



# 大千科技

NEEQ: 872172

## 常州大千科技股份有限公司



## 年度报告

## 2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人沈文虎、主管会计工作负责人田益华及会计机构负责人（会计主管人员）田益华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、公证天业会计师事务所（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 .....            | 15  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 17  |
| 第五节 | 公司治理.....             | 19  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 23  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 116 |

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

释义

| 释义项目                  |   | 释义                               |
|-----------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、大千科技、大千股份 | 指 | 常州大千科技股份有限公司                     |
| ISO9001               | 指 | 国际质量管理标准体系                       |
| 股东大会                  | 指 | 本公司股东大会                          |
| 董事会                   | 指 | 本公司董事会                           |
| 监事会                   | 指 | 本公司监事会                           |
| 三会                    | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 三会议事规则                | 指 | 《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》     |
| 《公司法》                 | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 章程、公司章程               | 指 | 本公司《公司章程》                        |
| 《劳动法》                 | 指 | 中华人民共和国劳动法                       |
| 《社会保险法》               | 指 | 中华人民共和国社会保险法                     |
| 《证券法》                 | 指 | 中华人民共和国证券法                       |
| 主办券商                  | 指 | 东海证券股份有限公司                       |
| 会计师、公证天业会所            | 指 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)               |
| 全国股份转让系统、股转系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 全国股份转让系统公司            | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 报告期、本期、本年度            | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 报告期末                  | 指 | 2024 年 12 月 31 日                 |

说明：本说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                |                |                         |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| 企业情况            |                                                                |                |                         |
| 公司中文全称          | 常州大千科技股份有限公司                                                   |                |                         |
| 英文名称及缩写         | Changzhou Daqian Technology Co., Ltd                           |                |                         |
|                 | CDTC                                                           |                |                         |
| 法定代表人           | 沈文虎                                                            | 成立时间           | 2001 年 11 月 22 日        |
| 控股股东            | 控股股东为（沈文虎）                                                     | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（沈文虎），一致行动人为（徐小萍） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(37)-铁路运输设备制造（371）-铁路机车车辆配件制造(3713) |                |                         |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要从事机壳类、箱体类、传动部件、电机辅件、车钩、印刷机组装单元等产品的研发、生产、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            | 大千科技                                                           | 证券代码           | 872172                  |
| 挂牌时间            | 2017 年 9 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<br>□ 做市交易                                             | 普通股总股本（股）      | 27,200,000              |
| 主办券商（报告期内）      | 东海证券                                                           | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 主办券商办公地址        | 上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦                                        |                |                         |
| 联系方式            |                                                                |                |                         |
| 董事会秘书姓名         | 严得祥                                                            | 联系地址           | 常州市新北区春江镇圩塘工业园胜利路 28 号  |
| 电话              | 0519-83975863                                                  | 电子邮箱           | ydx@czdaqian.com        |
| 传真              | 0519-83975863                                                  |                |                         |
| 公司办公地址          | 常州市新北区春江镇圩塘工业园胜利路 28 号                                         | 邮政编码           | 213000                  |
| 公司网址            | http://www.czdaqian.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        | 91320411732534526N                                             |                |                         |
| 注册地址            | 江苏省常州市新北区胜利路 28 号                                              |                |                         |
| 注册资本（元）         | 27,200,000                                                     | 注册情况报告期内是否变更   | 是                       |

2025 年 10 月 8 日公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议修改公司经营范围，详见《关于拟变更公司

经营范围及修订<公司章程>公告》（公告编号：2024--19）

## 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

公司的商业模式以定制化经营模式为主，业务采取“按需定制、以销定产”的经营模式。公司在多年的经营摸索中形成了自身独特的商业模式，公司致力于为国内外领先的轨道交通牵引电机设备、轨道交通车辆制造企业提供服务，发展信用良好、合作黏度高的国内外客户建立长期合作关系。

##### (一) 定制化经营模式

公司业务采取“按需定制、以销定产”的经营模式，根据不同客户的特殊需求，设计开发出适合客户具体情况及特殊需求的产品，并负责所需产品的采购、生产及后期维修服务。定制化的经营模式决定了大千科技先获得客户的订单，再完成采购、生产、销售等环节。

公司产品面向国际和国内销售，销售模式为直销，即客户直接下达订单，产品直接交付客户。基于轨道交通驱动系统零配件的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系，合作模式通常为合作框架协议。在销售过程中，公司首先需要通过客户体系认证；纳入客户的合格供应商体系后，在“合约制造”业务模式下公司为客户提供非标准、多品种、多批次的产品。

##### (二) 采购模式

公司设置了独立的为供应商开发和独立的物料采购部门。在供应商开发阶段，根据不同的产品类别优选供应商，根据供应商的报价单确定 2-3 家供应商。在日常采购订单管理中，公司使用采购的 ERP 系统，按照公司设定的运营原则、依据不同的采购零件和不同的交货周期，按照客户订单设置所需的采购批量，并由生产部计划人员统筹采购进度，避免生产缺料，同时实现库存有效管理。

公司每年依据供应商的程序文件完善情况、文件记录管控情况、供应商内部管控情况、原材料的控制情况、生产过程控制情况、出货检验情况与客户投诉情况对供应商进行业绩评估，对得分较高的供应商优选为长期合作伙伴，对不能满足要求且不具备相应能力的供应商实行有计划的淘汰机制，对关键物料实行双供应商策略，保障供应链的安全性。

##### (三) 生产模式

公司的生产组织模式为“按需生产、以销定产”。公司绝大部分产品和核心工序均为公司自制，极少部分工序（热处理与表面处理）公司委托其他企业加工处理。在具体的生产管理控制中，公司使用 ERP 生产模块，根据客户订单要求的交货时间和交货数量安排生产计划，下达车间订单，每个车间订单都会生成相应制品电子流程单。生产部根据此电子流程单，利用公司采购的手机二维码扫描系统，实时追踪每个在制品所处的生产工序和完成状态，实现前道工序和后道工序的有序衔接，减少等待时间，实现高效的生产过程管理。

##### (四) 销售模式

公司产品的市场开拓主要通过参与洽谈、客户招投标、参加行业展会、互联网宣传等方式获取订单。报告期内，公司的产品销售以国内市场为主，主要采取洽谈合作方式直销给客户。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                               |
|------------|---------------------------------------------------------------|
| “高新技术企业”认定 | √是                                                            |
| 详细情况       | 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，于2023年11月第一批被认定为高新技术企业，有效期3年。 |

## 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                                    | 51,068,106.16  | 47,377,218.12  | 7.79%    |
| 毛利率%                                    | 24.62%         | 20.71%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -1,537,308.08  | -12,568,470.81 | 87.77%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -1,537,351.16  | -12,368,267.84 | 87.58%   |
| 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）          | -5.18%         | -34.20%        | -        |
| 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） | -5.18%         | -33.66%        | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.06          | -0.46          | 86.96%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 101,090,928.97 | 104,131,071.39 | -2.92%   |
| 负债总计                                    | 72,163,203.37  | 73,666,037.71  | -2.04%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 28,927,725.60  | 30,465,033.68  | -5.05%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.06           | 1.12           | -5.36%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 51.13%         | 56.73%         | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 71.38%         | 70.74%         | -        |
| 流动比率                                    | 0.55           | 0.51           | -        |
| 利息保障倍数                                  | 0.34           | -7.59          | -        |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 4,690,408.84   | -10,060,219.75 | -146.62% |
| 应收账款周转率                                 | 2.64           | 2.95           | -        |
| 存货周转率                                   | 2.34           | 2.90           | -        |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 总资产增长率%                                 | -2.92%         | 17.60%         | -        |
| 营业收入增长率%                                | 7.79%          | -17.65%        | -        |
| 净利润增长率%                                 | 87.77%         | -694.27%       | -        |

## 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    | 994,811.93    | 0.98%  | 589,699.10    | 0.57%  | 68.70%  |
| 应收票据    | 911,255.31    | 0.90%  | 2,366,637.63  | 2.27%  | -61.50% |
| 应收账款    | 16,727,359.10 | 16.55% | 16,894,438.47 | 16.22% | -0.99%  |
| 应收款项融资  | 2,147,489.28  | 2.12%  | 1,037,911.36  | 1.00%  | 106.90% |
| 预付账款    | 1,296,578.58  | 1.28%  | 859,732.99    | 0.83%  | 50.81%  |
| 存货      | 17,116,023.45 | 16.93% | 15,625,273.54 | 15.01% | 9.54%   |
| 投资性房地产  | 40,792,452.69 | 40.35% | 28,296,404.65 | 27.17% | 44.16%  |
| 固定资产    | 16,144,173.48 | 15.97% | 20,799,415.14 | 19.97% | -22.38% |
| 在建工程    | 764,664.15    | 0.76%  | 13,625,793.18 | 13.09% | -94.39% |
| 无形资产    | 3,088,092.18  | 3.05%  | 3,179,878.17  | 3.05%  | -2.89%  |
| 递延所得税资产 | 559,263.39    | 0.55%  | 820,103.67    | 0.79%  | -31.81% |
| 短期借款    | 43,597,880.28 | 43.13% | 44,236,169.52 | 42.48% | -1.44%  |
| 应付账款    | 8,477,182.40  | 8.39%  | 12,188,208.41 | 11.70% | -30.45% |
| 预收账款    | 949,309.27    | 0.94%  | 1,299,054.04  | 1.18%  | -22.76% |
| 合同负债    | 515,906.85    | 0.51%  | 339,056.78    | 0.33%  | 52.16%  |

项目重大变动原因

|    |                                                                                                         |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、 | 应收款项融资较上年同期增长了 106.90%，主要系 2024 年收到 6+9 银行承兑汇票增加所致；                                                     |
| 2、 | 投资性房地产较上年同期增加 44.16%，在建工程较上年同期减少 94.39%，主要是由于 2023 年 3 月新建创业载体建设项目车间 A 在 2024 年 1 月竣工，由在建工程转入投资性房地产所导致； |
| 3、 | 应付账款较上年同期减少了 30.45%，主要系为适应市场变化，相应缩短应付账款账期所致；                                                            |
| 4、 | 合同负债较上年同期增加了 52.16%，主要系预收租户的房屋租金所致。                                                                     |

