	3,543,795.75	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	771,168.06	1,654,370.15
房产税	190,490.48	270,318.23
土地使用税	83,745.60	83,745.60
代扣代缴个人所得税	62,812.15	52,549.68
城市维护建设税	61,311.67	132,772.56
印花税	32,608.97	42,651.27
教育费附加	26,276.42	56,902.56
地方教育附加	17,517.63	37,935.02
企业所得税		1,019,954.44
合 计	1,245,930.98	3,351,199.51

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	14,559,637.38	18,754,532.05
押金保证金	484,526.75	559,036.75
往来款	333,431.91	582,489.72
应付暂收款	84,151.16	514,920.66
土地款	2,521.66	3,582,926.09
合 计	15,464,268.86	23,993,905.27

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
期末已背书未到期票据	800,797.34	905,000.00
待转销项税额	3,189,243.84	3,654,345.24
产品质量保证	753,947.62	
合 计	4,743,988.80	4,559,345.24

23. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证		839,764.77	计提的质保期内售后服务费
合 计		839,764.77	

24. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
周颖	15,300,000.00	
王成田	14,700,000.00	14,700,000.00
临沂科斗企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
周连奎		9,000,000.00
周峰		6,300,000.00
合 计	32,000,000.00	32,000,000.00

(2) 其他说明

2024年5月7日，周峰将其持有的公司630.00万股股份全部转让给周连奎并退出股东

大会，转让对价 4,725.00 万元，转让后周连奎合计持有连科智造 1,530.00 万股股份，持股比例 47.81%。2024 年 5 月 8 日，周连奎与周颖签署股份无偿赠予协议，将其持有公司的 1,530.00 万股股份无偿赠与给周颖。上述股份转让后，周颖持有公司 1,530.00 万股股份，持股比例 47.81%，成为公司第一大股东。为保证公司控制权的稳定性，2024 年 5 月 8 日，周颖与王成田签署《一致行动协议》，周颖与王成田为公司共同控制人，二人合计控制公司 100%表决权。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	58,414,348.32			58,414,348.32
其他资本公积	4,460,158.11	2,118,846.24		6,579,004.35
合 计	62,874,506.43	2,118,846.24		64,993,352.67

(2) 其他说明

2024 年资本公积-其他资本公积本期增加系确认当期股份支付费用导致。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,995,370.42	251,671.73		2,247,042.15
合 计	1,995,370.42	251,671.73		2,247,042.15

(2) 其他说明

2024 年度本期增加为本期净利润乘以法定盈余公积计提比例 10% 所得。

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	18,496,006.39	5,252,944.77
加：本期净利润	2,516,717.31	14,714,512.91
减：提取法定盈余公积	251,671.73	1,471,451.29
期末未分配利润	20,761,051.97	18,496,006.39

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	182,702,429.74	154,451,803.77	218,198,609.18	165,639,228.80
其他业务收入	2,356,594.94	919,260.42	3,833,582.80	2,419,552.46
合 计	185,059,024.68	155,371,064.19	222,032,191.98	168,058,781.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	184,689,116.41	155,329,555.75	221,908,889.24	168,045,044.70

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本年数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自动化设备产品	52,541,385.86	39,526,520.18	86,900,702.33	56,949,896.14
畜牧养殖设备产品	67,738,366.79	57,001,715.02	55,603,254.74	40,747,191.24
机加工产品	10,225,686.01	8,470,252.16	11,557,914.67	9,643,764.38
注塑和金属制品	52,196,991.08	49,453,316.41	64,136,737.44	58,298,377.04
其他	1,986,686.67	877,751.98	3,710,280.06	2,405,815.90
小 计	184,689,116.41	155,329,555.75	221,908,889.24	168,045,044.70

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本年数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	180,894,978.17	153,345,931.13	209,821,396.02	162,156,037.55
境外销售	3,794,138.24	1,983,624.62	12,087,493.22	5,889,007.15
小 计	184,689,116.41	155,329,555.75	221,908,889.24	168,045,044.70

