村田股份

NEEQ: 839990

四川村田机械制造股份有限公司

Sichuan Cuntian Machinery Manufacturing 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、 公司负责人陈华、主管会计工作负责人罗俊及会计机构负责人（会计主管人员）罗俊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、 大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

七、 未按要求披露的事项及原因

无

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 26
附件 会计信息调整及差异情况 87

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	成都市双流区华府大道二段 1158 号

释义

释义项目		释义
川开实业、川开集团	指	川开实业集团有限公司
维克投资	指	成都维克投资中心（有限合伙）
会计师、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	2024 年度审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	四川村田机械制造股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
燃气轮机、燃机	指	把热能转化为机械功的机械装置，包括一个或几个旋转式压气机、工质加热装置、一个或多个透平、控制系统和基本的辅助设备
燃气轮机辅机	指	为燃气轮机提供燃气应用预处理的设备，包括前置模块、水洗模块、燃料模块、油气模块等，能向主机输送符合标准压力、温度、流量、净度等要求的燃气，并起到润滑和清洗的作用，一般分散布置在主机周围
ASME	指	美国机械工程师协会（American Society of Mechanical Engineers），成立于 1880 年，主要从事发展机械工程及其有关领域的科学技术，鼓励基础研究，促进学术交流，发展与其他工程学、协会的合作，开展标准化活动，制定机械规范和标准
Simens	指	德国西门子股份公司
东方电气	指	东方电气集团东方汽轮机有限公司
FAIST、法斯特	指	德国法斯特公司，FAIST Anlagenbau GmbH

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川村田机械制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Cuntian Machinery Manufacturing Co.,Ltd		
	CMMC		
法定代表人	陈华	成立时间	2001 年 5 月 21 日
控股股东	控股股东为（川开实业集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（简兴福），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3413 制造业-通用设备制造业-锅炉及原动设备制造-汽轮机及辅机制造		
主要产品与服务项目	公司主要为客户提供重型机械辅助设备定制化设计和制造，是一家以燃气轮机发电机组进排气系统、大型矿山机械、以及大型工业消音屏蔽系统为主，以轨道交通、太阳能电站、水泥建材等领域非标钢构为辅的集研发、设计、制造和综合服务为一体的专业企业。		
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	村田股份	证券代码	839990
挂牌时间	2016 年 12 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市武侯区桂溪街道高新区天府二街 198 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗俊	联系地址	成都市双流区华府大道二段 1158 号
电话	028-61906179	电子邮箱	luojun@sccmmc.com
传真	028-61906245		
公司办公地址	成都市双流区华府大道二段 1158 号	邮政编码	610213
公司网址	www.sccmmc.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	915101227280659O7T		
注册地址	四川省成都市双流区华府大道二段 1158 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是	否

		否变更	

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

公司作为通用设备制造行业企业，主要为客户提供重型燃机辅助设备定制化设计和制造。公司经营范围包括了燃气轮机发电机组进排气系统、民用核电站非目录管理构件、大型矿山机械、以及大型工业消音屏蔽系统，以及轨道交通、太阳能电站、水泥建材等领域非标钢构为辅的集研发、设计、制造和综合服务。

公司的客户包括法斯特、西门子、东方电气等国际/国内重型燃机行业龙头企业。

公司拥有成熟的管理和技术团队，具备较强的生产制造能力，作为国内专业的非标机械装备制造公司，专注于燃气轮机进排气系统、大型矿山设备、消音屏蔽房技术和质量的提升，更好的服务于客户。

公司在经营中采取差异化经营策略，产品定位在非标机械装备和高端钢结构制品，同时为降低企业运营成本，公司采取“以销定产”的订单式生产方式，销售是公司生产经营的中心环节，公司主要是通过与国内外的重装设备主机制造商、或国外知名的、但在国内没有制造基地的重装辅助设备制造商、以及国内外知名的 EPC 总承包商合作，作为其合格供方、或合格分包方实现产品的销售，体现公司的制造能力和核心价值。

2024 年公司商业模式各项要素未发生显著变化，未对公司经营造成重大影响。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	34,797,536.97	52,520,454.19	-33.74%
毛利率%	12.33%	15.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	448,455.70	1,037,057.63	-56.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-156,096.54	625,325.86	-124.96%
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）	1.77%	4.21%	-
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）	-0.61%	2.54%	-
基本每股收益	0.02	0.05	-60.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	44,454,010.54	46,876,174.81	-5.17%
负债总计	18,828,737.79	21,699,357.76	-13.23%

归属于挂牌公司股东的净资产	25,625,272.75	25,176,817.05	1.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.26	1.59%
资产负债率%（母公司）	42.36%	46.29%	-
资产负债率%（合并）	42.36%	46.29%	-
流动比率	2.04	2.08	-
利息保障倍数	2.79	4.83	-
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	11,919,966.42	5,742,381.67	107.58%
应收账款周转率	3.24	4.54	-
存货周转率	3.39	3.26	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-5.17%	-6.24%	-
营业收入增长率%	-33.74%	56.09%	-
净利润增长率%	-56.76%	27.77%	-

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	15,073,640.76	33.91%	3,748,434.75	8.00%	302.13%
应收票据	1,222,490.40	2.75%	3,375,525.00	7.20%	-63.78%
应收账款	6,487,579.42	14.59%	14,981,993.82	31.96%	-56.70%
合同资产	1,061,867.53	2.39%	1,628,261.73	3.47%	-34.79%
其他流动资产	969,779.28	2.18%	83,982.40	0.18%	1,054.74%
使用权资产	2,262,877.11	5.09%	4,413,335.03	9.41%	-48.73%
预付账款	2,813,248.70	6.33%	431,763.47	0.92%	551.57%
其他应收款	109,224.09	0.25%	89,066.98	0.19%	22.63%
递延所得税资产	771,790.96	1.74%	1,554,464.47	3.32%	-50.35%
递延所得税负债	565,719.28	1.27%	1,103,333.76	2.35%	-48.73%
应付账款	1,984,233.16	4.46%	6,568,202.78	14.01%	-69.79%
合同负债	7,793,872.60	17.53%	2,433,084.21	5.19%	220.33%
应付职工薪酬	1,077,052.95	2.42%	1,151,330.93	2.46%	-6.45%
应交税费	14,969.40	0.03%	379,082.54	0.81%	-96.05%
其他应付款	115,247.12	0.26%	67,735.39	0.14%	70.14%
一年内到期的非流动负债	2,252,557.62	5.07%	1,526,523.08	3.26%	47.56%

其他流动负债	19,509.27	0.04%	577,523.95	1.23%	-96.62%
交易性金融资产			4,000,000.00	8.53%	-100.00%
存货	9,433,656.45	21.22%	8,574,385.03	18.29%	10.02%
固定资产	3,399,708.38	7.65%	3,849,612.13	8.21%	-11.69%
短期借款	5,005,576.39	11.26%	5,005,729.17	10.68%	-0.003%
其他非流动资产			145,350.00	0.31%	-100.00%
无形资产	848,147.46	1.91%			100.00%

项目重大变动原因

1、货币资金较上年同期增长 302.13%，主要由于本期期末赎回了银行理财，且本期应收账款收回情况较理想。
2、应收票据较上年同期减少 63.78%，主要由于本期加快票据周转，优先将销售收到的银行承兑汇票背书转让用于对外支付，使期末持有的银行承兑汇票减少所致。
3、应收账款较上年同期减少 56.70%，主要由于本期销售收入较上期减少，且货款收回比较及时。
4、合同资产较上年同期减少 34.79%，主要由于期初持有的部分合同资产已在报告期内完工并交付客户验收通过，确认收入并结转成本，导致期末合同资产下降。
5、其他流动资产较上年同期增长 1054.74%，主要由于本期出口免税收入占比较大，内销收入占比较小，相对的销项税额相较上年同期较少，所以待抵扣进项税相较上年同期较多。
6、使用权资产较上年同期减少 48.73%，主要由于本期已将租入的使用权资产摊销入成本。
7、预付账款较上年同期增长 551.57%，主要由于本期根据项目需要支付的材料采购款以及外协加工费较多，且部分外协项目期末尚未完工，导致报告期末预付账款增加。
8、递延所得税资产较上年同期减少 50.35%，主要由于本期支付了厂房租金，租赁负债相应减少。
9、递延所得税负债较上年同期减少 48.73%，主要由于本期已将当期使用权资产摊销入成本，使用权资产减少，对应的递延所得税负债减少所致。
10、应付账款较上年同期减少 69.79%，主要由于本期货款采购量相较上年同期有所减少，对应的应付账款也有所减少。
11、合同负债较上年同期增长 220.33%，主要由于本期部分订单周期较长，部分已收到预收款的项目期末尚未完工情况较期初有所增加。
12、应交税费较上年同期减少 96.05%，主要由于本期外销收入占比大幅上升，销项税额减少，进项税额多， 需要缴纳的增值税相对上年同期减少。
13、其他应付款较上年同期增长 70.14%，主要由于本期期末代扣员工宿舍的水电气费尚未缴纳所致。
14、其他流动负债较上年同期减少 96.62%，主要由于上年同期已背书转让但未到期的银行承兑已于本年到期，所以相应的其他流动负债减少。
15、交易性金融资产较上年同期减少 100.00%，主要由于本期末赎回了所有银行理财。
16、其他非流动资产较上年同期减少 100.00%，主要由于上年同期应收账款中的质保金，本期到期收回。
17、无形资产较上年同期增加 100.00%，主要由于生产需要，本期购买了 PDM、APS 软件系统及三维软件。