(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   | 51,068,106.16 | -         | 47,377,218.12  | -         | 7.79%          |
| 营业成本   | 38,494,182.65 | 75.38%    | 37,566,316.69  | 79.29%    | 2.47%          |
| 毛利率%   | 24.62%        | -         | 20.71%         | -         | -              |
| 税金及附加  | 1,205,478.96  | 2.36%     | 957,839.57     | 2.02%     | 25.85%         |
| 销售费用   | 1,919,091.68  | 3.76%     | 1,380,658.91   | 2.91%     | 39.00%         |
| 管理费用   | 4,299,202.59  | 8.42%     | 5,627,880.92   | 11.88%    | -23.61%        |
| 研发费用   | 2,839,140.48  | 5.56%     | 2,599,422.59   | 5.49%     | 9.22%          |
| 财务费用   | 1,909,856.49  | 3.74%     | 1,505,388.95   | 3.18%     | 26.87%         |
| 其他收益   | 533,411.14    | 1.04%     | 288,390.75     | 0.61%     | 84.96%         |
| 投资收益   | -61,225.60    | -0.12%    | -202,218.99    | -0.43%    | -69.72%        |
| 信用减值损失 | -1,763,504.56 | -3.45%    | -571,466.14    | -1.21%    | 208.59%        |
| 资产减值损失 | -211,434.80   | -0.41%    | -9,989,979.45  | -21.09%   | -97.88%        |
| 营业利润   | -1,101,600.51 | -2.16%    | -12,735,563.34 | -26.88%   | 91.35%         |

|       |               |        |                |         |         |
|-------|---------------|--------|----------------|---------|---------|
| 营业外收入 | 6,637.66      | 0.01%  | 18,500.00      | 0.04%   | -64.12% |
| 营业外支出 | 181,507.51    | 0.36%  | 340,204.67     | 0.72%   | -46.65% |
| 净利润   | -1,537,308.08 | -3.01% | -12,568,470.81 | -26.53% | 87.77%  |

### 项目重大变动原因

- 1、税金及附加较上年同期增加 25.85%，主要系增值税缴纳比上年同期增加 151 万所致；
- 2、销售费用较上年同期增加 39.00%，主要系做产品推广，参加展会所致；
- 3、财务费用较上年同期增加 26.87%，主要系建造房屋所需资金增加贷款所致；
- 4、其他收益较上年同期增加 84.96%，主要系增值税进项税加计抵减增加所致；
- 5、投资收益较上年同期增加 69.72%，主要系减少银行承兑汇票贴现；
- 6、信用减值损失较上年同期增加 208.59%，主要系客户一笔应收款项逾期收不回来所致；
- 7、营业利润较上年同期增加 91.35%，主要系营业收入增加，管理费用减少、投资收益亏损减少、资产减值损失减少所致。
- 8、净利润较上年同期增加 87.77%，主要系本期内营业利润的增加所致。

### 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 | 45,183,691.29 | 43,860,974.39 | 3.02%   |
| 其他业务收入 | 5,884,414.87  | 3,516,243.73  | 67.35%  |
| 主营业务成本 | 36,503,214.66 | 34,898,961.87 | 4.60%   |
| 其他业务成本 | 1,990,967.99  | 2,667,354.82  | -25.36% |

### 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 |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 传动部件    | 13,932,388.43 | 11,231,037.77 | 19.39% | 8.30%        | 9.56%        | -6.10%        |
| 电机辅件    | 8,585,697.64  | 6,962,259.20  | 18.91% | 31.18%       | 34.14%       | -7.19%        |
| 机壳类     | 3,914,508.11  | 3,196,851.45  | 18.33% | 0.81%        | 3.49%        | -7.37%        |
| 箱体类     | 4,248,425.08  | 3,418,510.03  | 19.53% | 173.02%      | 175.30%      | -5.78%        |
| 其他类     | 2,901,141.71  | 2,283,265.72  | 21.30% | 4.56%        | 0.02%        | -0.24%        |
| 加工费     | 2,170,266.88  | 1,813,226.24  | 16.45% | -51.99%      | -47.23%      | -15.09%       |
| 印刷包装机械类 | 8,819,808.40  | 7,091,920.67  | 19.59% | -1.04%       | -0.69%       | -5.23%        |
| 车钩      | 532,095.05    | 442,083.95    | 16.92% | -16.03%      | -12.80%      | -8.07%        |
| 长晶支架    | 79,359.99     | 64,059.63     | 19.28% | -94.51%      | -94.37%      | -7.56%        |
| 合计      | 45,183,691.29 | 36,503,214.66 | 19.21% | 3.02%        | 4.60%        | -6.47%        |

### 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 内销    | 44,736,482.14 | 36,156,024.87 | 19.18% | 17.04%       | 18.66%       | -6.27%        |
| 外销    | 2,355,134.52  | 1,880,810.43  | 20.14% | -58.22%      | -57.54%      | -7.10%        |

#### 收入构成变动的原因

本期营业收入中外销比上年同期减少 58.22%，相应成本比上年同期减少 57.54%，原因是本期出口订单急聚减少。

#### 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  | 江苏新誉阿尔斯通牵引系统有限公司     | 18,104,856.36 | 40.07%  | 否        |
| 2  | 常州博斯特西太湖包装设备有限公司     | 8,802,593.42  | 19.48%  | 否        |
| 3  | 江苏经纬轨道交通设备有限公司       | 5,075,017.01  | 11.23%  | 否        |
| 4  | 金鑫美莱克空调系统（无锡）有限公司    | 4,256,117.31  | 9.42%   | 否        |
| 5  | SKODA ELECTRIC a. s. | 1,856,028.30  | 4.11%   | 否        |
| 合计 |                      | 38,094,612.40 | 84.31%  | -        |

#### 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  | 上海午旭实业有限公司     | 2,014,061.90 | 7.51%   | 否        |
| 2  | 常州朗锐铸造有限公司     | 1,462,508.00 | 5.46%   | 否        |
| 3  | 江苏金源高端装备股份有限公司 | 1,189,038.57 | 4.44%   | 否        |
| 4  | 上海北润金属材料有限公司   | 902,906.23   | 3.37%   | 否        |
| 5  | 无锡正拓不锈钢有限公司    | 807,474.71   | 3.01%   | 否        |
| 合计 |                | 6,375,989.41 | 23.78%  | -        |

### （三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|---------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,690,408.84  | -10,060,219.75 | -146.62% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,899,279.60 | -10,777,881.78 | -82.38%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,400,396.33 | 21,208,404.87  | -111.32% |

#### 现金流量分析

1、 经营活动产生的现金流量净额本期增加，主要系主营业务收入和租赁业务增加所致；

- 2、投资活动产生的现金流量净额本期增加，主要系本期减少固定资产投资所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期减少，主要系本期创业载体建设项目车间 A 竣工，所需建设资金减少。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称             | 公司类型  | 主要业务         | 注册资本         | 总资产           | 净资产            | 营业收入         | 净利润           |
|------------------|-------|--------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 常州市黑马合成革有限公司     | 控股子公司 | 租赁业务         | 500,000.00   | 18,158,441.38 | -22,077,897.80 | 1,955,106.48 | -1,947,266.08 |
| 常州市英蓝云智微纳米科技有限公司 | 参股公司  | 二类医疗器械的生产和销售 | 1,020,000.00 | 20,000.00     | 20,000.00      | 0            | 0             |

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称             | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的         |
|------------------|-------------|--------------|
| 常州市英蓝云智微纳米科技有限公司 | 无关联         | 多元化经营，获取投资收益 |

## (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                                                                                                                                                                                                    |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.实际控制人不当控制的风险   | 因公司目前股权结构较为集中，公司实际控制人沈文虎和徐小萍夫妇直接持有公司 100%的股权。实际控制人可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致实际控制人损害公司和未来中小股东利益的风险。                                                                                            |
| 2.行业政策变动的风险      | 公司主要营业收入来自于轨道交通驱动系统零配件和印刷设备组装单元的销售，根据国家“铁路跨越式发展战略”、《中长期铁路网规划》（发改基础[2016]1536 号）和《铁路信息化总体规划》的总体部署，今后较长时期内，国内铁路建设将处于一个高速发展期。轨道交通行业管理的改革仍将深化，铁路系统仍有可能陆续出台新的铁路行业管理法规和规章制度，由于公司主要面向铁路市场，因此公司业务有受铁路政策发生重大不利变化影响的风险。 |
| 3.售后质保费用支出增加的风险  | 公司生产的轨道交通核心零部件,自从大量投入装车后,难免会出现售后质保问题,有关售后费用会相应增加,售后人员相关差旅费,处理及零部件更换等费用将会增加。若公司对售后的相关费用不加以控制,后续将会对公司产生不利影响。                                                                                                    |
| 4.客户集中度较高与客户依赖风险 | 2023 年度和 2024 年度公司前五名客户销售额占公司销售收入的比重分别为 82.59%和 84.31%，客户集中度较上年基本持平。同时公司对江苏经纬轨道交通设备有限公司、江苏新誉阿尔斯通牵引系统有限公司、常州博斯特西太湖包装设备有限公司 3 家客户的销售额 2024 年度较 2023 年度累计金额减少 0.91 %。                                            |
| 5.产品质量稳定性风险      | 随着客户需求不断扩大及公司业务拓展,一旦公司提供的产品质                                                                                                                                                                                  |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 量上出现无法通过认证的情况,则将面临因客户流失造成企业经营不稳定的风险。                                                                                                                                                                                                                       |
| 6.主要原材料价格波动风险   | 公司生产用原材料主要为金属采购件、各种规格的钢板、铝板、型材等。2024 年公司的主营业务成本中原材料占比较高，若原材料价格受宏观经济形势、市场供需关系、技术进步等因素的影响而产生波动，将对公司产品的生产成本、毛利率等产生较大影响，进而影响公司的生产经营。为减少原材料价格波动可能对公司造成的影响，报告期内公司不断通过技术更新和生产流程优化，来降低生产成本、提高原材料利用率、提升产品附加值，并与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，同时不断寻找新的供应商以期减少原材料价格波动可能造成的风险和损失。 |
| 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                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |               |               |
| 销售产品、商品，提供劳务           |               |               |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 80,000,000.00 | 70,619,000.00 |
| 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                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易对挂牌公司经营成果及独立性带来积极的作用,不存在损害公司权益的情形。

#### 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 | 2017年9月15日 |        | 挂牌   | 减少和规范关联交易的承诺及其他承诺 | 承诺减少和规范关联交易的承诺及其他     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年9月15日 |        | 挂牌   | 缴纳社会保险和公积金事项的承诺   | 关于公司缴纳社会保险费及住房公积金事项承诺 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年9月15日 |        | 挂牌   | 兜底性承诺             | 建造临时厂房违反法律规定          | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在