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本年数	上年同期数
在某一时点确认收入	184,319,208.14	221,785,586.50
在某一时段内确认收入	369,908.27	123,302.74
小 计	184,689,116.41	221,908,889.24

(3) 履约义务的相关信息

公司销售自动化设备、畜牧生产线及设备、机加工等金属制品、注塑制品等，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

公司出租投资性房地产，在合同期间分期确认收入，属于在某一时段内确认收入的履约义务。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 28,372,818.69 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	773,230.34	592,426.55
土地使用税	334,982.40	335,082.40
城市维护建设税	309,279.06	524,858.69
教育费附加	132,548.11	224,939.46
印花税	117,898.78	167,907.43
地方教育附加	88,365.43	145,959.64
车船税	420.00	420.00
合 计	1,756,724.12	1,991,594.17

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,772,045.97	5,840,558.16
差旅费	1,305,273.07	1,269,268.27
业务宣传费	1,036,785.47	216,233.20
运费	146,475.29	125,816.55
招待费	31,913.69	207,725.97
办公费	13,282.57	10,678.22
折旧与摊销		0.03
其他	119.24	
合 计	8,305,895.30	7,670,280.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,544,862.50	9,567,347.52
股份支付	1,846,030.65	3,753,963.19
服务费	1,579,958.58	1,085,374.47
折旧与摊销	1,305,020.96	761,726.66
维修费	479,060.55	306,851.97
差旅费	284,271.86	168,594.82
办公费用	190,026.20	389,805.13
业务招待费	89,684.28	16,628.00
其他	400,159.13	188,382.40
合 计	12,719,074.71	16,238,674.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,830,968.00	6,215,462.24
材料投入	3,091,217.22	3,250,703.53
股份支付	272,815.59	
折旧与摊销	58,084.86	58,756.23
能源费用	53,936.13	50,618.72
合 计	8,307,021.80	9,575,540.72

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	689,138.99	1,056,176.47
减：利息收入	18,106.72	19,188.87
汇兑损益	-436,457.36	-128,434.99
银行手续费	41,457.75	41,286.71
合 计	276,032.66	949,839.32

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	977,670.26	724,803.93	
与收益相关的政府补助	129,859.82	127,188.52	129,859.82
代扣个人所得税手续费返还	60,189.37	63,441.36	
增值税减免	54,600.00		
合 计	1,222,319.45	915,433.81	129,859.82

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-79,134.59	-1,278,609.14
合 计	-79,134.59	-1,278,609.14

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,871,319.09	-1,392,825.45
合同资产减值损失	-46,458.68	28,521.96
合 计	-1,917,777.77	-1,364,303.49

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,128,376.44		4,128,376.44
合 计	4,128,376.44		4,128,376.44

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,066,319.29	109,245.06	1,066,319.29
违约金罚款收入	24,308.00	11,747.66	24,308.00
非流动资产毁损报废利得		33,329.76	
其他	4,419.01	25,792.31	4,419.01
合 计	1,095,046.30	180,114.79	1,095,046.30

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	273,301.86	54,447.73	273,301.86
非流动资产毁损报废损失	52,066.02	25,122.34	52,066.02
劳动仲裁		18.15	
其他	-1,369.58	9,621.56	-1,369.58
合 计	323,998.30	89,209.78	323,998.30

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	484,248.50	1,887,694.65
递延所得税费用	-552,922.38	-691,299.42
合 计	-68,673.88	1,196,395.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,448,043.43	15,910,908.14
按适用税率计算的所得税费用	367,206.51	2,386,636.22
调整以前期间所得税的影响	435,812.95	29.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,437.98	-3,648.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,461.60	20,690.43
研发费的加计扣除	-917,592.92	-1,207,312.37
所得税费用	-68,673.88	1,196,395.23

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
固定资产	3,597,005.91	3,200,437.48

项 目	本期数	上年同期数
无形资产	295,000.00	18,000.00
在建工程		190,000.00
小 计	3,892,005.91	3,408,437.48