（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	34,797,536.97	-	52,520,454.19	-	-33.74%
营业成本	30,507,077.31	87.67%	44,491,001.19	84.71%	-31.43%
毛利率%	12.33%	-	15.29%	-	-
税金及附加	96,767.31	0.28%	253,057.84	0.48%	-61.76%
销售费用	866,591.78	2.49%	788,725.81	1.50%	9.87%
管理费用	2,380,577.16	6.84%	2,348,833.04	4.47%	1.35%
研发费用	1,494,591.22	4.30%	2,059,436.41	3.92%	-27.43%
财务费用	10,089.12	0.03%	499,604.92	0.95%	-97.98%
信用减值损失	743,388.99	2.14%	-598,116.22	-1.14%	224.29%
资产减值损失	-185,458.80	-0.53%	-325,462.54	-0.62%	43.02%
其他收益	577,645.81	1.66%	199,738.36	0.38%	189.20%
投资收益	255,757.12	0.73%	150,237.69	0.29%	70.23%
营业利润	833,176.19	2.39%	1,506,192.27	2.87%	-44.68%
营业外收入	34,839.72	0.10%	83,425.81	0.16%	-58.24%
营业外支出	98,415.21	0.28%			100.00%
净利润	448,455.70	1.29%	1,037,057.63	1.97%	-56.76%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期减少 33.74%，主要由于市场竞争愈加激烈，对订单签订有所影响，并且本期签订的部分订单周期较长，本期期末暂未完工确认收入。

2、营业成本较上年同期减少 31.43%，主要由于市场竞争愈加激烈，对订单签订有所影响，并且本期签订的部分订单周期较长，本期期末暂未完工确认收入并结转成本。

3、税金及附加较上年同期减少 61.76%，主要由于本期缴纳的增值税相较上年同期有所减少，对应的附加税就有所减少。

4、财务费用较上年同期减少 97.98%，主要由于本期汇率涨幅较大，所以汇兑收益较上年同期增加。

5、信用减值损失较上年同期增长 224.29%，主要由于本期应收账款减少，冲回上年同期已计提的应收账款信用减值损失。

6、资产减值损失较上年同期增长 43.02%，主要由于本期对存货的可变现净值做了估计，计提的存货跌价损失较上期增加。

7、其他收益较上年同期增长 189.20%，主要由于本期收到的政府补贴相比上年同期有所增加，且本期新增增值税进项税可以加计递减的优惠政策。

8、投资收益较上年同期增长 70.23%，主要由于本期为提高资金收益率，购买银行理财较多所致。

9、营业利润较上年同期减少 44.68%，主要由于本期项目订单减少，且油漆工序加工成本增加，导致利润减少。

10、营业外支出较上年同期增加 100.00%，主要由于本期因诉讼需要，支付律师费用及相关赔偿费用所致。

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	34,492,093.74	52,261,671.15	-34.00%
其他业务收入	305,443.23	258,783.04	18.03%
主营业务成本	30,507,077.31	44,491,001.19	-31.43%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
GTS 类产品	27,677,093.86	22,823,629.08	17.54%	-24.49%	-15.46%	-33.41%
QT 类产品	6,814,999.88	7,683,448.23	-12.74%	-56.34%	-56.07%	6.30%
其他	305,443.23	0.00	100.00%	18.03%	0.00%	0.00%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	7,173,143.11	7,716,132.47	-7.57%	-72.21%	-71.30%	-82.41%
国外	27,624,393.86	22,790,944.84	17.50%	3.45%	29.47%	-48.65%

收入构成变动的原因

报告期内，国内部分项目还未完工，未确认收入，导致国内项目收入占比相较上年同期减少。

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	FAIST Anlagenbau GmbH	27624393.86	79.39%	否
2	厚普清洁能源股份有限公司	3225309.73	9.27%	否
3	北京绿创声学工程股份有限公司	1,064,453.10	3.06%	否
4	美卓(天津)投资有限公司	440956.03	1.27%	否
5	美卓奥图泰国际贸易（天津）有限公司	325954.05	0.94%	否
合计		32,681,066.77	93.93%	-

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	川开实业集团有限公司	5,176,212.97	31.98%	是
2	天威新能源控股有限公司	2,306,715.23	14.25%	是
3	甘肃兰涂工业科技有限公司	1,492,921.00	9.22%	否
4	四川鑫盛发科技发展有限公司	1,183,390.56	7.31%	否
5	四川大红亿贸易有限公司	1,001,921.19	6.19%	否
合计		11,161,160.95	68.95%	-

（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	11,919,966.42	5,742,381.67	107.58%
投资活动产生的现金流量净额	1,590,792.51	-4,044,617.20	139.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,646,220.38	-5,580,520.83	52.58%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 107.58%，主要由于本期部分项目完工确认收入，并且在收款节点准时收回货款；且本期购买材料较上年同期有所减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 139.33%，主要由于本期期末赎回了所有银行理财。

3，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 52.58%，主要由于本期新增银行借款。

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司租用厂房权属证明不齐备的风险	公司生产和办公的场所为租赁控股股东川开集团的厂房，2024年1月1日公司与川开实业集团有限公司（川开集团）签订了《厂房租赁合同》，约定由公司租赁川开集团位于双流县华阳华府大道二段1158号川开工业园内的厂房、场地及办公用房。目前，公司租赁厂房尚未取得国有土地使用权证和房屋所有权证书，公司租赁期间，可能会因为权属瑕疵导致无法正常使用。针对上述风险，双流县人民政府出具说明，因历史原因和客观情由，公司租赁厂房尚未取得房屋所有权证书及对应的土地使用证，同意川开集团继续按现有方式出租、使用上述房屋及土地，不会给予任何行政处罚。”川开集团出具承诺“如因上述房屋租赁瑕疵给村田股份正常生产经营造成损失或者产生其他额外支出的，川开集团承担因此产生的一切费用和损失。”鉴于川开集团具备较强的履约能力，对租赁房屋出具承诺具有可执行性。
2、非经常性损益发生变动的风险	报告期内，公司非经常性损益净额60.46万元，扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润-15.61万元，但因政府奖励或补贴等非经常性损益的取得具有不确定性，非经常性损益的变动将导致公司经营业绩发生波动，公司经营并不依赖政府补助。针对这一风险，公司在夯实产品质量的基础上，将进一步提升工艺技术水平，拓展市场，积极探索高毛利、高附加值的产品，同时，公司将加强成本费用控制，提升管理能效，进而增强公司的盈利能力，降低非经常性损益的占比，减少非经常性损益的波动。
3、关联交易的风险	报告期内，公司在厂房租赁、原材料采购、个别产品销售、提供或接受劳务等事项上存在关联交易行为，整体而言，上述交易有利于公司降低运营成本，实现业务发展，也是公司现阶段难以完全避免的行为。目前公司已发生的关联交易行为，不存在显失公允或其他利益安排的情形，也不存在对关联方和关联方资金的重大依赖。为规范和减少关联交易，体现关联交易行为的公开、公平、公正，公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等规章制度，明确规定了关联交易的决策权限和决策程序。公司制定的《关联交易管理制度》，也