#### (四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因         |
|-----------|------|--------|---------------|----------|--------------|
| 房屋及建筑物    | 不动产  | 抵押     | 5,828,125.86  | 5.77%    | 资产抵押进行流动资金贷款 |
| 土地        | 不动产  | 抵押     | 3,064,722.18  | 3.03%    | 资产抵押进行流动资金贷款 |
| 投资性房地产    | 不动产  | 抵押     | 21,025,392.47 | 20.80%   | 资产抵押进行流动资金贷款 |
| <b>总计</b> | -    | -      | 29,918,240.51 | 29.60%   | -            |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司以土地、房屋及建筑物抵押向银行贷款,对公司的生产经营没有不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初            |        | 本期变动 | 期末            |        |
|---------|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|
|         |               | 数量            | 比例%    |      | 数量            | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 4,250,000.00  | 15.63% | 0    | 4,250,000.00  | 15.63% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,250,000.00  | 15.63% | 0    | 4,250,000.00  | 15.63% |
|         | 董事、监事、高管      |               |        |      |               |        |
|         | 核心员工          |               |        |      |               |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,950,000.00 | 84.37% | 0    | 22,950,000.00 | 84.37% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,950,000.00 | 84.37% | 0    | 22,950,000.00 | 84.37% |
|         | 董事、监事、高管      |               |        |      |               |        |
|         | 核心员工          |               |        |      |               |        |
| 总股本     |               | 27,200,000.00 | -      | 0    | 27,200,000.00 | -      |
| 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  | 沈文虎  | 19,040,000.00 | 0    | 19,040,000.00 | 70%     | 16,065,000.00 | 2,975,000.00 | 0           | 0             |
| 2  | 徐小萍  | 8,160,000.00  | 0    | 8,160,000.00  | 30%     | 6,885,000.00  | 1,275,000.00 | 0           | 0             |
| 合计 |      | 27,200,000.00 | 0    | 27,200,000.00 | 100.00% | 22,950,000.00 | 4,250,000.00 | 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：沈文虎和徐小萍夫妻关系。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露**

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

☐是 ☒否

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(二) 报告期内的股票发行情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 存续至报告期的募集资金使用情况**

☐适用 ☒不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

☐适用 ☒不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

☐适用 ☒不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

☐适用 ☒不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

☐适用 ☒不适用

**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            |            |      |            |            |
| 沈文虎 | 董事长、总经理  | 男  | 1969 年 12 月 | 2022 年 9 月 25 日 | 2025 年 9 月 24 日 | 19,040,000 | 0    | 19,040,000 | 70%        |
| 徐小萍 | 董事       | 女  | 1974 年 5 月  | 2022 年 9 月 25 日 | 2025 年 9 月 24 日 | 8,160,000  | 0    | 8,160,000  | 30%        |
| 陈磊  | 董事、副总经理  | 男  | 1982 年 12 月 | 2022 年 9 月 25 日 | 2025 年 9 月 24 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 田益华 | 董事、财务总监  | 女  | 1979 年 2 月  | 2022 年 9 月 25 日 | 2025 年 9 月 24 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 严得祥 | 董事、董事会秘书 | 男  | 1974 年 4 月  | 2022 年 9 月 25 日 | 2025 年 9 月 24 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 万银南 | 监事会主席    | 男  | 1965 年 1 月  | 2022 年 9 月 25 日 | 2025 年 9 月 24 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张逸  | 监事       | 男  | 1982 年 2 月  | 2022 年 9 月 25 日 | 2025 年 9 月 24 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张鹏  | 职工监事     | 男  | 1991 年 10 月 | 2023 年 8 月 16 日 | 2026 年 8 月 15 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除公司董事长沈文虎与公司董事徐小萍系夫妻关系外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 14   | 2    | 6    | 10   |
| 生产人员    | 115  | 22   | 30   | 107  |
| 销售人员    | 7    |      | 1    | 6    |
| 技术人员    | 18   | 2    | 2    | 18   |
| 财务人员    | 3    |      |      | 3    |
| 行政人员    | 2    |      |      | 2    |
| 员工总计    | 159  | 26   | 39   | 146  |

| 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      | 23   | 20   |
| 专科      | 30   | 28   |
| 专科以下    | 105  | 97   |
| 员工总计    | 159  | 146  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付的薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

##### 2、培训计划：

公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

##### 3、报告期末不存在需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       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了财务部、采购部、企管部、生产计划部、项目工程部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各机构及人员能够正常履职，“三会”决议也能够得到较好的执行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序，符合法律法规，《公司章程》及内部管理制度的规定。公司重视信息披露工作，严格按照法律法规及制度的要求，真实准确完整及时地披露有关信息。

报告期内，公司不存在控股股东，实际控制人和及其关联方占用公司资金资产或其他资源的情形，公司及其控股股东、实际控制人、高级管理人员，依法开展经营活动，经营行合法合规不存在重大违法违规行为。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施；合法独立拥有与其经营相关的房屋、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。公司没有以其资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### 2、公司的人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司高级管理人员出具了未在股东单位兼职及领取薪酬的书面声明。公司与所有正式员工之间签订了《劳动合同》，并为所有正式员工缴纳社会保险，依照法律规定建立了稳定的劳动关系。

### 3、公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系或财务管理制度，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳

税申报并履行纳税义务。

#### 4、公司的机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理机构的要求，本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。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，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本公司正常生产经营活动的现象。

#### 5、公司的业务独立

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。

挂牌公司不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

## 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       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 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           | 苏公 W[2025]A668 号                                                                                                                                                                                  |     |   |   |
| 审计机构名称           | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                |     |   |   |
| 审计机构地址           | 无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室                                                                                                                                                                            |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 27 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王文凯                                                                                                                                                                                               | 刁海燕 |   |   |
|                  | 3 年                                                                                                                                                                                               | 3 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 12 万元                                                                                                                                                                                             |     |   |   |

### 审计报告

苏公W[2025]A668号

常州大千科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了常州大千科技股份有限公司（以下简称大千科技）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大千科技2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大千科技，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

大千科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括大千科技2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大千科技的持续经营能力，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大千科技、终止运营或别无其他现实的选择。

大千科技治理层（以下简称“治理层”）负责监督大千科技的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大千科技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大千科技

不能持续经营。

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

（6）就大千科技实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

公证天业会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师：王文凯  
（项目合伙人）

中国注册会计师：刁海燕

2025 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2024 年 12 月 31 日     | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1  | 994,811.93           | 589,699.10           |
| 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、2  | 911,255.31           | 2,366,637.63         |
| 应收账款          | 五、3  | 16,727,359.10        | 16,894,438.47        |
| 应收款项融资        | 五、4  | 2,147,489.28         | 1,037,911.36         |
| 预付款项          | 五、5  | 1,296,578.58         | 859,732.99           |
| 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、6  | 236,202.54           | 15,783.49            |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五、7  | 17,116,023.45        | 15,625,273.54        |
| 其中：数据资源       |      |                      |                      |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、8  | 292,560.33           |                      |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>39,722,280.52</b> | <b>37,389,476.58</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 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        | 五、9  | 20,000.00            | 20,000.00            |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        | 五、10 | 40,792,452.69        | 28,296,404.65        |
| 固定资产          | 五、11 | 16,144,173.48        | 20,799,415.14        |
| 在建工程          | 五、12 | 764,664.15           | 13,625,793.18        |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         |      |                      |                      |
| 无形资产          | 五、13 | 3,088,092.18         | 3,179,878.17         |
| 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、15 | 559,265.95     | 820,103.67     |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 61,368,648.45  | 66,741,594.81  |
| <b>资产总计</b>    |      | 101,090,928.97 | 104,131,071.39 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、17 | 43,597,880.28  | 44,236,169.52  |
| 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、18 | 8,477,182.40   | 12,188,208.41  |
| 预收款项           | 五、19 | 949,309.27     | 1,229,054.04   |
| 合同负债           | 五、20 | 515,906.85     | 339,056.78     |
| 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、21 | 1,179,093.86   | 1,180,131.85   |
| 应交税费           | 五、22 | 700,454.81     | 286,329.62     |
| 其他应付款          | 五、23 | 15,559,306.58  | 12,572,127.58  |
| 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、24 | 1,184,069.32   | 1,634,959.91   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 72,163,203.37  | 73,666,037.71  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 长期借款           |      |                |                |
| 应付债券           |      |                |                |
| 其中：优先股         |      |                |                |
| 永续债            |      |                |                |
| 租赁负债           |      |                |                |
| 长期应付款          |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |      |                |                |
| 预计负债           |      |                |                |
| 递延收益           |      |                |                |
| 递延所得税负债        |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| 非流动负债合计              |      |                |                |
| 负债合计                 |      | 72,163,203.37  | 73,666,037.71  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                |                |
| 股本                   | 五、25 | 27,200,000.00  | 27,200,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、26 | 5,543,790.27   | 5,543,790.27   |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、27 | 3,823,903.92   | 3,823,903.92   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、28 | -7,639,968.59  | -6,102,660.51  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 28,927,725.60  | 30,465,033.68  |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 28,927,725.60  | 30,465,033.68  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 101,090,928.97 | 104,131,071.39 |

法定代表人：沈文虎      主管会计工作负责人：田益华      会计机构负责人：田益华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目       | 附注   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：    |      |                  |                  |
| 货币资金     |      | 103,947.89       | 505,284.17       |
| 交易性金融资产  |      |                  |                  |
| 衍生金融资产   |      |                  |                  |
| 应收票据     |      | 769,712.50       | 2,366,637.63     |
| 应收账款     | 十二、1 | 19,192,436.30    | 16,851,329.22    |
| 应收款项融资   |      | 2,048,674.44     | 1,037,911.36     |
| 预付款项     |      | 565,938.24       | 840,462.08       |
| 其他应收款    | 十二、2 | 15,357,059.48    | 24,755,242.52    |
| 其中：应收利息  |      |                  |                  |
| 应收股利     |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产 |      |                  |                  |
| 存货       |      | 17,116,023.45    | 15,625,273.54    |
| 其中：数据资源  |      |                  |                  |
| 合同资产     |      |                  |                  |
| 持有待售资产   |      |                  |                  |