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	402.78	101,714.70
备用金	162,523.90	283,568.44
利息收入	18,106.72	19,188.87
押金保证金	2,348,061.71	730,859.64
政府补助	129,859.82	190,952.22
其他	84,084.86	11,182.54
合 计	2,743,039.79	1,337,466.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类	6,256,724.13	3,292,062.43
往来类	1,167,460.78	4,753,460.82
押金保证金	2,564,547.40	1,396,911.47
备用金	168,625.00	343,203.91
其他	108,797.72	31,367.73
合 计	10,266,155.03	9,817,006.36

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	46,120,000.00	47,855,000.00
合 计	46,120,000.00	47,855,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	17,829,873.45	58,855,530.20
利息支出	225,117.48	176,113.08

项 目	本期数	上年同期数
合 计	18,054,990.93	59,031,643.28
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,516,717.31	14,714,512.91
加：资产减值准备	1,917,777.77	1,364,303.49
信用减值准备	79,134.59	1,278,609.14
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,525,404.19	5,668,666.85
无形资产摊销	426,757.01	423,782.14
长期待摊费用摊销		4,369.00
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）	-4,128,376.44	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	52,066.02	-8,207.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	252,681.63	927,741.48
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-552,922.38	-691,299.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,954,325.79	-7,702,796.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,271,094.14	-7,343,422.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,095,773.27	5,029,705.12
其他	2,127,476.66	3,753,963.19
经营活动产生的现金流量净额	-20,104,476.84	17,419,927.32
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,615,547.77	29,110,564.09
减：现金的期初余额	29,110,564.09	25,993,421.90

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	4,504,983.68	3,117,142.19

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	33,615,547.77	29,110,564.09
其中：库存现金	53,967.85	52,983.85
可随时用于支付的银行存款	33,561,579.92	29,057,580.24
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	33,615,547.77	29,110,564.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	176,285.99	175,891.11	年产1万吨机械设备项目工资专户保证金，使用受限
银行存款		410,000.00	因诉讼冻结，使用受限
小 计	176,285.99	585,891.11	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	22,271,692.59	46,120,000.00	736,545.17	17,989,225.38	36,579,375.00	14,559,637.38
小 计	22,271,692.59	46,120,000.00	736,545.17	17,989,225.38	36,579,375.00	14,559,637.38

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	40,000.00	56,364.00
其中：支付货款	40,000.00	56,364.00

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
-----	--------	------	------------

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	4,249,325.83		30,545,853.80
其中：美元	4,249,325.83	7.1884	30,545,853.80
应收账款	398,023.00		2,861,148.53
其中：美元	398,023.00	7.1884	2,861,148.53
合同负债	308,812.00		2,219,864.18
其中：美元	308,812.00	7.1884	2,219,864.18

2. 租赁

公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	369,908.27	123,302.74

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产房屋及建筑物	280,875.13	319,584.69
无形资产土地使用权	104,492.87	107,291.75
小 计	385,368.00	426,876.44

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	246,605.53	246,605.50
合 计	246,605.53	246,605.50

六、研发支出

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,830,968.00	6,215,462.24
材料投入	3,091,217.22	3,250,703.53
股份支付	272,815.59	
折旧与摊销	58,084.86	58,756.23

能源费用	53,936.13	50,618.72
合 计	8,307,021.80	9,575,540.72
其中：费用化研发支出	8,307,021.80	9,575,540.72

七、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	129,859.82
其中：计入其他收益	129,859.82
合 计	129,859.82

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	129,859.82	127,188.52
合 计	129,859.82	127,188.52

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6及五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年12月31日，本公司应收账款和合同资产的35.59%（2023年12月31日：38.23%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、信用账期付款等多种方式，减轻付款压力，降低流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	53,863,179.79	53,863,179.79	53,863,179.79		
其他应付款	15,464,268.86	15,464,268.86	15,464,268.86		
其他流动负债	800,797.34	800,797.34	800,797.34		
小 计	70,128,245.99	70,128,245.99	70,128,245.99		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	55,035,268.78	55,035,268.78	55,035,268.78		
其他应付款	23,993,905.27	23,993,905.27	23,993,905.27		
其他流动负债	905,000.00	905,000.00	905,000.00		
小 计	79,934,174.05	79,934,174.05	79,934,174.05		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	972,824.59	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	800,797.34	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		1,773,621.93		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	972,824.59	
小 计		972,824.59	