	对关联交易涉及的关联人认定、基本原则、定价、决策程序、关联方回避措施等作出了严格的规定。公司承诺，在经营活动中，切实履行已建立的规范关联交易行为的相关制度。
4、主要客户依赖风险	报告期销售收入占比中，大客户集中度较高，2024 年度公司前五大客户收入占比为 93.93%，其中公司的第一大客户法斯特收入占比为 79.39%。公司与行业内大客户法斯特建立了长期战略合作关系，并从 2017 年起连续取得该公司大额燃气订单。但是该等客户结构系由于整个宏观经济发展的放缓，全社会，特别是中小型企业对大型机械设备的采购需求下降，公司的小型客户数量下降所致，在产品质量保证、产品升级等方面公司与主要客户形成具有相互依存稳定的供应链关系，公司作为其长期供应商，也为公司持续发展打下良好基础。但客户过于集中可能给本公司经营带来一定风险。如其生产经营发生重大不利变化，将直接影响到公司生产经营，给经营业绩造成不利影响。针对上述风险，公司一方面加大对已有客户群体的维护力度，充分发掘客户需求，保证已有客户群体的稳定；另一方面，公司积极努力开发新客户，一方面充分发挥公司技术精湛、加工能力强的优势，一方面加强研发设计能力，覆盖更多的业务类型。由于行业内普遍采用按项目签约的方式开展业务，公司获取的项目越多，对单一客户的依赖越低，从而尽可能规避客户集中度较高的风险。
5、汇兑风险	报告期内，公司存在出口业务，由于结算货币主要为欧元，因此人民币汇率波动将一定程度影响公司的利润。近年来，随着人民币汇率形成机制改革，人民币汇率出现较大幅度波动。若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则将在一定程度上影响本公司汇兑损益，进而影响公司利润。针对这一风险，公司与境外客户会在合同中约定相应的锁定条款，如合同中约定汇率发生变化，造成总价变化超过 3%的，公司将重新报价。同时，公司规定不长时间保有外币，内控要求收汇后立即结汇，减少汇率变动对公司汇兑损益影响的不确定性。
6、原材料价格波动较大的风险	公司产品的原材料主要是各类型钢材、油漆和其他配件，主要原材料在主营业务成本中的占比逐渐上升至 50%以上，近年来钢材等价格存在较大波动。由于公司生产交货周期为较长，存在因原材料价格波动较大影响公司营业利润的风险。针对这一风险，公司一方面加强报价成本核算，尽可能对市场价格变动有充分的预判，另一方面与主要客户约定，实际生产中，若因原材料价格波动造成公司成本变动超过一定比例，双方将就合同金额进行增补调整，从而尽可能消除原材料价格波动较大的风险。
7、宏观经济周期导致收入和毛利率波动的风险	纵观世界燃气轮机市场，高端市场基本被欧、美、日等国家和地区的公司所垄断，通用电气、西门子、三菱重工等几家公司占据了燃气轮机的主要市场份额。我国燃气轮机市场虽然稳步增长，但自主研发的燃气轮机产品还处于发展阶段。公司所从事的重型燃机辅助设备定制化设计和制造业务受宏观经济波动

	的冲击，呈现出阶段性的行业需求波动。
8、业绩波动的风险	公司 2023 年度和 2024 年度营业收入分别为 5252.05 万元和 3479.75 万元，2024 年度营业收入较上年同期下降 33.74%。公司 2024 年度和 2023 年度净利润分别是 44.85 万元和 103.71 万元，2024 年度净利润较上年同期下降 56.76%。报告期内，市场竞争愈加激烈，对订单签订有所影响，并且本期签订的部分订单周期较长，本期期末暂未完工确认收入，加之油漆工序加工成本增加，导致公司利润大幅下降。由于公司对大客户法斯特依赖较大，未来存在取得订单波动的风险。针对上述风险，公司将继续通过加强成本管控、套期保值等措施锁定原材料成本价格，严格制定项目风险管理计划及应对措施，及时对项目进程中因风险所产生的变化作出反应，同时引进技术人才提升公司技术能力，提高毛利率及议价能力。
9、油漆工序外包风险	由于政府部门加强环保监督力度，本公司 2024 年厂区油漆车间未通过环评验收，造成油漆车间停用，对公司生产经营产生一定的影响。公司管理层采取短期措施，将油漆工序外包，造成相关环节生产成本增加，进而影响产品毛利率，但公司将通过严格把控油漆进货价格以及油漆外包费等措施来降低相关影响，未来积极寻找符合环保要求的油漆工序工业园区，搬迁现有生产线，恢复现有油漆工序生产。故油漆车间未通过环评验收不影响公司持续经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
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	

(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

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

(一)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)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	15,500,000.00	6,055,269.57
销售产品、商品，提供劳务	1,700,000.00	117,587.37

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

注：“购买原材料、燃料、动力，接受劳务”的金额为 6,055,269.57 元，其中包含房租 2,399,239.36 元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性交易，主要为公司向关联方川开实业集团有限公司采购商品及租用厂房；接受成都华太能源有限公司设计服务，向关联方多普勒电梯股份有限公司、川开科技有限公司销售商品、提供劳务等，是公司业务发展的正常所需，是合理的也是必要的。上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(三)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	2016 年 8 月 24 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	2016 年 8 月 24 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	2016 年 8 月 24 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	2016 年 8 月 24 日		挂牌	关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 24 日		挂牌	租赁厂房权属证书不齐备的相应承诺	川开集团关于租赁厂房权属证书不齐备的相应承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 24 日		挂牌	社会保险、住房公积金的承诺	川开集团关于社会保险、住房公积金的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	20,000,000	100.00%		20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,652,000	78.26%		15,652,000	78.26%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20000000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	川开集团	15,652,000	0	15,652,000	78.26%	0	15,652,000	0	0
2	维克投资	4,348,000	0	4,348,000	21.74%	0	4,348,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用　□不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司法人股东川开集团的实际控制人简兴福先生，同时也是公司股东维克投资的出资人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

川开集团持有公司 15,652,000 股份，占公司股本总额的 78.26%，为公司控股股东。

川开集团的注册号为 91510100202373l8XW，成立于 1980 年 5 月 10 日，住所为四川省成都市双流区协和街道华府大道二段 1158 号，法定代表人为简兴福，注册资本为 10,360 万元，公司类型为有限责任公司，经营范围为：“一般项目：金属结构销售；货物进出口；技术进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机械设备销售；信息系统运行维护服务；物业管理；金属矿石销售；软件开发；软件销售；企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。许可项目：建设工程设计；道路货物运输（不含危险货物）”报告期内，公司的控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司董事长简兴福为公司实际控制人。公司股东川开集团持有公司 78.26%的股份，为公司的控股股东。简兴福为川开集团的控股股东和实际控制人，直接持有川开集团 79.15%的股份，通过川开集团间接持有公司 61.94%的股份，也是公司股东维克投资（持有公司 21.74%的股份）的出资人（出资比例为 96%），有权决定公司的财务和经营政策，能够从公司的经营活动中获取利润，能够实际支配公司，拥有公司的控制权。

简兴福，男，1950 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居住权。毕业于人民解放军武汉军政学校电气工程专业，大专学历。高级工程师、双流区工商联合会主席、成都市工商联副会长、四川省政协委员。毕业后入伍；1980 年起在川开集团及其前身工作，历任厂长、党支部书记、董事长、党委书记；现任川开集团党委书记、董事长。2016 年 6 月至今，任公司董事长。报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

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

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				
简兴福	董事长	男	1950 年 2 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
陈华	董事、总经理	男	1974 年 11 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
沈芳	董事	女	1984 年 3 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
汪久文	董事	男	1968 年 7 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
陈果	董事	男	1981 年 9 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
代辉	监事会主席	男	1985 年 5 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
雷青国	职工监事	男	1985 年 6 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
陈学武	监事	男	1987 年 9 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
罗俊	财务总监/董事会秘书	男	1980 年 5 月	2022 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 26 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、公司董事简兴福系公司控股股东川开集团实际控制人、董事长，公司股东维克投资的投资人。
2、公司董事沈芳系公司控股股东川开集团董事。
其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间无关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	25	0	1	24
生产人员	104	0	4	100
销售人员	4	0	0	4
技术人员	14	0	2	12
财务人员	3	0	0	3
员工总计	150	0	7	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	12
专科	13	12
专科以下	123	118
员工总计	150	143

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、教育培训：公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。高层人员通过实地考察和研修等形式，更加了解了经济规律和商业规则，跨文化、跨国界的适应能力、沟通能力和经营管理能力也在稳步提升。中层人员通过专业培训，在相应领域内的专业知识和技能也有了很大提高，并引进、吸收更为科学的专业方法，提高了技术攻关能力，形成自身的综合素质。基层人员通过授课、取证等方式，掌握基本岗位工作技能，能够认同企业文化和核心价值观，充分释放和增加员工的内在潜能，提升其履行责任的能力。

2、薪酬政策：公司目前的薪酬发放严格遵守执行国家和地方工资支付相关规定。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金，为员工

代扣代缴个人所得税。
3、需要公司承担费用的离退休工人数：公司严格按照国家和地方相关规范性文件为离退休员工办理相关手续和费用，报告期内暂无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

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。另外，为了完善公司内部管理制度，2017 年制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第四次会议审议通过。

2020 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第七次会议，公司根据《中华人民共和国公司法》《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于 2020 年 1 月 3 日发布实施的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，对公司章程、三会议议事规则、信息披露制度、对外担保制度、关联交易制度、对外投资管理制度等文件进行了修改。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东依法合规运作，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

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性：公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性：公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营相关且独立于