|                |      |               |                |
|----------------|------|---------------|----------------|
| 一年内到期的非流动资产    |      |               |                |
| 其他流动资产         |      |               |                |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 55,153,792.30 | 61,982,140.52  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |               |                |
| 债权投资           |      |               |                |
| 其他债权投资         |      |               |                |
| 长期应收款          |      |               |                |
| 长期股权投资         | 十二、3 | 520,000.00    | 520,000.00     |
| 其他权益工具投资       |      |               |                |
| 其他非流动金融资产      |      |               |                |
| 投资性房地产         |      | 21,025,392.47 | 22,057,095.30  |
| 固定资产           |      | 15,957,857.69 | 20,712,003.88  |
| 在建工程           |      | 538,976.08    |                |
| 生产性生物资产        |      |               |                |
| 油气资产           |      |               |                |
| 使用权资产          |      |               |                |
| 无形资产           |      | 3,088,092.18  | 3,179,878.17   |
| 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        |      | 559,263.39    | 820,103.67     |
| 其他非流动资产        |      |               |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 41,689,581.81 | 47,289,081.02  |
| <b>资产总计</b>    |      | 96,843,374.11 | 109,271,221.54 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |                |
| 短期借款           |      | 33,587,338.65 | 44,236,169.52  |
| 交易性金融负债        |      |               |                |
| 衍生金融负债         |      |               |                |
| 应付票据           |      |               |                |
| 应付账款           |      | 6,970,453.71  | 8,298,311.40   |
| 预收款项           |      | 260,469.40    | 825,266.14     |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |                |
| 应付职工薪酬         |      | 1,179,093.86  | 1,180,131.85   |
| 应交税费           |      | 649,968.62    | 224,430.01     |
| 其他应付款          |      | 5,308,012.61  | 5,260,833.61   |
| 其中：应付利息        |      |               |                |
| 应付股利           |      |               |                |
| 合同负债           |      | 515,906.85    | 339,056.78     |
| 持有待售负债         |      |               |                |
| 一年内到期的非流动负债    |      |               |                |
| 其他流动负债         |      | 1,042,526.51  | 1,634,959.91   |

|                   |  |               |                |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| 流动负债合计            |  | 49,513,770.21 | 61,999,159.22  |
| 非流动负债：            |  |               |                |
| 长期借款              |  |               |                |
| 应付债券              |  |               |                |
| 其中：优先股            |  |               |                |
| 永续债               |  |               |                |
| 租赁负债              |  |               |                |
| 长期应付款             |  |               |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |               |                |
| 预计负债              |  |               |                |
| 递延收益              |  |               |                |
| 递延所得税负债           |  |               |                |
| 其他非流动负债           |  |               |                |
| 非流动负债合计           |  |               |                |
| 负债合计              |  | 49,513,770.21 | 61,999,159.22  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |               |                |
| 股本                |  | 27,200,000.00 | 27,200,000.00  |
| 其他权益工具            |  |               |                |
| 其中：优先股            |  |               |                |
| 永续债               |  |               |                |
| 资本公积              |  | 5,543,790.27  | 5,543,790.27   |
| 减：库存股             |  |               |                |
| 其他综合收益            |  |               |                |
| 专项储备              |  |               |                |
| 盈余公积              |  | 3,823,903.92  | 3,823,903.92   |
| 一般风险准备            |  |               |                |
| 未分配利润             |  | 10,761,909.71 | 10,704,368.13  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 47,329,603.90 | 47,272,062.32  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 96,843,374.11 | 109,271,221.54 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|----------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入  |      | 51,068,106.16 | 47,377,218.12 |
| 其中：营业收入  | 五、29 | 51,068,106.16 | 47,377,218.12 |
| 利息收入     |      |               |               |
| 已赚保费     |      |               |               |
| 手续费及佣金收入 |      |               |               |
| 二、营业总成本  |      | 50,666,952.85 | 49,637,507.63 |
| 其中：营业成本  | 五、29 | 38,494,182.65 | 37,566,316.69 |

|                                   |      |               |                |
|-----------------------------------|------|---------------|----------------|
| 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、30 | 1,205,478.96  | 957,839.57     |
| 销售费用                              | 五、31 | 1,919,091.68  | 1,380,658.91   |
| 管理费用                              | 五、32 | 4,299,202.59  | 5,627,880.92   |
| 研发费用                              | 五、33 | 2,839,140.48  | 2,599,422.59   |
| 财务费用                              | 五、34 | 1,909,856.49  | 1,505,388.95   |
| 其中：利息费用                           |      | 1,921,958.53  | 1,519,666.88   |
| 利息收入                              |      | 1,316.75      | 1,956.30       |
| 加：其他收益                            | 五、35 | 533,411.14    | 288,390.75     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五、36 | -61,225.60    | -202,218.99    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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、37 | -1,763,504.56 | -571,466.14    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、38 | -211,434.80   | -9,989,979.45  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      |               |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                 |      | -1,101,600.51 | -12,735,563.34 |
| 加：营业外收入                           | 五、39 | 6,637.66      | 18,500.00      |
| 减：营业外支出                           | 五、40 | 181,507.51    | 340,204.67     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               |      | -1,276,470.36 | -13,057,268.01 |
| 减：所得税费用                           | 五、41 | 260,837.72    | -488,797.20    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                 |      | -1,537,308.08 | -12,568,470.81 |
| 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）             |      | -1,537,308.08 | -12,568,470.81 |
| 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）       |      | -1,537,308.08 | -12,568,470.81 |
| 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 |  |               |                |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -1,537,308.08 | -12,568,470.81 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -1,537,308.08 | -12,568,470.81 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |                |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.06         | -0.46          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.06         | -0.46          |

法定代表人：沈文虎

主管会计工作负责人：田益华

会计机构负责人：田益华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二、4 | 51,584,942.93 | 46,162,940.60 |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 37,945,872.22 | 35,953,192.51 |
| 税金及附加                         |      | 995,807.75    | 776,736.21    |
| 销售费用                          |      | 1,919,091.68  | 1,380,658.91  |
| 管理费用                          |      | 4,288,403.80  | 5,338,704.52  |
| 研发费用                          |      | 2,839,140.48  | 2,599,422.59  |
| 财务费用                          |      | 1,592,397.32  | 1,503,898.20  |
| 其中：利息费用                       |      | 1,606,037.56  | 1,519,666.88  |
| 利息收入                          |      | 1,073.35      | 1,875.55      |
| 加：其他收益                        |      | 533,411.14    | 288,390.75    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、5 | -61,225.60    | -202,218.99   |
| 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）          |  | -1,765,722.32 | -568,737.05   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -211,434.80   |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 499,258.10    | -1,872,237.63 |
| 加：营业外收入                    |  |               | 18,500.00     |
| 减：营业外支出                    |  | 180,876.24    | 245,826.68    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 318,381.86    | -2,099,564.31 |
| 减：所得税费用                    |  | 260,840.28    | -488,797.20   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 57,541.58     | -1,610,767.11 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |               |               |
| 5. 其他                      |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |               |               |
| 7. 其他                      |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 57,541.58     | -1,610,767.11 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |               |               |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|-----------------------|----|--------|--------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |        |        |

|                           |      |                      |                       |
|---------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 40,859,864.94        | 34,658,529.55         |
| 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                   |      |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、45 | 6,181,235.96         | 1,303,265.31          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>47,041,100.90</b> | <b>35,961,794.86</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 17,300,251.64        | 21,098,363.84         |
| 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           |      | 16,916,704.55        | 18,069,441.83         |
| 支付的各项税费                   |      | 3,798,179.59         | 2,567,178.92          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、45 | 4,335,556.28         | 4,287,030.02          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>42,350,692.06</b> | <b>46,022,014.61</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>4,690,408.84</b>  | <b>-10,060,219.75</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      | 20,579.77             |
| 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 |      |                      |                       |
| 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            |      |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                      | <b>20,579.77</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,899,279.60         | 10,798,461.55         |
| 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            |      |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,899,279.60</b>  | <b>10,798,461.55</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-1,899,279.60</b> | <b>-10,777,881.78</b> |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 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                 |      | 73,080,000.00 | 56,680,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 73,080,000.00 | 56,680,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 73,680,000.00 | 34,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,800,396.33  | 1,471,595.13  |
| 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            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 75,480,396.33 | 35,471,595.13 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -2,400,396.33 | 21,208,404.87 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 14379.92      | 16,234.02     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、45 | 405,112.83    | 386,537.36    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、45 | 589,699.10    | 203,161.74    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、45 | 994,811.93    | 589,699.10    |

法定代表人：沈文虎

主管会计工作负责人：田益华

会计机构负责人：田益华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年        | 2023 年         |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 41,024,259.43 | 33,354,557.55  |
| 收到的税费返还                   |    |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 863,281.89    | 2,603,184.56   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 41,887,541.32 | 35,957,742.11  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 17,162,257.97 | 21,046,122.74  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 16,916,704.55 | 18,069,441.83  |
| 支付的各项税费                   |    | 3,511,267.64  | 2,328,025.11   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,980,282.89  | 10,366,774.61  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 41,570,513.05 | 51,810,364.29  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 317,028.27    | -15,852,622.18 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               | 20,579.77      |
| 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            |    |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |               | 20,579.77      |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 548,139.80    | 5,081,963.13  |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 548,139.80    | 5,081,963.13  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -548,139.80   | -5,061,383.36 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 63,080,000.00 | 56,680,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 17,400,000.00 |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 80,480,000.00 | 56,680,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 73,680,000.00 | 34,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,634,604.67  | 1,471,595.13  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 5,350,000.00  |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 80,664,604.67 | 35,471,595.13 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -184,604.67   | 21,208,404.87 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 14,379.92     | 16,234.02     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -401,336.28   | 310,633.35    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 505,284.17    | 194,650.82    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 103,947.89    | 505,284.17    |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2024 年        |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                        |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|------------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                        |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |              |                |               | 所有者权益合<br>计            |
| 一、上年期末余额                  | 27,200,000.00 |         |         |    | 5,543,790.27 |               |                |          | 3,823,903.92 |                | -6,102,660.51 | 30,465,033.68          |
| 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                  | 27,200,000.00 |         |         |    | 5,543,790.27 |               |                |          | 3,823,903.92 |                | -6,102,660.51 | 30,465,033.68          |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                | -1,537,308.08 | -1,537,308.08          |
| （一）综合收益总额                 |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                | -1,537,308.08 | -1,537,308.08          |
| （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<br>资本       |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                        |
| 3．股份支付计入所有者权益<br>的金额      |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                        |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 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           | 27,200,000.00 |  |  |  | 5,543,790.27 |  |  |  | 3,823,903.92 |  | -7,639,968.59 |  | 28,927,725.60 |

|    |        |
|----|--------|
| 项目 | 2023 年 |
|----|--------|

|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |               |                |          |              |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 27,200,000.00 |         |         |    | 5,543,790.27 |               |                |          | 3,823,903.92 |                            | 6,465,810.30   |                        | 43,033,504.49  |
| 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              | 27,200,000.00 |         |         |    | 5,543,790.27 |               |                |          | 3,823,903.92 |                            | 6,465,810.30   |                        | 43,033,504.49  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                            | -12,568,470.81 |                        | -12,568,470.81 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                            | -12,568,470.81 |                        | -12,568,470.81 |
| （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               |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                            |                |                        |                |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 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              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 27,200,000.00 |  |  |  | 5,543,790.27 |  |  |  | 3,823,903.92 |  | -6,102,660.51 |  | 30,465,033.68 |