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人名称	自然人对本公司的持股比例（%）	自然人对本公司的表决权比例（%）
王成田、周颖	94.74	100.00

本公司的自然人情况的说明

2024年5月8日，王成田与周颖签订一致行动人协议，认定为共同控制人。

王成田直接持有本公司14,700,000股，持有本公司股权45.94%，并持有临沂科斗企业管理合伙企业（有限合伙）15.86%的合伙份额，临沂科斗直接持有本公司6.25%股权，王成田通过临沂科斗拥有本公司0.99%的股份，合计拥有公司46.93%的股权；由于王成田是临沂科斗的执行事务合伙人，故拥有6.25%的表决权，合计拥有公司52.19%表决权。

周颖直接持有本公司15,300,000股，持有本公司股权47.81%，拥有47.81%的表决权。

(2) 本公司最终控制方是王成田及周颖。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临沂金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
通辽金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
金锣集团	周连奎担任董事、高管的公司
大庆金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
德州金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
金锣水务有限公司	周颖控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金锣水务有限公司临沭分公司	周颖控制的公司
淄博金锣水务有限公司	周颖控制的公司
德州金锣肉制品有限公司	香港金锣控制的公司
湘潭金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
通辽金锣食品有限责任公司	周连奎担任董事的公司
眉山市金锣食品有限公司	香港金锣控制的公司
齐齐哈尔金锣肉制品有限公司	周连奎担任董事的公司
大庆金锣肉制品有限公司	周连奎担任董事、高管的公司
云南红河金锣食品有限公司	香港金锣控制的公司
临沂金锣绿园生态农业有限公司	周颖控制的公司
临沂金锣医院	周连奎控制的公司
临沂金锣糖尿病康复医院	周连奎控制的公司
临沂金锣电子商务有限公司	香港金锣控制的公司
齐齐哈尔金锣牧业有限公司	香港金锣控制的公司
通辽金锣牧业有限公司	香港金锣控制的公司
临沂金锣园林绿化工程有限公司	周连奎控制的公司
临沂山松生物制品有限公司	周连奎控制的公司
山东艾德森生物科技股份有限公司	周颖控制的公司
临沂山松药业有限公司	周连奎控制的公司
临沂金锣糖尿病康复医院有限公司	周连奎控制的公司
连凯软件（北京）有限公司（以下简称连凯软件）	周连奎控制的公司
连凯软件临沂分公司	周连奎控制的公司
MADEINLK FZCO	股东王成田近亲属控制的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
金锣集团	电费	1,763,544.22	1,850,571.43

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
金锣水务有限公司	水费	33,941.11	142,945.20
金锣水务有限公司	购买服务		440,289.38
金锣集团	购买服务	255,395.10	132,376.77
临沂金锣糖尿病康复医院	购买服务	3,459.02	10,219.54
临沂金锣文瑞食品有限公司	购买商品		17,921.32
合 计		2,056,339.45	2,594,323.64

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
临沂金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品	29,444,032.53	29,130,481.70
金锣集团	注塑和金属制品	7,810,485.95	10,450,157.23
临沂金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品	6,432,438.88	30,275,474.30
通辽金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品	3,414,127.21	8,584,431.53
通辽金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品	1,913,448.24	2,686,526.56
大庆金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品	1,631,742.68	2,443,300.43
金锣集团	自动化设备产品	1,126,532.60	2,227,726.10
临沂金锣文瑞食品有限公司	机加工产品	524,253.15	914,227.35
大庆金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品	386,699.95	2,576,318.58
临沂山松生物制品有限公司	自动化设备产品	379,763.63	589,646.92
金锣集团	机加工产品	283,099.55	470,168.85
云南红河金锣食品有限公司	自动化设备产品	281,084.96	
通辽金锣食品有限责任公司	注塑和金属制品	253,229.21	155,594.07
金锣水务有限公司	机加工产品	225,440.79	1,452,678.53
通辽金锣牧业有限公司	畜牧养殖设备产品	212,895.33	21,238.94
山东艾德森生物科技股份有限公司	注塑和金属制品	129,175.21	54,494.87
齐齐哈尔金锣肉制品有限公司	自动化设备产品	89,823.01	
金锣水务有限公司	畜牧养殖设备产品	82,118.04	515.93
德州金锣肉制品有限公司	自动化设备产品	79,088.51	100,884.96
大庆金锣肉制品有限公司	机加工产品	78,400.01	438,188.49
临沂山松生物制品有限公司	机加工产品	76,256.46	39,281.41