实际控制人、控股股东或其他关联方的生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司具有开展业务所需的资质、设备、设施。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用，公司不存在资产被实际控制人占用的情形。公司资产独立。

3、人员独立性：公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，相关人员的绩效考核由公司独立进行。

4、财务独立性：公司财务独立。公司有独立的财务部门，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，配备了专职的财务人员独立进行核算。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立性：公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了生产运营中心、行政管理中心、营销中心、研发中心、财务中心等职能中心，各中心之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营和办公场所。

（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》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。但由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，公司需根据其所处行业、经营现状和发展情况不断调整完善。

1、会计核算体系

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政策，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。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格观测和落实各项财务管理制度，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制度。

3、风险控制体系

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，公司在会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制管理制度方面未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2025]第 14-00173 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒲玉蓉	龚荣华		
	4 年	4 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	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审计报告

大信审字[2025]第 14-00173 号

四川村田机械制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川村田机械制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：龚荣华

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：蒲玉蓉

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	15,073,640.76	3,748,434.75
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五（二）		4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,222,490.40	3,375,525.00
应收账款	五（四）	6,487,579.42	14,981,993.82
应收款项融资			
预付款项	五（六）	2,813,248.70	431,763.47
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（七）	109,224.09	89,066.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	9,433,656.45	8,574,385.03
其中：数据资源			
合同资产	五（五）	1,061,867.53	1,628,261.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	969,779.28	83,982.40
流动资产合计		37,171,486.63	36,913,413.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	3,399,708.38	3,849,612.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	2,262,877.11	4,413,335.03
无形资产	五（十二）	848,147.46	
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（十三）	771,790.96	1,554,464.47
其他非流动资产	五（十四）		145,350.00
非流动资产合计		7,282,523.91	9,962,761.63

资产总计		44,454,010.54	46,876,174.81
流动负债：			
短期借款	五（十六）	5,005,576.39	5,005,729.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	1,984,233.16	6,568,202.78
预收款项			
合同负债	五（十八）	7,793,872.60	2,433,084.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,077,052.95	1,151,330.93
应交税费	五（二十）	14,969.40	379,082.54
其他应付款	五（二十一）	115,247.12	67,735.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	2,252,557.62	1,526,523.08
其他流动负债	五（二十三）	19,509.27	577,523.95
流动负债合计		18,263,018.51	17,709,212.05
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	五（二十四）		2,886,811.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	565,719.28	1,103,333.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		565,719.28	3,990,145.71
负债合计		18,828,737.79	21,699,357.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	20,000,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	4,710,586.32	4,710,586.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	91,468.64	46,623.07
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	823,217.79	419,607.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,625,272.75	25,176,817.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		25,625,272.75	25,176,817.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,454,010.54	46,876,174.81

法定代表人：陈华　　主管会计工作负责人：罗俊　　会计机构负责人：罗俊

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五（二十九）	34,797,536.97	52,520,454.19
其中：营业收入	五（二十九）	34,797,536.97	52,520,454.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,355,693.90	50,440,659.21
其中：营业成本	五（二十九）	30,507,077.31	44,491,001.19
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（三十）	96,767.31	253,057.84
销售费用	五（三十一）	866,591.78	788,725.81
管理费用	五（三十二）	2,380,577.16	2,348,833.04
研发费用	五（三十三）	1,494,591.22	2,059,436.41
财务费用	五（三十四）	10,089.12	499,604.92
其中：利息费用	五（三十四）	430,627.81	414,535.70

利息收入	五（三十四）	4,709.70	7,968.16
加：其他收益	五（三十五）	577,645.81	199,738.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	255,757.12	150,237.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	743,388.99	-598,116.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-185,458.80	-325,462.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		833,176.19	1,506,192.27
加：营业外收入	五（三十九）	34,839.72	83,425.81
减：营业外支出	五（四十）	98,415.21	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		769,600.70	1,589,618.08
减：所得税费用	五（四十一）	321,145.00	552,560.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		448,455.70	1,037,057.63
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）		448,455.70	1,037,057.63
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）		448,455.70	1,037,057.63
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		448,455.70	1,037,057.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		448,455.70	1,037,057.63
（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）		0.02	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.05

法定代表人：陈华　　主管会计工作负责人：罗俊　　会计机构负责人：罗俊

（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		45,911,121.70	43,601,234.81
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		752,797.63	1,163,822.42
收到其他与经营活动有关的现金		1,495,228.53	866,828.96
经营活动现金流入小计		48,159,147.86	45,631,886.19
购买商品、接受劳务支付的现金		19,068,664.35	21,545,628.59
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		13,649,326.38	14,630,808.99
支付的各项税费		577,112.02	1,008,836.57

支付其他与经营活动有关的现金		2,944,078.69	2,704,230.37
经营活动现金流出小计		36,239,181.44	39,889,504.52
经营活动产生的现金流量净额		11,919,966.42	5,742,381.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,000,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		255,757.12	150,237.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,255,757.12	27,150,237.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,664,964.61	194,854.89
投资支付的现金		28,000,000.00	31,000,000.00
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		30,664,964.61	31,194,854.89
投资活动产生的现金流量净额		1,590,792.51	-4,044,617.20
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		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,437.50	380,520.83
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		7,286,782.88	5,200,000.00
筹资活动现金流出小计		17,646,220.38	15,580,520.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,646,220.38	-5,580,520.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.25	26.55
五、现金及现金等价物净增加额		10,864,538.30	-3,882,729.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,272,636.39	7,155,366.20
六、期末现金及现金等价物余额		14,137,174.69	3,272,636.39

法定代表人：陈华　　主管会计工作负责人：罗俊　　会计机构负责人：罗俊

（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	20,000,000.00				4,710,586.32				46,623.07		419,607.66		25,176,817.05
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	20,000,000.00				4,710,586.32				46,623.07		419,607.66		25,176,817.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									44,845.57		403,610.13		448,455.70
（一）综合收益总额											448,455.70		448,455.70
（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									44,845.57		-44,845.57		

1．提取盈余公积									44,845.57		-44,845.57		
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	20,000,000.00				4,710,586.32				91,468.64		823,217.79		25,625,272.75

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	20,000,000.00				4,710,586.32						-982,625.50		23,727,960.82
加：会计政策变更											411,798.60		411,798.60

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,710,586.32						-570,826.90		24,139,759.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									46,623.07		990,434.56		1,037,057.63
（一）综合收益总额											1,037,057.63		1,037,057.63
（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									46,623.07		-46,623.07		
1．提取盈余公积									46,623.07		-46,623.07		
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	20,000,000.00				4,710,586.32				46,623.07		419,607.66		25,176,817.05

法定代表人：陈华　　主管会计工作负责人：罗俊　　会计机构负责人：罗俊

四川村田机械制造股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

四川村田机械制造股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身四川现代齿轮有限公司成立于2001年4月28日，系由自然人龚学钰、刘子昱及成都市双流机械厂共同出资200.00万元设立的有限责任公司。2002年10月18日，本公司获得（川）名称预核内字2002第2828号《企业名称变更核准通知书》，更名为四川村田机械制造有限公司。

根据2016年6月26日川开实业集团有限公司（以下简称川开实业）、成都维克投资中心（有限合伙）签订的《四川村田机械制造股份有限公司发起人协议书》、《四川村田机械制造股份有限公司创立大会暨2016年度第一次股东大会决议》及公司章程约定，四川村田机械制造有限公司以经审计后的净资产整体变更为四川村田机械制造股份有限公司，整体变更后注册资本为人民币2,000.00万元。

2016年11月14日，经全国中小企业股份转让系统有限公司以股转系统函[2016]8316号文批准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价。本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

截至2024年12月31日，本公司总股本为2,000.00万股，股本及股权结构情况如下：

股东名称	股　本	持股比例（%）
川开实业集团有限公司	15,652,000.00	78.26
成都维克投资中心（有限合伙）	4,348,000.00	21.74
合计	20,000,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码是：91510122728065907T；住所：成都市双流区华府大道二段1158号；于2021年12月24日本公司法定代表人由简兴福变更为陈华。

经营期限：2001年5月21日 至 2060年12月30日。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司主要业务为燃气轮机辅机系统、设计、制造、售后服务以及矿山机械设备和加氢撬体制造。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司的财务报表于 2025 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司预计未来 12 个月内将持续经营，无终止经营计划，故本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

(一)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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上重要合同负债	占合同负债余额 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

(六)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预

期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　　商业承兑汇票

应收票据组合 2　　银行承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期内的预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　　信用风险特征组合

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

账龄	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	70
5 年以上	100

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①逾期信息。

②借款人预期表现和还款行为的显著变化。

③借款人经营成果实际或预期的显著变化。

④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金 、备用金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一)存货

1.存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量， 库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十二)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

(十四)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准

和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无

形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5	估计	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十七)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十八)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十九)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