法定代表人：沈文虎

主管会计工作负责人：田益华

会计机构负责人：田益华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 27,200,000.00 |         |         |    | 5,543,790.27 |           |            |          | 3,823,903.92 |            | 10,704,368.13 | 47,272,062.32 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 27,200,000.00 |         |         |    | 5,543,790.27 |           |            |          | 3,823,903.92 |            | 10,704,368.13 | 47,272,062.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            | 57,541.58     | 57,541.58     |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            | 57,541.58     | 57,541.58     |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 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           | 27,200,000.00 |  |  |  | 5,543,790.27 |  |  |  | 3,823,903.92 |  | 10,761,909.71 | 47,329,603.90 |

| 项目       | 2023 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额 | 27,200,000.00 |        |     |    | 5,543,790.27 |       |        |      | 3,823,903.92 |        | 12,315,135.24 | 48,882,829.43 |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 其他                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 27,200,000.00 |  |  |  | 5,543,790.27 |  |  |  | 3,823,903.92 |  | 12,315,135.24 | 48,882,829.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -1,610,767.11 | -1,610,767.11 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -1,610,767.11 | -1,610,767.11 |
| （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               |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 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          | 27,200,000.00 |  |  |  | 5,543,790.27 |  |  |  | 3,823,903.92 |  | 10,704,368.13 | 47,272,062.32 |

# 常州大千科技股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

### 附注一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

常州大千科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常州市大千机械制造有限公司（以下简称“大千机械有限”），经大千机械有限临时股东会决议，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将大千机械有限整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,700.00 万元。原大千机械有限的全体股东即为本公司的全体发起人。各股东以其所拥有的截止 2015 年 12 月 31 日的净资产 2,254.38 万元，按原出资比例认购公司股份，折合股份总额 1,700.00 万股，净资产大于股本部分 554.38 万元计入资本公积。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 2,720.00 万股，注册资本为 2,720.00 万元。

统一社会信用代码为 91320411732534526N。

注册地址：江苏省常州市新北区春江镇圩塘工业园胜利路 28 号。

实际控制人为沈文虎、徐小萍夫妇。

#### 2、公司经营范围

轨道交通驱动系统部件、塑胶成型设备、塑胶表面印刷设备、电动家具、机电设备、五金件、模具、吊装器具、机械零部件的设计、制造、销售；第二类医疗器械的设计、制造和销售（按许可证核定范围经营）；售电；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；第二类医疗器械生产；发电业务、输电业务、供（配）电业务；特种设备制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；高铁设备、配件制造；高铁设备、配件销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；塑料加工专用设备制造；食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；智能机器人的研发；工业机器人制造；通用设备修理；电

子、机械设备维护（不含特种设备）；储能技术服务；机械零件、零部件销售；特种设备销售；模具制造；模具销售；第二类医疗器械销售；塑料加工专用设备销售；自动售货机销售；电子专用材料销售；金属材料销售；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；塑料制品销售；技术进出口；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；机械零件、零部件加工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

**3、公司主营业务**

本公司属机械零部件行业，主要产品和服务为各类精密机加工零部件的生产、销售。

**4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报告于 2025 年 4 月 27 日经本公司董事会批准报出。

**5、合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

| 子公司名称                         | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|-------------------------------|-------|----|---------|----------|
| 常州市黑马合成革有限公司<br>（以下简称“黑马合成革”） | 控股子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

**附注二、财务报表的编制基础**

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”各项描述。

**1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

**2、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期。

会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间，包括月度、季度和半年度。

**3、营业周期**

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准                                       |
|------------------|---------------------------------------------|
| 重要的坏账准备收回或转回情况   | 单项收回或转回金额占应收款项收回或转回总额的 10%以上且金额超过人民币 300 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款  | 金额超过 300 万元                                 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债  | 单项合同负债余额占合同负债总额的 10%以上且金额超过人民币 300 万元       |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 金额超过 300 万元                                 |
| 重要的非全资子公司        | 子公司资产总额占合并资产总额 10%以上                        |
| 重要的合营企业或联营企业     | 穿透持股比例 15%以上（含）合营企业或联营企业且总资产超过 5,000 万元     |

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期

损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## **7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准和合并范围的认定**

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并程序**

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司

之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## **8、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其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：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **9、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **10、外币业务和外币报表折算**

对发生的外币交易，采用交易发生日的当月月初汇率(即中国人民银行公布的当月月初人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日的当月月初汇率（中国人民银行公布的市场汇率中间价）折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收

益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## **11、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **（1）金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### **（2）金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公

司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 2) 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## 3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时

转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

1) 对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目              | 确定组合的依据                         | 计量预期信用损失的方法                                                                                  |
|-----------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收票据 - 信用风险特征组合 | 银行承兑汇票——声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票 | 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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                                 |
|                 | 商业承兑汇票——根据承兑人的信用风险划分            |                                                                                              |
| 应收账款 - 单项计提信用损失 | 交易对象信用评级下降、信用风险显著增加             | 参考历史信用损失经验，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。                   |
| 应收账款 - 信用风险特征组合 | 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，编制应收款项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                              |
|                 | 应收合并范围内母子公司间往来款以及特殊性质的应收款项      | 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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。 |

| 项目              | 确定组合的依据                         | 计量预期信用损失的方法                                                                                  |
|-----------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款-单项计提信用损失  | 交易对象信用评级下降、信用风险显著增加             | 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。                                |
| 其他应收款-信用风险特征组合  | 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，编制应收款项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。                             |
|                 | 应收合并范围内母子公司间往来款以及特殊性质的应收款项      | 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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。 |
|                 | 应收股利                            | 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。                      |
| 应收款项融资-信用风险特征组合 | 银行承诺汇票——声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票 | 公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                              |
|                 | 应收其他款项                          |                                                                                              |
| 长期应收款-信用风险特征组合  | 应收租赁款                           | 公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                              |
|                 | 应收其他款项                          | 公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。                    |

账龄分析法组合预期信用损失率如下列示：

| 账龄      | 应收款项及商业承兑汇票预期信用损失率（%） |
|---------|-----------------------|
| 1 年以内   | 5.00                  |
| 1 至 2 年 | 10.00                 |
| 2 至 3 年 | 30.00                 |
| 3 至 4 年 | 50.00                 |

|         |        |
|---------|--------|
| 4 至 5 年 | 80.00  |
| 5 年以上   | 100.00 |

## 2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### 4) 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 5) 预期信用损失准备的列报

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

#### 6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并

承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### 1) 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

**A. 所转移金融资产的账面价值；**

**B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。**

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

**A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；**

**B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。**

#### 2) 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### 3) 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### (7) 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。

## 12、存货

### (1) 存货分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、在产品、产成品、发出商品和低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货按实际成本计价,原材料及辅助材料按实际成本计价,按加权平均法结转发出材料成本;产品成本按实际成本核算,采用加权平均法结转销售成本

### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制,并定期进行实地盘点。

### (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进行摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法:

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提

存货跌价准备,计入当期损益。在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货

的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **13、合同资产**

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试，确认资产减值损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的合同资产，本公司依据风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算资产减值损失。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史减值损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期减值损失。

### **14、持有待售的非流动资产或处置组**

#### **(1) 持有待售**

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

## （2）终止经营

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

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

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

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

- ① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业

合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的方法及相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 16、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

## 17、固定资产

### （1）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类及折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 估计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5        | 4.75    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5        | 9.50    |
| 太阳能电站  | 年限平均法 | 10      | 5        | 9.50    |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4       | 5        | 23.75   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5        | 31.67   |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 5        | 19.00   |

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

### 18、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

### 19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性

房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

**（3）借款费用资本化金额的计算方法：**

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **20、无形资产**

### **1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

**（1）无形资产的计价方法：**

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、财务软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

**（2）无形资产摊销方法和期限：**

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

**（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。**

### **2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶

段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## **21、长期资产减值**

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **22、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## **23、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服务的义务部分确认为合同负债。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## **24、职工薪酬**

### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **（3）辞退福利的会计处理方法**

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## **25、预计负债**

### **（1）确认原则：**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。**

## **26、优先股、永续债等其他金融工具**

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

## **27、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约义务，否则，属于在某一时点履约义务：

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，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## （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）本公司收入确认的具体方法

### ①销售商品收入确认时间的具体判断标准

内销产品确认收入的条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，预计可以收回货款，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品确认收入的条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单表明购货

方已接收该货物，且产品销售收入金额已确定，预计可以收回货款，产品相关的成本能够可靠地计量。

## ②确认让渡资产使用权收入的依据

已让渡资产使用权或客户已取得让渡资产控制权时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法：

根据合同约定服务期限，本公司履约的同时客户取得并消耗本公司履约带来的经济效益，本公司作为某一时段内履行的履约义务，在时段内按照直线法确认收入。

## 28、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。确认为递延收益，并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。

### （2）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。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；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。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （4）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。

## **29、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）当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## **30、租赁**

### **(1)租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (2)单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3)本公司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

在租赁期开始日，本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。本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。

本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

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 2) 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：

a、租赁负债的初始计量金额；

b、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；

c、承租人发生的初始直接费用；

d、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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### 2) 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- d、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- e、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

#### **(4)本公司作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

##### **经营租赁**

本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。本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。

#### **(5)租赁变更的会计处理**

##### **1) 租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **2) 租赁变更未作为一项单独租赁**

a、本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

b、本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                    | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 财政部于 2023 年 10 月颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》(以下简称“解释 17 号”)。自 2024 年 1 月 1 日起执行 | 无                   |
| 财政部于 2024 年 12 月颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 18 号>的通知》(以下简称“解释 18 号”)。自 2024 年 1 月 1 日起执行 | 无                   |

解释第 17 号主要内容为：

1、关于流动负债与非流动负债的划分；

2、关于供应商融资安排的披露；

3、关于售后租回交易的会计处理。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 18 号主要内容为：

1、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量；

2、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理。

采用解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

### 附注四：税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                       | 法定税率      |
|---------|--------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务；不动产租赁服务 | 13%、9%、5% |
| 城市维护建设税 | 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                                     | 15%、25%   |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准                    | 1.2%、12%  |

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 税种           | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司          | 15%   |
| 常州市黑马合成革有限公司 | 25%   |

#### 2、税收优惠

##### （1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7 号）和《国家税务总局关于印发<生产企业出口货物免抵退税管理操作规范>（试行）的通知》（国税发[2002]11 号）等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。产品适用的退税率按照国家具体规定执行。

(2) 所得税

①根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

②经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准,本公司(母公司)取得高新技术企业证书,发证日期 2023 年 11 月 6 日,证书编号为 GR202332000413,有效期三年。2024 年本公司企业所得税按 15%计缴。

③根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号):自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司常州市黑马合成革有限公司本年度满足小型微利企业认定条件,企业所得税享受上述优惠政策。