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
德州金锣肉制品有限公司	注塑和金属制品	59,075.40	
临沂金锣绿园生态农业有限公司	自动化设备产品	50,389.38	1,061.95
金锣水务有限公司	自动化设备产品	42,761.07	83,809.73
通辽金锣文瑞食品有限公司	机加工产品	42,296.44	164,732.74
淄博金锣水务有限公司	自动化设备产品	23,893.81	
山东艾德森生物科技股份有限公司	自动化设备产品	16,256.63	
通辽金锣牧业有限公司	自动化设备产品	14,867.26	
德州金锣肉制品有限公司	机加工产品	11,415.94	20,530.97
山东艾德森生物科技股份有限公司	机加工产品	6,895.57	16,690.27
大庆金锣文瑞食品有限公司	机加工产品	6,429.19	299,060.15
通辽金锣食品有限责任公司	自动化设备产品	5,663.72	108,212.39
齐齐哈尔金锣肉制品有限公司	机加工产品	4,900.89	73,027.44
临沂金锣医院	自动化设备产品	4,424.78	10,973.45
临沂山松药业有限公司	自动化设备产品	3,115.05	6,336.28
连凯软件临沂分公司	自动化设备产品	2,566.37	36,902.65
眉山市金锣食品有限公司	自动化设备产品	1,044.25	
金锣水务有限公司临沭分公司	机加工产品	973.45	
通辽金锣牧业有限公司	注塑和金属制品	442.48	
临沂山松药业有限公司	机加工产品	212.39	
通辽金锣食品有限责任公司	机加工产品	123.90	52,593.80
德州金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品		774,374.17
金锣水务有限公司	注塑和金属制品		151,327.43
德州金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品		127,292.05
大庆金锣肉制品有限公司	自动化设备产品		108,424.77
通辽金锣牧业有限公司	机加工产品		15,221.24
临沂金锣糖尿病康复医院	自动化设备产品		5,814.16
临沂金锣电子商务有限公司	机加工产品		3,794.69
德州金锣文瑞食品有限公司	机加工产品		1,061.95
临沂金锣绿园生态农业有限公司	机加工产品		1,044.25

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
临沂金锣医院	机加工产品		146.02
合 计		55,151,883.87	94,673,769.30

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
连凯软件临沂分公司	固定资产-房屋建筑物及 无形资产-土地使用权	369,908.27	123,302.74

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
连凯软件临沂分公司	42,280,000.00	2024/1/1	2024/12/31	公司与连凯软件临沂分公司签订借款协议约定 2020-2025 年内公司可借款 3,000.00 万元循环使用，按照借款年利率 4.35% 根据实际借款天数计算利息。
连凯软件	3,840,000.00	2024/1/1	2024/10/31	公司与连凯软件的拆借款适用连凯软件（临沂分公司的借款协议约定 2020-2025 年内公司可借款 3,000.00 万元循环使用，按照借款年利率 4.35% 根据实际借款天数计算利息。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
连凯软件临沂分公司	临沂市东夷文化旅游特色小镇一期 28 号楼 1-2 层 101 号的房屋及家具、电器等配套设施	33,091,008.93	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,153,935.51	7,457,324.78