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

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认原则如下：

本公司主要产品为燃气轮机进、排气系统，非标结构件等。本公司一般先与客户签订销售合同，再根据销售合同的要求，进行产品的生产制造。

销售商品收入确认的具体标准：(1)外销客户为 FAIST Anlagenbau GmbH(以下简称“FAIST”)及费斯特贸易（北京）有限公司（FAIST 关联公司）。FAIST 产品由其驻场监造在过程中监督质量及完成验收工作，取得客户的驻厂监造对项目最后一个设备签订的放行时确认收入。

（2）内销产品主要系非标件产品代加工，对于客户自行提货的，货物移交并由客户签收，本公司在货物移交并取得客户签字确认验收的发货单时确认收入。对于需要本公司负责运输的，公司将产品发运到指定地点，取得客户签字确认验收的发货单时确认收入。

(二十二)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十三)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计

量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公

司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产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。

(二十五)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁,以及单项资产全新时价值低于 100,000 元的租赁，

本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、加工、劳务等	13%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%
其他税费	按国家相关规定缴纳	

(二)重要税收优惠及批文

小型微利企业所得税优惠政策：

1、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期

限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

2、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定：“自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”本公司实际执行的所得税率为 5%。

其他税收优惠政策：

1. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定：“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。” 本公司符合该政策规定，享受了该优惠政策。

2.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）第一条规定“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(以下称加计抵减政策)。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。” 本公司符合该政策规定，享受了该优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	14,137,174.69	3,272,636.39
其他货币资金	936,466.07	475,798.36

项目	期末余额	期初余额
合计	15,073,640.76	3,748,434.75
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：本公司货币资金无存放在境外、有潜在回收风险的资金。

注 2：本公司其他货币资金 936,466.07 元，系向中国工商银行股份有限公司成都府河音乐花园支行申请开具质量保函缴存的保证金。保证金期限如下表

序号	保证金(元)	开具日	到期日
1	307,186.00	2022-8-26	2025-2-12
2	168,612.36	2023-11-18	2026-8-31
3	161,406.38	2024-1-11	2025-11-28
4	262,428.33	2024-1-5	2026-11-7
5	36,833.00	2024-6-27	2027-4-11
合计	936,466.07		

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,000,000.00	
其他		4,000,000.00	——
合计		4,000,000.00	——

注：本公司本年通过农商行循环购天府理财每日开放净值型理财产品 2,800 万元，期初余额 400 万元，已赎回 3,200 万元，期末无余额。

(三)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	2,805,525.00
商业承兑汇票	1,286,832.00	600,000.00
小计	1,286,832.00	3,405,525.00
减：坏账准备	64,341.60	30,000.00
合计	1,222,490.40	3,375,525.00

2.期末已质押的应收票据

无。

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,600,000.00	-
商业承兑汇票		
合计	1,600,000.00	-

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,286,832.00	100.00	64,341.60	5.00	1,222,490.40
其中：组合 1：商业承兑汇票	1,286,832.00	100.00	64,341.60	5.00	1,222,490.40
组合 2：银行承兑汇票					
合计	1,286,832.00	100.00	64,341.60	5.00	1,222,490.40

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,405,525.00	100.00	30,000.00		3,375,525.00
其中：组合 1：商业承兑汇票	600,000.00	17.62	30,000.00	5.00	570,000.00
组合 2：银行承兑汇票	2,805,525.00	82.38			2,805,525.00
合计	3,405,525.00	100.00	30,000.00		3,375,525.00

5.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	30,000.00	64,341.60	30,000.00	-	-	64,341.60
合计	30,000.00	64,341.60	30,000.00	-	-	64,341.60

6.本期实际核销的应收票据情况

本期无核销的应收票据。

(四)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,819,163.16	14,747,916.28
1 至 2 年	10,416.00	65,150.92
2 至 3 年	0.03	1,289,717.88
3 至 4 年	0.00	20,070.00
小计	6,829,579.19	16,122,855.08
减：坏账准备	341,999.77	1,140,861.26
合计	6,487,579.42	14,981,993.82

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,829,579.19	100	341,999.77	5.01	6,487,579.42
其中：组合 1：信用风险组合	6,829,579.19	100	341,999.77	5.01	6,487,579.42
合计	6,829,579.19	100	341,999.77	5.01	6,487,579.42

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,122,855.08	100	1,140,861.26	7.08	14,981,993.82
其中：组合 1：信用风险组合	16,122,855.08	100	1,140,861.26	7.08	14,981,993.82
合计	16,122,855.08	100	1,140,861.26	7.08	14,981,993.82

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,819,163.16	340,958.16	5	14,747,916.28	737,395.81	5
1 至 2 年	10,416.00	1,041.60	10	65,150.92	6,515.09	10
2 至 3 年	0.03	0.01	30	1,289,717.88	386,915.36	30
3 至 4 年	0.00	0.00	50	20,070.00	10,035.00	50
合计	6,829,579.19	341,999.77	5.01	16,122,855.08	1,140,861.26	7.08

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,140,861.26	92,608.38	871,399.87	20,070.00		341,999.77
合计	1,140,861.26	92,608.38	871,399.87	20,070.00		341,999.77

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 20,070.00 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川易制新工智能装备公司	货款	20,070.00	账龄 5 年无法联系上客户	总经理办公会议纪要（2024 年 15 号）	否
合计					

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
FAISTAnlsddnbsu GmbH	5,587,494.80	-	5,587,494.80	70.31	279,374.74
四川卡森科技有限公司	-	1,085,155.30	1,085,155.30	13.65	54,257.77
中国电建集团透平科技有限公司	689,220.46	-	689,220.46	8.67	34,461.02
厚普清洁能源（集团）股份有限公司	460,468.58	-	460,468.58	5.79	23,023.43
液空厚普氢能源装备有限公司	47,513.27	-	47,513.27	0.60	2,375.66
合计	6,784,697.11	1,085,155.30	7,869,852.41	99.02	393,492.62

(五)合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,117,755.30	55,887.77	1,061,867.53	1,713,959.73	85,698.00	1,628,261.73
合计	1,117,755.30	55,887.77	1,061,867.53	1,713,959.73	85,698.00	1,628,261.73

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的合同资产	1,117,755.30	100	55,887.77	5	1,061,867.53
其中：组合 1：信用风险组合	1,117,755.30	100	55,887.77	5	1,061,867.53
合计	1,117,755.30	100	55,887.77	5	1,061,867.53

类别	期初余额				
	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的合同资产	1,713,959.73	100	85,698.00	5	1,628,261.73
其中：组合 1：信用风险组合	1,713,959.73	100	85,698.00	5	1,628,261.73
合计	1,713,959.73	100	85,698.00	5	1,628,261.73

（2）按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	1,713,959.73	85,698.00	5.00	1,626,836.17	81,341.81	5.00
合计	1,713,959.73	85,698.00	5.00	1,626,836.17	81,341.81	5.00

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
减值准备	85,698.00	55,887.77	85,698.00			55,887.77	
合计	85,698.00	55,887.77	85,698.00			55,887.77	

4.本期实际核销的合同资产情况

本期无核销的合同资产。

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,809,147.30	99.85	423,626.67	98.12
1至2年	0.00	0	8,136.80	1.88
2至3年	4,101.40	0.15		
合计	2,813,248.70	100	431,763.47	100

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都市松川金属材料有限公司	1,500,000.00	53.32
四川程氏房地产开发有限公司	485,050.00	17.24
甘肃兰涂工业科技有限公司	384,263.00	13.66
宁波鼎信防腐科技有限公司	83,830.00	2.98
川开实业集团有限公司	63,770.98	2.27
合计	2,516,913.98	89.47

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,224.09	89,066.98
合计	109,224.09	89,066.98

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	114,972.73	93,754.72
4至5年		
5年以上	106,000.00	106,000.00
小计	220,972.73	199,754.72
减：坏账准备	111,748.64	110,687.74
合计	109,224.09	89,066.98

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	15,000.00	11,000.00
保证金及押金	179,000.00	166,000.00
其他	26,972.73	22,754.72
小计	220,972.73	199,754.72
减：坏账准备	111,748.64	110,687.74
合计	109,224.09	89,066.98

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	110,687.74			110,687.74
2024 年 1 月 1 日余额在本期	110,687.74			110,687.74
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,779.65			2,779.65
本期转回	1,718.75			1,718.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	111,748.64			111,748.64

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	110,687.74	2,779.65	1,718.75			111,748.64
合计	110,687.74	2,779.65	1,718.75			111,748.64

（5）本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都电业局	保证金及押金	100,000.00	5 年以上	45.25	100,000.00
哈尔滨电气物资有限公司	保证金及押金	37,000.00	1 年以内	16.74	1,850.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东方电气股份有限公司	保证金及押金	36,000.00	1年以内	16.29	1,800.00
梁忠	备用金	15,000.00	1年以内	6.79	750.00
成都新拓计算机工程有限责任公司	保证金及押金	6,000.00	5年以上	2.72	6,000.00
合计	——	194,000.00	——	87.79	110,400.00