附注五：合并财务报表项目注释（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2024年12月31日，“期初”系指2024年12月31日，“本期”系指2024年度，“上期”系指2023年度。

1、货币资金

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 现金     | 3,332.72   | 6,637.50   |
| 银行存款   | 991,234.27 | 583,061.60 |
| 其他货币资金 | 244.94     | —          |
| 合计：    | 994,811.93 | 589,699.10 |

期末本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |            |              |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 911,255.31 | 1,994,237.63 |
| 商业承兑汇票 | —          | 372,400.00   |
| 合计：    | 911,255.31 | 2,366,637.63 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 账龄        | 期末余额       |        |        |          |            |
|-----------|------------|--------|--------|----------|------------|
|           | 账面余额       | 比例 (%) | 坏账准备余额 | 计提比例 (%) | 账面价值       |
| 单项计提坏账准备  | —          | —      | —      | —        | —          |
| 按组合计提坏账准备 | 911,255.31 | 100.00 | —      | —        | 911,255.31 |
| 其中：银行承兑汇票 | 911,255.31 | 100.00 | —      | —        | 911,255.31 |
| 商业承兑汇票    | —          | —      | —      | —        | —          |
| 合计：       | 911,255.31 | 100.00 | —      | —        | 911,255.31 |

(续)

| 账龄        | 期初余额         |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         | 比例 (%) | 坏账准备余额    | 计提比例 (%) | 账面价值         |
| 单项计提坏账准备  | —            | —      | —         | —        | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,386,237.63 | 100.00 | 19,600.00 | 0.82     | 2,366,637.63 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,994,237.63 | 83.57  | —         | —        | 1,994,237.63 |
| 商业承兑汇票    | 392,000.00   | 16.43  | 19,600.00 | 5.00     | 372,400.00   |
| 合计：       | 2,386,237.63 | 100.00 | 19,600.00 | 0.82     | 2,366,637.63 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额 |           |       |    | 期末余额 |
|-----------|-----------|--------|-----------|-------|----|------|
|           |           | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他 |      |
| 单项计提      | —         | —      | —         | —     | —  | —    |
| 按组合计提坏账准备 | 19,600.00 | —      | 19,600.00 | —     | —  | —    |
| 其中：银行承兑汇票 | —         | —      | —         | —     | —  | —    |
| 商业承兑汇票    | 19,600.00 | —      | 19,600.00 | —     | —  | —    |
| 合计：       | 19,600.00 | —      | 19,600.00 | —     | —  | —    |

(4) 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
|----|--------|---------|
|----|--------|---------|

|        |   |            |
|--------|---|------------|
| 银行承兑汇票 | — | 869,902.61 |
| 合计：    | — | 869,902.61 |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 16,503,148.00 | 15,082,116.69 |
| 1至2年   | 487,957.09    | 1,547,015.14  |
| 2至3年   | 1,541,015.14  | 1,258,342.21  |
| 3至4年   | 1,009,262.21  | 540,536.08    |
| 4-5年   | 490,536.08    | 115,032.00    |
| 5年以上   | 115,032.00    | —             |
| 小计：    | 20,146,950.52 | 18,543,042.12 |
| 减：坏账准备 | 3,419,591.42  | 1,648,603.65  |
| 合计：    | 16,727,359.10 | 16,894,438.47 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 账龄             | 期末余额          |           |              |             |               |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                | 账面余额          | 比例<br>(%) | 坏账准备余额       | 计提比例<br>(%) | 账面价值          |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,530,345.43  | 7.60      | 1,530,345.43 | 100.00      | —             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,616,605.09 | 92.40     | 1,889,245.99 | 10.15       | 16,727,359.10 |
| 其中：账龄组合        | 18,616,605.09 | 92.40     | 1,889,245.99 | 10.15       | 16,727,359.10 |
| 合计：            | 20,146,950.52 | 100.00    | 3,419,591.42 | 16.97       | 16,727,359.10 |

(续)

| 账龄             | 期初余额          |           |              |             |               |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                | 账面余额          | 比例<br>(%) | 坏账准备余额       | 计提比例<br>(%) | 账面价值          |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | —             | —         | —            | —           | —             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,543,042.12 | 100.00    | 1,648,603.65 | 8.89        | 16,894,438.47 |
| 其中：账龄组合        | 18,543,042.12 | 100.00    | 1,648,603.65 | 8.89        | 16,894,438.47 |
| 合计：            | 18,543,042.12 | 100.00    | 1,648,603.65 | 8.89        | 16,894,438.47 |

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①单项计提坏账准备的应收账款

| 名称                  | 期末余额         |              | 计提比例（%） | 计提理由            |
|---------------------|--------------|--------------|---------|-----------------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备         |         |                 |
| 深圳市英威腾交通技术有限公司湘潭分公司 | 1,530,345.43 | 1,530,345.43 | 100.00  | 公司进入破产程序，预计难以收回 |
| 合计：                 | 1,530,345.43 | 1,530,345.43 | 100.00  |                 |

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 类别   | 期末余额          |              | 计提比例（%） |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         |         |
| 1年以内 | 16,503,148.00 | 825,157.40   | 5       |
| 1至2年 | 487,957.09    | 48,795.71    | 10      |
| 2至3年 | 10,669.71     | 3,200.91     | 30      |
| 3至4年 | 1,009,262.21  | 504,631.11   | 50      |
| 4-5年 | 490,536.08    | 392,428.86   | 80      |
| 5年以上 | 115,032.00    | 115,032.00   | 100     |
| 合计：  | 18,616,605.09 | 1,889,245.99 |         |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |    | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
|       |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 单项计提  | —            | 1,530,345.43 | —     | —     | —  | 1,530,345.43 |
| 按组合计提 | 1,648,603.65 | 240,642.34   | —     | —     | —  | 1,889,245.99 |
| 其中：   | —            | —            | —     | —     | —  | —            |
| 账龄组合  | 1,648,603.65 | 240,642.34   | —     | —     | —  | 1,889,245.99 |
| 合计：   | 1,648,603.65 | 1,770,987.77 | —     | —     | —  | 3,419,591.42 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                         | 期末余额         | 占应收账款余额的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 江苏新誉阿尔斯通牵引系统有限公司             | 4,549,557.18 | 22.58         | 227,477.86   |
| 常州博斯特西太湖包装设备有限公司             | 4,373,504.46 | 21.71         | 218,675.22   |
| 金鑫美莱克空调系统（无锡）有限公司            | 3,821,689.64 | 18.97         | 191,084.48   |
| 深圳市英威腾交通技术有限公司湘潭分公司          | 1,530,345.43 | 7.60          | 1,530,345.43 |
| NETZSCH-Feinmahltechnik GmbH | 1,087,592.54 | 5.40          | 54,379.63    |

|    |               |       |              |
|----|---------------|-------|--------------|
| 合计 | 15,362,689.25 | 76.26 | 2,221,962.62 |
|----|---------------|-------|--------------|

#### 4、应收款项融资

##### (1) 明细情况

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,147,489.28 | 1,037,911.36 |
| 合计:    | 2,147,489.28 | 1,037,911.36 |

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 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 | 2,147,489.28 | --        |
| 合计:    | 2,147,489.28 | --        |

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) 预付款项按账龄披露

| 账龄   | 期末余额         |       | 期初余额       |        |
|------|--------------|-------|------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%) | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 1,146,578.58 | 88.43 | 519,168.69 | 60.39  |
| 1至2年 | —            | —     | 275,357.20 | 32.03  |
| 2至3年 | 150,000.00   | 11.57 | 28,407.10  | 3.30   |
| 3年以上 | —            | —     | 36,800.00  | 4.28   |
| 合计:  | 1,296,578.58 | 100   | 859,732.99 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                | 期末余额       | 占预付款项余额的比例(%) |
|---------------------|------------|---------------|
| 江苏蓝汀高尔夫科技有限公司       | 450,000.00 | 34.71         |
| 常州华文工程科技有限公司        | 246,000.00 | 18.97         |
| 常州市盛祥车辆配件有限公司       | 150,000.00 | 11.57         |
| 中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司 | 77,956.02  | 6.01          |
| 国网江苏省电力有限公司常州供电分公司  | 47,388.02  | 3.65          |
| 合计:                 | 971,344.04 | 74.91         |

#### 6、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 | 236,202.54 | 15,783.49 |
| 合计：   | 236,202.54 | 15,783.49 |

#### 6-1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 1年以内   | 239,350.04 | 16,614.20  |
| 1至2年   | 9,800.00   | —          |
| 2至3年   | —          | —          |
| 3至4年   | —          | —          |
| 4-5年   | —          | —          |
| 5年以上   | 84,500.00  | 84,500.00  |
| 小计：    | 333,650.04 | 101,114.20 |
| 减：坏账准备 | 97,447.50  | 85,330.71  |
| 合计：    | 236,202.54 | 15,783.49  |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 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) |           |
| 期初余额     | 830.71       | 84,500.00            |                      | 85,330.71 |
| 期初余额在本期  | —            | —                    | —                    | —         |
| --转入第二阶段 | —            | —                    | —                    | —         |
| --转入第三阶段 | —            | —                    | —                    | —         |
| --转回第二阶段 | —            | —                    | —                    | —         |
| --转回第一阶段 | —            | —                    | —                    | —         |
| 本期计提     | 11,136.79    | 980.00               |                      | 12,116.79 |
| 本期转回     | —            | —                    | —                    | —         |
| 本期转销     | —            | —                    | —                    | —         |
| 本期核销     | —            | —                    | —                    | —         |
| 其他变动     | —            | —                    | —                    | —         |
| 期末余额     | 11,967.50    | 85,480.00            | —                    | 97,447.5  |

##### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别    | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额      |
|-------|-----------|-----------|-------|-------|----|-----------|
|       |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 单项计提  | —         | —         | —     | —     | —  | —         |
| 按组合计提 | —         | —         | —     | —     | —  | —         |
| 其中：   | —         | —         | —     | —     | —  | —         |
| 账龄组合  | 85,330.71 | 12,116.79 | —     | —     | —  | 97,447.50 |
| 合计    | 85,330.71 | 12,116.79 | —     | —     | —  | 97,447.50 |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 84,500.00  | 84,500.00  |
| 其他     | 249,150.04 | 16,614.20  |
| 合计：    | 333,650.04 | 101,114.20 |