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	临沂金锣文瑞食品有限公司	4,998,765.81	249,938.29	6,163,922.19	308,196.11
	通辽金锣文瑞食品有限公司	1,679,240.00	83,962.00	446,934.60	22,346.73
	金锣集团	1,014,311.75	50,715.59	220,575.17	11,028.76
	大庆金锣文瑞食品有限公司	190,150.00	9,507.50	752,315.00	37,615.75
	通辽金锣食品有限责任公司	136,188.00	6,809.40	97,360.00	4,868.00
	临沂山松生物制品有限公司	101,091.68	5,054.58		
	大庆金锣肉制品有限公司	11,000.00	550.00	11,000.00	550.00
	山东艾德森生物科技股份有限公司	8,522.00	426.10	6,180.00	309.00
	金锣水务有限公司	2,252.00	112.60	56,249.11	2,812.46
	湘潭金锣文瑞食品有限公司	1,000.00	300.00	1,000.00	100.00
	齐齐哈尔金锣牧业有限公司			1,139,706.97	113,970.70
	MADEINLK FZCO			646,855.91	323,427.96
	连凯软件临沂分公司			176,100.00	8,805.00
	齐齐哈尔金锣肉制品有限公司			3,440.00	172.00
小 计		8,142,521.24	407,376.06	9,721,638.95	834,202.47
预付款项					
	临沂金锣文瑞食品有限公司	3,970.00		3,070.00	
小 计		3,970.00		3,070.00	
其他应收款					
	连凯软件	488.95	144.69		
	临沂金锣文瑞食品有限公司	1,997.10	199.71	1,997.10	99.86
小 计		2,486.05	344.40	1,997.10	99.86
合同资产					
	临沂金锣文瑞食品有限公司	25,000.00	1,250.00		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计		25,000.00	1,250.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	金锣水务有限公司	11,000,000.00	11,015,155.15
	临沂金锣园林绿化工程有限公司		117,950.22
	金锣集团		72,729.06
	临沂金锣糖尿病康复医院		14,497.46
小 计		11,000,000.00	11,220,331.89
其他应付款			
	连凯软件临沂分公司	14,559,637.38	18,415,643.81
	连凯软件		273,122.69
	金锣集团	312,113.57	385,932.23
	临沂金锣糖尿病康复医院	19,199.14	177,153.97
	临沂金锣糖尿病康复医院有限公司		1,782.85
	金锣水务有限公司	1,911.60	6,836.40
	临沂金锣医院	207.60	10,784.27
小 计		14,893,069.29	19,271,256.22

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员								
合 计								

2. 其他说明

2021年9月16日，公司注册资本由3,000.00万增加至3,200.00万，新增注册资本200.00万，由新股东临沂科斗认缴，临沂科斗系员工持股平台，成立于2021年9月6日，

公司对临沂科斗按照不低于 2021 年 8 月末账面每股净资产金额 3.27 元进行股权激励，签订了增资协议，增资金额为 6,540,000.00 元，按照 12 月外部投资者股权转让的价格 7.5 元/股进行判断，增资价格明显低于外部投资者价格，按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定确认为股份支付费用。

（二）以权益结算的股份支付情况

明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予对象之间按照 1 元/股价格转让
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,118,294.17

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,846,030.65	
研发人员	272,815.59	
合 计	2,118,846.24	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

除本财务报表附注五（一）16 所有权或使用权受到限制的资产所述事项外，截至资产负债表日，本公司无其他重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,076,310.42	

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	129,859.82	
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	651,933.52	
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	823,114.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,681,217.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	857,316.82	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,823,900.96	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	2.14	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.96	-0.07	-0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,516,717.31
非经常性损益	B	4,823,900.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,307,183.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	115,365,883.24
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股份支付的摊销导致资本公积的增加	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	117,683,665.02
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.96%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,516,717.31
非经常性损益	B	4,823,900.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,307,183.65
期初股份总数	D	32,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

项 目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	32,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

临沂连科智能制造股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

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 请填写具体原因 ☐不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	167,346,261.47	168,058,781.26		
销售费用	8,382,800.19	7,670,280.40		

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	712,519.79	
销售费用	-712,519.79	

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,076,310.42
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	129,859.82

外	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	651,933.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	823,114.02
非经常性损益合计	5,681,217.78
减：所得税影响数	857,316.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,823,900.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用