(八)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,060,060.17	35,179.23	1,024,880.94	1,797,674.96	58,397.50	1,739,277.46
自制半成品及在产品	8,432,421.10	23,645.59	8,408,775.51	6,378,772.00	371,228.33	6,007,543.67
产成品（库存商品）	189,045.28	189,045.28	0.00	827,563.90		827,563.90
合计	9,681,526.55	247,870.10	9,433,656.45	9,004,010.86	429,625.83	8,574,385.03

2.确认为存货的数据资源

无。

3.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	58,397.50	35,179.23		58,397.50		35,179.23
自制半成品及在产品	371,228.33	23,645.59		346,277.26	24,951.07	23,645.59
产成品（库存商品）		164,094.21	24,951.07			189,045.28
合计	429,625.83	222,919.03	24,951.07	404,674.76	24,951.07	247,870.10

注:公司对于有销售合同对应的存货，按照合同约定的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确定可变现净值。

对于无销售合同对应的存货，可变现净值按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。

本年转回或转销存货跌价准备为已经计提跌价准备的存货在本年实现销售或在本年核销，转回或转销跌价准备。

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	900,275.90	
预缴所得税	69,503.38	83,982.40
合计	969,779.28	83,982.40

(十)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	3,399,708.38	3,849,612.13
固定资产清理		
合计	3,399,708.38	3,849,612.13

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额		16,393,574.19	700,037.43	415,228.03	4,700.85	17,513,540.50
2.本期增加金额		145,132.75	12,623.13	-	-	157,755.88
（1）购置		145,132.75	12,623.13		-	157,755.88
3.本期减少金额		563,504.27	-	23,931.62	-	587,435.89
（1）处置或报废		563,504.27	-	23,931.62	-	587,435.89
4.期末余额		15,975,202.67	712,660.56	391,296.41	4,700.85	17,083,860.49
二、累计折旧						
1.期初余额		12,662,217.43	642,325.92	354,684.17	4,700.85	13,663,928.37
2.本期增加金额		516,825.78	35,831.71	26,826.93	-	579,484.42
（1）计提		516,825.78	35,831.71	26,826.93	-	579,484.42
3.本期减少金额		535,329.06	-	23,931.62	-	559,260.68
（1）处置或报废		535,329.06	-	23,931.62	-	559,260.68
4.期末余额		12,643,714.15	678,157.63	357,579.48	4,700.85	13,684,152.11
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值		3,331,488.52	34,502.93	33,716.93	-	3,399,708.38
2.期初账面价值		3,731,356.76	57,711.51	60,543.86	-	3,849,612.13

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,209,542.28 元。

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,716,483.10	6,079,223.18		637,259.92	
合计	6,716,483.10	6,079,223.18		637,259.92	

(十一)使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,782,148.84	8,782,148.84
2.本期增加金额	118,618.86	118,618.86
（1）新增租赁	118,618.86	118,618.86
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	8,900,767.70	8,900,767.70
二、累计折旧		
1.期初余额	4,368,813.81	4,368,813.81
2.本期增加金额	2,269,076.78	2,269,076.78
（1）计提	2,269,076.78	2,269,076.78
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	6,637,890.59	6,637,890.59
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,262,877.11	2,262,877.11
2.期初账面价值	4,413,335.03	4,413,335.03

(十二)无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	862,522.84	862,522.84
（1）购置	862,522.84	862,522.84
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4.期末余额	862,522.84	862,522.84
二、累计摊销		
1.期初余额		

项目	软件	合计
2.本期增加金额	14,375.38	14,375.38
（1）计提	14,375.38	14,375.38
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4.期末余额	14,375.38	14,375.38
四、账面价值		
1.期末账面价值	848,147.46	848,147.46
2.期初账面价值		

2.确认为无形资产的数据资源

无。

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	205,461.97	821,847.88	451,130.71	1,804,522.83
租赁负债	566,328.99	2,265,315.97	1,103,333.76	4,413,335.03
小计	771,790.96	3,087,163.85	1,554,464.47	6,217,857.86
递延所得税负债：				
使用权资产	565,719.28	2,262,877.11	1,103,333.76	4,413,335.03
小计	565,719.28	2,262,877.11	1,103,333.76	4,413,335.03

(十四)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				153,000.00	7,650.00	145,350.00
合计				153,000.00	7,650.00	145,350.00

(十五)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	936,466.07	936,466.07	质量保函保证金	受限	475,798.36	475,798.36	质量保函保证金	受限
合计	936,466.07	936,466.07			475,798.36	475,798.36		--

(十六)短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	5,576.39	5,729.17
合计	5,005,576.39	5,005,729.17

注:短期借款年末余额系本公司向交通银行股份有限公司双流支行借入的一年期借款 5,000,000.00 元，该借款由本公司董事长简兴福、川开实业集团有限公司共同担保。

(十七)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,727,279.34	5,535,975.56
1 年以上	256,953.82	1,032,227.22
合计	1,984,233.16	6,568,202.78

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	**其中**：1 年以内	**其中**：1 年以上	未偿还或未结转的原因
四川永新启点防水材料有限公司	119,637.16	33,662.74	85,974.42	未结算
四川精翼创展金属制品有限公司	47,060.17	9,714.00	37,346.17	未结算
成都康博多彩帆布制品有限责任公司	22,768.00		22,768.00	未结算
四川蒋大化工有限公司	19,102.09		19,102.09	未结算
八达防腐安装集团有限公司	13,786.09		13,786.09	未结算

(十八)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,793,872.60	2,433,084.21
合计	7,793,872.60	2,433,084.21

2.账龄超过 1 年的重要合同负债情况

账龄超过 1 年的重要合同负债 83,503.82 元，系客户应提供的配件未到位，故未完工。

(十九)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,151,330.93	12,535,654.09	12,609,932.07	1,077,052.95
离职后福利-设定提存计划		1,157,282.66	1,157,282.66	-
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	1,151,330.93	13,692,936.75	13,767,214.73	1,077,052.95

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,143,330.93	10,775,358.57	10,849,636.55	1,069,052.95
职工福利费		710,814.82	710,814.82	-
社会保险费		697,517.53	697,517.53	-
其中：医疗保险费		633,221.38	633,221.38	-
工伤保险费		64,296.15	64,296.15	-
生育保险费				-
其他				-
住房公积金		260,370.00	260,370.00	
工会经费和职工教育经费	8,000.00	91,593.17	91,593.17	8,000.00
合计	1,151,330.93	12,535,654.09	12,609,932.07	1,077,052.95

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,115,447.04	1,115,447.04	
失业保险费		41,835.62	41,835.62	
企业年金缴费				
合计		1,157,282.66	1,157,282.66	

(二十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		238,735.70
企业所得税		
个人所得税	8,931.17	6,836.54
城市维护建设税		73,591.70
教育费附加		31,539.30
地方教育附加		21,026.20
其他税费	6,038.23	7,353.10
合计	14,969.40	379,082.54

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	115,247.12	67,735.39

项目	期末余额	期初余额
合计	115,247.12	67,735.39

其他应付款

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	1,661.00	1,661.00
代扣代缴款	113,586.12	66,074.39
合计	115,247.12	67,735.39

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十二)一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,252,557.62	1,526,523.08
合计	2,252,557.62	1,526,523.08

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,509.27	277,523.95
背书未终止确认的票据		300,000.00
合计	19,509.27	577,523.95

(二十四)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,303,283.43	4,754,285.71
减：未确认融资费用	50,725.81	340,950.68
减：一年内到期的租赁负债	2,252,557.62	1,526,523.08
合计	0.00	2,886,811.95

(二十五)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00					-	20,000,000.00

(二十六)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,910,586.32			2,910,586.32

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、其他资本公积	1,800,000.00			1,800,000.00
其中：控股母公司免租金	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	4,710,586.32			4,710,586.32

(二十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	46,623.07	44,845.57	-	91,468.64
任意盈余公积				
合计	46,623.07	44,845.57	-	91,468.64

注：本年净利润按 10%计提法定盈余公积。

(二十八)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	419,607.66	-982,625.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		411,798.60
调整后期初未分配利润	419,607.66	-570,826.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	448,455.70	1,037,057.63
减：提取法定盈余公积	44,845.57	46,623.07
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	823,217.79	419,607.66

(二十九)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,492,093.74	30,507,077.31	52,261,671.15	44,491,001.19
其他业务	305,443.23		258,783.04	
合计	34,797,536.97	30,507,077.31	52,520,454.19	44,491,001.19