(5) 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    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|--------|------------|-------|----------------|-----------|
| 常州市常工现代农业开发有限公司 | 其他     | 181,488.00 | 1 年以内 | 54.39          | 9,074.40  |
| 江苏常州滨江经济开发区会计中心 | 押金及保证金 | 84,500.00  | 5 年以上 | 25.33          | 84,500.00 |
| 保险理赔            | 其他     | 48,054.24  | 1 年以内 | 14.40          | 2,402.71  |
| 王宋娥             | 其他     | 8,000.00   | 1-2 年 | 2.40           | 400.00    |
| 常州地铁集团有限公司运营分公司 | 其他     | 7,857.80   | 1 年以内 | 2.36           | 392.89    |
| 合计：             | —      | 329,900.04 | —     | 98.88          | 96,770.00 |

## 7、存货

(1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 1,874,586.41  | 211,434.80 | 1,663,151.61  |
| 在产品  | 12,265,735.50 | —          | 12,265,735.50 |
| 库存商品 | 3,187,136.34  | —          | 3,187,136.34  |
| 合计：  | 17,327,458.25 | 211,434.80 | 17,116,023.45 |

(续)

| 项目  | 期初余额         |      |              |
|-----|--------------|------|--------------|
|     | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料 | 2,005,488.53 | —    | 2,005,488.53 |

|      |               |   |               |
|------|---------------|---|---------------|
| 在产品  | 10,663,364.50 | — | 10,663,364.50 |
| 库存商品 | 2,956,420.51  | — | 2,956,420.51  |
| 合计：  | 15,625,273.54 | — | 15,625,273.54 |

## (2) 存货跌价准备

| 项目  | 期初余额 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |    |    | 期末余额       |
|-----|------|------------|----|--------|----|----|------------|
|     |      | 计提         | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |            |
| 原材料 |      | 211,434.80 | —  | —      | —  |    | 211,434.80 |
| 合计  |      | 211,434.80 | —  | —      | —  |    | 211,434.80 |

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 8、其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 增值税留抵税额 | 292,560.33 | —    |
| 合计：     | 292,560.33 | —    |

## 9、长期股权投资

| 被投资单位名称          | 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      |
| 常州市英蓝云智微纳米科技有限公司 | 20,000.00 | —    | 20,000.00 | 20,000.00 | —    | 20,000.00 |
| 合计：              | 20,000.00 | —    | 20,000.00 | 20,000.00 | —    | 20,000.00 |

常州市英蓝云智微纳米科技有限公司实际未经营。

## 10、投资性房地产

### (1) 投资性房地产情况

| 项目                 | 房屋及建筑物        | 土地使用权         | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值             | —             | —             | —    | —             |
| 1、期初余额             | 23,258,403.53 | 11,441,470.59 | —    | 34,699,874.12 |
| 2、本期增加金额           | 15,687,530.24 | —             | —    | 15,687,530.24 |
| (1) 购置             |               | —             | —    |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 15,687,530.24 | —             | —    | 15,687,530.24 |
| (3) 企业合并增加         | —             | —             | —    | —             |
| (4) 其他             | —             | —             | —    | —             |

|                   |               |               |   |               |
|-------------------|---------------|---------------|---|---------------|
| 3、本期减少金额          | —             | —             | — | —             |
| （1）处置或报废          | —             | —             | — | —             |
| （2）其他转出           | —             | —             | — | —             |
| 4、期末余额            | 38,945,933.77 | 11,441,470.59 | — | 50,387,404.36 |
| 二、累计折旧            |               |               | — |               |
| 1、期初余额            | 3,679,071.78  | 2,724,397.69  | — | 6,403,469.47  |
| 2、本期增加金额          | 3,087,544.05  | 103,938.15    | — | 3,191,482.20  |
| （1）计提             | 1,831,209.16  | 103,938.15    | — | 1,935,147.31  |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | 1,256,334.89  |               | — | 1,256,334.89  |
| 3、本期减少金额          | —             | —             | — | —             |
| （1）处置或报废          | —             | —             | — | —             |
| （2）其他转出           | —             | —             | — | —             |
| 4、期末余额            | 6,766,615.83  | 2,828,335.84  | — | 9,594,951.67  |
| 三、减值准备            | —             | —             | — | —             |
| 1、期初余额            | —             | —             | — | —             |
| 2、本期增加金额          | —             | —             | — | —             |
| （1）计提             | —             | —             | — | —             |
| （2）企业合并增加         | —             | —             | — | —             |
| 3、本期减少金额          | —             | —             | — | —             |
| （1）处置或报废          | —             | —             | — | —             |
| （2）其他转出           | —             | —             | — | —             |
| 4、期末余额            | —             | —             | — | —             |
| 四、账面价值            | —             | —             | — | —             |
| 1、期末余额            | 32,179,317.94 | 8,613,134.75  | — | 40,792,452.69 |
| 2、期初余额            | 19,579,331.75 | 8,717,072.90  | — | 28,296,404.65 |

（2）公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 11、固定资产

### （1）固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 太阳能电站        | 运输设备         | 电子设备         | 其他设备         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   | —             | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 1、期初余额   | 17,422,169.66 | 38,328,876.38 | 1,930,847.94 | 2,118,203.94 | 3,234,954.52 | 2,836,828.85 | 65,871,881.29 |
| 2、本期增加金额 | 13,913,959.80 | 698,718.11    | —            | —            | 12,035.40    | 183,263.11   | 14,807,976.42 |

|                         |               |               |              |              |              |              |               |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (1)<br>购置               |               | 698,718.11    | —            | —            | 12,035.40    | 183,263.11   | 894,016.62    |
| (2)<br>在建工程<br>转入       | 13,913,959.80 |               | —            | —            |              |              | 13,913,959.80 |
| (3)<br>企业合并<br>增加       | —             | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| (4)<br>其他               | —             | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 3、本期<br>减少额             | 17,273,653.04 | 15,000.00     | —            | —            | 173,234.20   | —            | 17,461,887.24 |
| (1)<br>处置或<br>报废        | 1,586,122.80  | 15,000.00     | —            | —            | 173,234.20   | —            | 1,774,357.00  |
| (2)<br>转入投<br>资性房<br>地产 | 15,687,530.24 | —             | —            | —            | —            | —            | 15,687,530.24 |
| (3)<br>其他转<br>出         | —             | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 4、期<br>末余<br>额          | 14,062,476.42 | 39,012,594.49 | 1,930,847.94 | 2,118,203.94 | 3,073,755.72 | 3,020,091.96 | 63,217,970.47 |
| 二、累<br>计折<br>旧          | —             | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 1、期<br>初余<br>额          | 10,824,727.30 | 26,319,028.94 | 1,100,614.08 | 1,948,494.64 | 2,891,480.26 | 1,988,120.93 | 45,072,466.15 |
| 2、本<br>期增<br>加额         | 669,794.98    | 3,497,903.70  | 364,711.44   | 47,838.66    | 110,189.63   | 328,609.99   | 5,019,048.40  |
| (1)<br>计提               | 669,794.98    | 3,497,903.70  | 364,711.44   | 47,838.66    | 110,189.63   | 328,609.99   | 5,019,048.40  |
| (2)<br>其他               | —             | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 3、本<br>期减<br>少额         | 2,842,457.69  | 10,687.41     | —            | —            | 164,572.46   | —            | 3,017,717.56  |
| (1)<br>处置或<br>报废        | 1,586,122.80  | 10,687.41     | —            | —            | 164,572.46   | —            | 1,761,382.67  |
| (2)<br>转入投<br>资性房<br>地产 | 1,256,334.89  | —             | —            | —            | —            | —            | 1,256,334.89  |

|            |              |               |              |              |              |              |               |
|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (3) 其他转出   | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 4、期末余额     | 8,652,064.59 | 29,806,245.23 | 14,65,325.52 | 1,996,333.30 | 2,837,097.43 | 2,316,730.92 | 47,073,796.99 |
| 三、减值准备     | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 1、期初余额     | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 2、本期增加额    | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| (1) 计提     | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| (2) 企业合并增加 | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 3、本期减少额    | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| (1) 处置或报废  | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| (2) 其他转出   | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 4、期末余额     | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 四、账面价值     | —            | —             | —            | —            | —            | —            | —             |
| 1、期末余额     | 5,410,411.83 | 9,206,349.26  | 465,522.42   | 121,870.64   | 236,658.29   | 703,361.04   | 16,144,173.48 |
| 2、期初余额     | 6,597,442.36 | 12,009,847.44 | 830,233.86   | 169,709.30   | 343,474.26   | 848,707.92   | 20,799,415.14 |

(2) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、在建工程

(1) 在建工程情况

| 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          |
| 在建工程 | 764,664.15 | —    | 764,664.15 | 13,625,793.18 |      | 13,625,793.18 |

|     |            |   |            |               |  |               |
|-----|------------|---|------------|---------------|--|---------------|
| 合计： | 764,664.15 | — | 764,664.15 | 13,625,793.18 |  | 13,625,793.18 |
|-----|------------|---|------------|---------------|--|---------------|

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                 | 期初余额 | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末余额       |
|----------------------|------|---------------|---------------|------|------------|
| 车间三扩建项目              | —    | 308,256.88    | —             | —    | 308,256.88 |
| 黑马高端制造<br>创业载体厂房建设项目 | —    | 13,913,959.80 | 13,913,959.80 | —    | —          |
| 200KWP 屋顶分布式光伏发电设备   | —    | 230,719.20    | —             | —    | 230,719.20 |
| 厂房 A 屋顶钢架工程          | —    | 225,688.07    | —             | —    | 225,688.07 |

### 13、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权        | 软件        | 专利权       | 合计           |
|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 一、账面原值       |              |           |           |              |
| 1、期初余额       | 4,132,378.88 | 13,274.34 | 36,900.00 | 4,182,553.22 |
| 2、本期增加金额     | —            | —         | —         | —            |
| (1) 购置       | —            | —         | —         | —            |
| (2) 内部研发     | —            | —         | —         | —            |
| (3) 企业合并增加   | —            | —         | —         | —            |
| (4) 其他       | —            | —         | —         | —            |
| 3、本期减少金额     | —            | —         | —         | —            |
| (1) 处置       | —            | —         | —         | —            |
| (2) 转入投资性房地产 | —            | —         | —         | —            |
| 4、期末余额       | 4,132,378.88 | 13,274.34 | 36,900.00 | 4,182,553.22 |
| 二、累计摊销       |              |           |           |              |
| 1、期初余额       | 981,994.29   | 10,840.76 | 9,840.00  | 1,002,675.05 |
| 2、本期增加金额     | 85,662.41    | 2,433.58  | 3,690.00  | 91,785.99    |
| (1) 计提       | 85,662.41    | 2,433.58  | 3,690.00  | 91,785.99    |
| (2) 企业合并增加   | —            | —         | —         | —            |
| (3) 其他       | —            | —         | —         | —            |
| 3、本期减少金额     | —            | —         | —         | —            |
| (1) 处置       | —            | —         | —         | —            |
| (2) 转入投资性房地产 | —            | —         | —         | —            |
| 4、期末余额       | 1,067,656.70 | 13,274.34 | 13,530.00 | 1,094,461.04 |
| 三、减值准备       | —            | —         | —         | —            |
| 1、期初余额       | —            | —         | —         | —            |
| 2、本期增加金额     | —            | —         | —         | —            |
| (1) 计提       | —            | —         | —         | —            |

|            |              |          |           |              |
|------------|--------------|----------|-----------|--------------|
| (2) 企业合并增加 | —            | —        | —         | —            |
| 3、本期减少金额   | —            | —        | —         | —            |
| (1) 处置     | —            | —        | —         | —            |
| (2) 其他转出   | —            | —        | —         | —            |
| 4、期末余额     | —            | —        | —         | —            |
| 四、账面价值     | —            | —        | —         | —            |
| 1、期末余额     | 3,064,722.18 | —        | 23,370.00 | 3,088,092.18 |
| 2、期初余额     | 3,150,384.59 | 2,433.58 | 27,060.00 | 3,179,878.17 |