2.营业收入、营业成本分解信息

合同	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类	34,797,536.97	30,507,077.3100	52,520,454.19	44,491,001.19
其中：GTS 产品	27,677,093.86	22,823,629.0800	36,652,752.96	26,998,975.40
QT 产品	6,814,999.88	7,683,448.2300	15,608,918.27	17,492,025.79
其他	305,443.23		258,783.04	
按经营地区分类	34,797,536.97	30,507,077.3100	52,520,454.19	44,491,001.19
其中：国内	7,173,143.11	7,716,132.4700	25,816,513.87	26,887,137.89
国外	27,624,393.86	22,790,944.8400	26,703,940.32	17,603,863.30
按商品转让的时间分类	34,797,536.97	30,507,077.3100	52,520,454.19	44,491,001.19
其中：某一时点转让	34,797,536.97	30,507,077.3100	52,520,454.19	44,491,001.19
某一时段内转让				
按销售渠道分类	34,797,536.97	30,507,077.3100	52,520,454.19	44,491,001.19
其中：直接销售	34,797,536.97	30,507,077.3100	52,520,454.19	44,491,001.19
通过经销商销售				

3.履约义务的说明

本公司主营业务分两大类: 燃气轮机进、排气系统，非标结构件制造销售服务业务。公司作为主要责任人根据合同的约定交付产品和提供服务时履行合同义务。公司根据收入的相关会计政策，将销售产品、提供服务业务确认为在某一时点内履行的履约义务，公司在完成合同履约义务时根据合同确定的交易价格一次性确认收入，并一次性结转合同的全部成本。海外取得客户的驻厂监造对项目最后一个设备签订的放行时完成合同履约义务。

对于国内客户自行提货的，货物移交并取得客户签字确认验收的发货单时完成合同履约义务。对于需要本公司负责运输的，公司将产品发运到指定地点，取得客户签字确认验收的发货单时完成合同履约义务。

公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款;对海外客户及部分国内客户采取预收货款方式。公司质量保证为保证类质量保证，为了向客户保证所销售的商品符合既定标准，一般按照国家标准或者协议约定标准执行。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为28,168,584.12 元，预计将于 2025 年度全部完工交付确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(三十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,122.17	131,095.81
教育费附加	18,052.36	56,178.43
地方教育附加	12,034.90	37,452.31
印花税	7,580.52	10,238.45
其他	16,977.36	18,092.84
合计	96,767.31	253,057.84

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	373,567.96	410,150.52
销售部门日常费用	152,876.17	97,364.82
折旧费	831.03	2,946.59
其他费	339,316.62	278,263.88
合计	866,591.78	788,725.81

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,414,818.13	1,660,675.92
咨询服务费	447,990.70	239,601.23
管理部门日常费用	336,297.28	243,762.42
折旧费	17,365.77	16,728.76
维修费	1,045.40	730
其他费用	163,059.88	187,334.71
合计	2,380,577.16	2,348,833.04

(三十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	329,365.00	405,177.62
材料费用	1,165,226.22	776,900.30
产品设计与试验费用		877,358.49
合计	1,494,591.22	2,059,436.41

(三十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	430,627.81	414,535.70
减：利息收入	4,709.70	7,968.16
汇兑损失	0.00	82,766.68

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	431,111.14	
手续费支出		
其他支出	15,282.15	10,270.70
合计	10,089.12	499,604.92

(三十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	42,602.82	43,853.32	与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00	300.00	与收益相关
个税手续费返还	1,786.33	1,777.04	与收益相关
成都市经济和信息化局拨补助			与收益相关
工业经济高质量政策补贴	66,600.00		与收益相关
商务局拨外贸高质量政策补贴	220,000.00	100,700.00	与收益相关
税收优惠	133,456.66		与收益相关
产业建圈强链款	112,000.00	53,108.00	与收益相关
合计	577,645.81	199,738.36	——

(三十六)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	255,757.12	150,237.69
合计	255,757.12	150,237.69

注：本公司本年通过农商行循环购天府理财每日开放净值型理财产品取得的投资收益。

(三十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-34,341.60	20,000.00
应收账款信用减值损失	778,791.49	-624,116.23
其他应收款信用减值损失	-1,060.90	6,000.01
合计	743,388.99	-598,116.22

(三十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-222,919.03	-313,456.35
合同资产减值损失	37,460.23	-4,356.19
其他非流动资产减值损失		-7,650.00
合计	-185,458.80	-325,462.54

(三十九)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	34,839.72	83,425.81	34,839.72
合计	34,839.72	83,425.81	34,839.72

(四十)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	28,175.21		28,175.21
赔款	70,240.00		70,240.00
合计	98,415.21	0.00	98,415.21

(四十一)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,085.97	61,921.40
递延所得税费用	245,059.03	490,639.05
合计	321,145.00	552,560.45

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	769,600.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,480.04
调整以前期间所得税的影响	76,085.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,212.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	200,366.46
所得税费用	321,145.00

(四十二)现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,709.70	7,968.16
政府补助收入	492,689.15	225,293.94
受限资金减少	0.00	
收到的往来款	962,989.96	633,566.86
营业外收入	34,839.72	
合计	1,495,228.53	866,828.96

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	15,282.15	10,270.70
付现销售费用	492,192.79	357,313.20
付现管理费用	919,413.02	671,428.36
付现研发费用	0.00	877,358.49
受限资金增加	460,667.71	168,612.36
营业外支出	60,000.00	
企业往来款	996,523.02	619,247.26
合计	2,944,078.69	2,704,230.37

2.投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资理财产品资金	32,000,000.00	27,000,000.00
合计	32,000,000.00	27,000,000.00

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品支出	28,000,000.00	31,000,000.00
合计	28,000,000.00	31,000,000.00

3.筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业之间往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业之间往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,286,782.88	200,000.00
合计	7,286,782.88	5,200,000.00

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,005,729.17	10,000,000.00	359,284.72	10,359,437.50		5,005,576.39
应付账款		5,000,000.00		5,000,000.00		
租赁负债	2,886,811.95		238,461.95	760,259.80	2,365,014.10	
一年内到期非充动负债	1,526,523.08		2,252,557.62	1,526,523.08		2,252,557.62
合计	9,419,064.20	15,000,000.00	2,850,304.29	17,646,220.38	2,365,014.10	7,258,134.01

4.不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据背书结算货款	4,498,281.22	1,472,169.32
应收票据背书结算房租	112,456.48	1,933,570.92
合计	4,610,737.70	3,405,740.24

(四十三)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	448,455.70	1,037,057.63
加：资产减值准备	185,458.80	325,462.54
信用减值损失	-743,388.99	598,116.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	579,484.42	768,704.35
使用权资产折旧	2,269,076.78	1,456,271.27
无形资产摊销	14,375.38	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	48,039.57
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	28,175.21	-
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	430,627.81	414,535.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-255,757.12	-150,237.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	782,673.51	-248,626.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-537,614.48	739,265.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-133,591.57	10,675,823.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,907,014.80	-4,975,726.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,023.83	-4,946,304.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,919,966.42	5,742,381.67
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	14,137,174.69	3,272,636.39
减：现金的期初余额	3,272,636.39	7,155,366.20
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	10,864,538.30	-3,882,729.81

2 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,137,174.69	3,272,636.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,137,174.69	3,272,636.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,137,174.69	3,272,636.39
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		

(四十四)外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99.71	7.1884	716.76
欧元	33.23	7.5257	250.08
应收账款			
其中：美元			
欧元			
合同资产			
其中：美元			
欧元			

(四十五)租赁

1.作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	2,286,782.88

使用权资产相关信息见附注五（十一）。

本公司生产和办公的场所为控制公司川开实业集团有限公司的厂房，2024 年签订了《厂房租赁合同》一类厂房 11,622.00 平方米，2024 年 11 月起一类厂房面积调为 10,861 平方米（【每月每平方 15 元（含税）】，场地 7,197.26 平方米【（每月每平方 5 元（含税）】，办公室面积 131.80 平方米【每月每平方 20 元（含税）】，合计面积 18,951.06 平方米。（含税），到期日为 2025 年 12 月末。鉴于现有厂房环评验收未通过，公司计划油漆工序外包或搬迁厂区，租赁期限约定为 2 年，按本年新增借款利率 3.65%计算租赁期并始日租赁付款额的现值，并确认租赁负债和使用权资产。本年确认租赁负债的利息费用为 132,601.44 元，本期计入相关资产成本使用权投资摊销 2,269,076.78 元。

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	329,365.00	405,177.62
材料费用	1,165,226.22	776,900.30
产品设计与试验费用		877,358.49
合计	1,494,591.22	2,059,436.41
其中：费用化研发支出	1,494,591.22	2,059,436.41
资本化研发支出		

七、政府补助

(四十六)计入当期损益的政府补助

项目	列报项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	其他收益	42,602.82	43,853.32
失业动态监测补贴	其他收益	1,200.00	300.00
个税手续费返还	其他收益	1,786.33	1,777.04
工业经济高质量政策补贴	其他收益	66,600.00	
商务局拨外贸高质量政策补贴	其他收益	220,000.00	100,700.00
税收优惠	其他收益	133,456.66	
产业建圈强链款	其他收益	112,000.00	53,108.00
贷款贴息	财务费用	48,500.00	25,555.58
合计		626,145.81	225,293.94

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、应付账款、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、财务报表重要项目注释相关科目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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，使股东及其它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并进行风险管理，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、利率风险和价格风险。

1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本公司主要客户 FAIST Anlsddnbsu GmbH 以欧元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	99.71	99.67
货币资金-欧元	33.23	33.23
合同资产-欧元		
应收账款-欧元		589,411.86

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2）利率风险

本公司的利率风险产生于借款等带息债务。本公司截至 2024 年 12 月 31 日带息债务余额为 5,000,000.00 元，利率风险相对较小。

3）价格风险

本公司以市场价格销售机械设备产品，主要原材料为钢材，因此受到此价格波动的影响。

（2）信用风险

为降低信用风险，本公司对所有客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行分析审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司应收账款单户金额较小，无重大信用风险。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金，减低流动性风险。

九、公允价值

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、交易融资产。应收款项融资、交易融资产以账面价值作为公允价值。

十、关联方关系及其交易

(四十七)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
川开实业集团有限公司	成都市双流区	投资性企业	10360 万元人民币	78.26	78.26

注：本公司最终控制方为自然人简兴福先生。

(四十八)本公司子公司的情况

本公司无子公司。

(四十九)本公司合营和联营企业情况

本公司无合营、联营企业。

(五十)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方名称	与本公司关系	状态
1	四川中欧智能装备有限公司	控股股东控制的企业	存续
2	成都华太能源有限公司	控股股东控制的企业	存续
3	川开进出口有限公司	控股股东控制的企业	存续

其他关联方名称	其他关联方名称	与本公司关系	状态
4	川开建设有限责任公司	控股股东控制的企业	存续
5	四川北亚实业发展有限公司	控股股东控制的企业	存续
6	四川通快电梯有限公司	控股股东控制的企业	存续
7	四川速洛能源科技有限公司	控股股东控制的企业	存续
8	四川省联商投资发展有限公司	控股股东控制的企业	存续
9	四川军氮化工有限公司	控股股东控制的企业	存续
10	川开电力集团有限公司	控股股东控制的企业	存续
11	四川美奥斯通科技有限公司	控股股东控制的企业	存续
12	四川中吉科技有限公司	控股股东控制的企业	存续
13	四川通快科技股份有限公司	控股股东控制的企业	存续
14	川府地产有限公司	控股股东控制的企业	存续
15	川府实业有限公司	控股股东控制的企业	存续
16	川开能源有限责任公司	控股股东参股的企业	存续
17	九龙县中川矿业有限公司	控股股东参股的企业	存续
18	成都三新箱柜有限公司	控股股东参股的企业	存续
19	多普勒电梯股份有限公司	同受简兴福控制的企业	存续
20	川开科技有限公司	控股股东控制的企业	存续
21	成都川奥企业管理中心（有限合伙）	控股股东控制的企业	存续
22	四川多普勒电梯工程有限公司	控股股东控制的企业	存续
23	中汉电力有限公司	控股股东控制的企业	存续
24	四川川开电力工程有限公司	控股股东控制的企业	存续
25	西安川开电气有限责任公司	控股股东控制的企业	在业
26	海南联威机电设备有限公司	控股股东控制的企业	存续
27	四川川开智能科技有限责任公司	控股股东控制的企业	存续
28	天威新能源控股有限公司	控制股东关键管理人员任职的企业	存续
29	成都民生鬟业有限公司	控股股东控制的企业	注销
30	成都川开电气有限责任公司	控股股东控制的企业	注销
31	西藏中汉物流有限责任公司	控股股东控制的企业	注销
32	双流空港汇金企业管理有限责任公司	控股股东控制的企业	注销
33	成都蓝海优创股权投资基金管理有限公司	控股股东控制的企业	注销

(五十一)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
采购商品、接受劳务：			
四川中吉科技有限公司	货款及维修费用	-	130,455.30

川开实业集团有限公司	水电费及物管	521,116.45	1,102,016.76
川开实业集团有限公司	材料、设备款	2,255,857.16	1,196,225.68
川开实业集团有限公司	房租	2,399,239.36	1,456,271.27
天威新能源控股有限公司	货款	2,306,715.23	
成都华太能源有限公司	材料款（设计费）	879,056.60	1,580,943.40
多普勒电梯股份有限公司	加工费		24,625.66
合计		8,361,984.80	5,490,538.07

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
销售商品、提供劳务：			
成都华太能源有限公司	项目款		100,000.00
多普勒电梯股份有限公司	加工费	83,841.37	9,259.00
川开电气有限公司	项目款		157,483.43
川开科技有限公司	项目款	33,746.00	
合计		117,587.37	266,742.43

注 1：川开电气有限公司曾经为本公司关系方，本年因控股股东不再有重大影响，故不再为关联方

注 2：本公司与关联方签订的产品销售合同，产品销售定价政策如下：（1）按照市场价格定价；（2）没有市场价格的按照成本加成确定交易价格。

注 3：本公司与关联方签订的加工合同，服务销售价按照市场价格定价。

注 4：关联方川开实业集团有限公司向本公司租赁了厂房及提供水力、电力，厂房租赁费按照租赁市场价定价，相关水、电费用的收取标准按照政府定价确定交易价格。

2 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			上期发生额		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
川开实业集团有限公司	厂房	2,399,239.36	119,843.09	118,618.86	1,933,570.92	109,786.65	4,413,335.03
合计		2,399,239.36	119,843.09	118,618.86	1,933,570.92	109,786.65	4,413,335.03

3 关联担保情况

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
开实业集团有限公司,简兴福	5,000,000.00	2024-6-21	2025-6-13	否

注：本公司向交通银行股份有限公司双流支行借入的一年期借款 5,000,000.00 元，截止 2024 年 12 月 31 日，担保未履行完毕。

(五十二)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	川开电气有限公司			165,112.20	8,637.05
应收账款	川开科技有限公司	44,161.99	2,728.90		
应收账款	成都华太能源有限公司			1,447,240.00	397,667.58
小计		44,161.99	2,728.90	1,612,352.20	406,304.63
预付款项	川开实业集团有限公司	63,770.98			
预付款项	四川中吉科技有限公司			7,305.31	
预付款项	多普勒电梯股份有限公司			854.32	
预付款项	川开科技有限公司	33,760.00			
小计		97,530.98	-	8,159.63	
合计		141,692.97	2,728.90	1,620,511.83	406,304.63

注：川开电气有限公司曾经为本公司关系方，本年因控股股东不再有重大影响，故不再为关联方。

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	川开实业集团有限公司	62,878.43	3,608,495.08
应付账款	四川中吉科技有限公司	4,803.54	5,428.00
应付账款	多普勒电梯股份有限公司	192.58	481.4
应付账款	成都华太能源有限公司		930,943.40
其他应付款	川开实业集团有限公司	37,197.20	2,363.85
合计		105,071.75	4,547,711.73

3.其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债	川开实业集团有限公司	-	2,886,811.95
一年内到期的非流动负债	川开实业集团有限公司	2,252,557.62	1,526,523.08
合计		2,252,557.62	4,413,335.03

十一、承诺及或有事项

(五十三)承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(五十四)或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

政府部门加强环保监督力度， 本公司 2024 年厂区油漆车间未通过环评验收，造成油漆车间停用，公司管理层采取短期措施，油漆工序外包。长久措施计划寻找可以做油漆工序工业园区，搬迁现有生产线，恢复现有油漆工序生产。故油漆车间未通过环评验收不影响公司持续经营。

十四、补充资料

(五十五)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,175.21		
2．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	444,189.15	199,738.36	199,738.36
3．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	255,757.12	150,237.69	150,237.69
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,400.28	83,425.81	83,425.81
5.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	636,370.78	433,401.86	433,401.86
减：所得税影响额	31,818.54	21,670.09	21,670.09
合计	604,552.24	411,731.77	411,731.77

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
税收优惠	133,456.66	加计抵减政策

注：本公司符合《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）第一条规定。当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，相应增加其他收益 133,456.66 元。该收益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。故界定为经常性损益的项目。

(五十六)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	4.21	0.02	0.05	0.02	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.61	2.54	-0.01	0.03	-0.01	0.03

四川村田机械制造股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,175.21
2. 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	444,189.15
3. 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	255,757.12
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,400.28
5.其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	636,370.78
减：所得税影响数	31,818.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	604,552.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用