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 14、商誉

##### (1) 账面明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 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 |
| 常州市黑马合成革有限公司    | 9,989,979.45 | 9,989,979.45 | —    | 9,989,979.45 | 9,989,979.45 | —    |
| 合计：             | 9,989,979.45 | 9,989,979.45 | —    | 9,989,979.45 | 9,989,979.45 | —    |

##### (2) 账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------|----|------|----|--------------|
|                 |              | 企业合并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 常州市黑马合成革有限公司    | 9,989,979.45 | —      | —  | —    | —  | 9,989,979.45 |
| 合计：             | 9,989,979.45 | —      | —  | —    | —  | 9,989,979.45 |

##### (3) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
|                 |              | 计提   | 处置   |              |
| 常州市黑马合成革有限公司    | 9,989,979.45 | —    | —    | 9,989,979.45 |
| 合计：             | 9,989,979.45 | —    | —    | 9,989,979.45 |

商誉系收购常州市黑马合成革有限公司时成本高于常州市黑马合成革有限公司可辨认净资产公允价值之差额，现常州市黑马合成革有限公司已不生产经营，商誉作为企业的一项资产，考虑不能带来持续经营收益，则全额计提商誉减值准备。

### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 信用减值准备 | 3,517,038.92 | 527,550.73 | 1,751,265.45 | 262,689.82 |
| 资产减值准备 | 211,434.80   | 31,715.22  | —            | —          |
| 可抵扣亏损  | —            | —          | 3,716,092.35 | 557,413.85 |
| 合计：    | 3,728,473.72 | 559,265.95 | 5,467,357.80 | 820,103.67 |

#### 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | —            | 2,268.91     |
| 可抵扣亏损  | 5,418,259.40 | 1,409,311.37 |
| 合计     | 5,418,259.40 | 1,409,878.60 |

#### 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 2024 | —            | 742,978.69   |
| 2025 | 80,981.92    | 80,981.92    |
| 2026 | 311,354.50   | 311,354.50   |
| 2027 | 273,996.26   | 273,996.26   |
| 2028 | 3,708,339.55 | —            |
| 2029 | 1,043,587.17 | —            |
| 合计   | 5,418,259.40 | 1,409,311.37 |

### 16、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 受限原因 |
|--------|---------------|---------------|------|
| 固定资产   | 5,386,573.41  | 6,579,772.39  | 借款抵押 |
| 无形资产   | 3,064,722.18  | 3,150,384.59  | 借款抵押 |
| 投资性房地产 | 21,025,392.47 | 7,403,695.52  | 借款抵押 |
| 合计：    | 29,476,688.06 | 17,133,852.50 |      |

### 17、短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 43,580,000.00 | 43,380,000.00 |
| 保证借款    | —             | 800,000.00    |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 借款利息 | 17,880.28     | 56,169.52     |
| 合计：  | 43,597,880.28 | 44,236,169.52 |

借款以房产抵押及股东沈文虎、徐小萍保证、其中400万元由江苏常州高新信用融资担保有限公司共同担保。

(2) 期末无逾期的借款。

## 18、应付款项

(1) 应付账款按性质披露

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应付材料款 | 4,531,049.52 | 4,113,369.03  |
| 应付工程款 | 3,444,829.58 | 7,457,053.49  |
| 应付设备款 | 384,604.26   | 46,886.41     |
| 其他    | 116,699.04   | 570,899.48    |
| 合计：   | 8,477,182.40 | 12,188,208.41 |

## 19、预收款项

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 预收租金 | 949,309.27 | 1,229,054.04 |
| 合计：  | 949,309.27 | 1,229,054.04 |

## 20、合同负债

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 515,906.85 | 339,056.78 |
| 合计：  | 515,906.85 | 339,056.78 |

## 21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期减少金额        | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,180,131.85 | 15,646,840.55 | 15,647,878.54 | 1,179,093.86 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | —            | 1,220,009.34  | 1,220,009.34  | —            |
| 三、辞退福利         | —            | 50,300.00     | 50,300.00     | —            |
| 合计：            | 1,180,131.85 | 16,917,149.89 | 16,918,187.88 | 1,179,093.86 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期减少金额        | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,153,276.12 | 13,703,022.55 | 13,703,022.55 | 1,153,276.12 |
| 2、职工福利费       | —            | 665,162.17    | 665,162.17    | —            |
| 3、社会保险费       | —            | 751,340.91    | 751,340.91    | —            |
| 其中：医疗保险费      | —            | 592,236.24    | 592,236.24    | —            |
| 工伤保险费         | —            | 99,883.55     | 99,883.55     | —            |
| 生育保险费         | —            | 59,221.12     | 59,221.12     | —            |
| 4、住房公积金       | —            | 417,593.00    | 417,593.00    | —            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 26,855.73    | 109,721.92    | 110,759.91    | 25,817.74    |
| 合计：           | 1,180,131.85 | 15,646,840.55 | 15,647,878.54 | 1,179,093.86 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加金额       | 本期减少金额       | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | —    | 1,183,033.44 | 1,183,033.44 | —    |
| 2、失业保险费  | —    | 36,975.90    | 36,975.90    | —    |
| 合计：      | —    | 1,220,009.34 | 1,220,009.34 | —    |

## 22、应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 430,522.37 | 40,675.42  |
| 房产税     | 155,970.77 | 134,314.20 |
| 土地使用税   | 42,125.76  | 42,125.76  |
| 城市维护建设税 | 32,519.45  | 17,448.54  |
| 教育费附加   | 23,228.18  | 12,370.39  |
| 个人所得税   | 11,113.50  | 9,630.17   |
| 环境保护税   | —          | 26,008.96  |
| 印花税     | 4,974.78   | 3,756.18   |
| 合计：     | 700,454.81 | 286,329.62 |

## 23、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 | 15,559,306.58 | 12,572,127.58 |
| 合计：   | 15,559,306.58 | 12,572,127.58 |

### 23-1、其他应付款

其他应付款按款项性质列示

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 关联方资金   | 5,597,109.15  | 5,251,164.61  |
| 非金融机构借款 | 6,953,281.43  | 6,953,281.43  |
| 其他      | 3,008,916.00  | 367,681.54    |
| 合计：     | 15,559,306.58 | 12,572,127.58 |

### 24、其他流动负债

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额            | 61,738.83    | 30,722.28    |
| 已背书未到期不能终止确认的应收票据 | 869,902.61   | 1,604,237.63 |
| 预提费用              | 252,427.88   | —            |
| 合计：               | 1,184,069.32 | 1,634,959.91 |

### 25、股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股份总数 | 27,200,000.00 | —    | —    | 27,200,000.00 |

注：股权变动详见附注一、公司基本情况

### 26、资本公积

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 5,543,790.27 | —    | —    | 5,543,790.27 |
| 合计：  | 5,543,790.27 | —    | —    | 5,543,790.27 |

### 27、盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,823,903.92 | —    | —    | 3,823,903.92 |
| 合计：    | 3,823,903.92 | —    | —    | 3,823,903.92 |

### 28、未分配利润

| 项目           | 本期金额          | 上期金额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 年初未分配利润      | -6,102,660.51 | 6,465,810.30 |
| 调整年初未分配利润合计数 | —             | —            |

|                  |               |                |
|------------------|---------------|----------------|
| 调整后年初未分配利润       | -6,102,660.51 | 6,465,810.30   |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -1,537,308.08 | -12,568,470.81 |
| 减：提取法定盈余公积       | —             | —              |
| 提取任意盈余公积         | —             | —              |
| 提取一般风险准备         | —             | —              |
| 应付普通股股利          | —             | —              |
| 转作股本的普通股股利       | —             | —              |
| 年末未分配利润          | -7,639,968.59 | -6,102,660.51  |

## 29、营业收入和营业成本

### （1）主营业务和其他业务

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 45,183,691.29 | 36,503,214.66 | 43,860,974.39 | 34,898,961.87 |
| 其他业务 | 5,884,414.87  | 1,990,967.99  | 3,516,243.73  | 2,667,354.82  |
| 合计：  | 51,068,106.16 | 38,494,182.65 | 47,377,218.12 | 37,566,316.69 |

### （2）主营业务（分产品）

| 项目      | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 传动部件    | 13,932,388.43 | 11,231,037.77 | 12,864,968.14 | 10,251,497.23 |
| 电机辅件    | 8,585,697.64  | 6,962,259.20  | 6,544,785.24  | 5,190,215.97  |
| 机壳类     | 3,914,508.11  | 3,196,851.45  | 3,882,938.65  | 3,088,969.94  |
| 箱体类     | 4,248,425.08  | 3,418,510.03  | 1,556,092.62  | 1,241,748.58  |
| 其他类     | 2,901,141.71  | 2,283,265.72  | 2,774,634.02  | 2,282,899.55  |
| 加工费     | 2,170,266.88  | 1,813,226.24  | 4,520,536.42  | 3,435,824.26  |
| 印刷包装机械类 | 8,819,808.40  | 7,091,920.67  | 8,912,894.84  | 7,140,851.32  |
| 公共安全设备类 | —             | —             | 725,178.76    | 621,454.22    |
| 车钩      | 532,095.05    | 442,083.95    | 633,670.31    | 506,962.92    |
| 长晶支架    | 79,359.99     | 64,059.63     | 1,445,275.39  | 1,138,537.88  |
| 合计：     | 45,183,691.29 | 36,503,214.66 | 43,860,974.39 | 34,898,961.87 |

## 30、税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 612,184.36 | 441,532.66 |
| 城市维护建设税 | 226,014.76 | 137,530.62 |
| 土地使用税   | 168,503.04 | 168,503.05 |

|       |              |            |
|-------|--------------|------------|
| 教育费附加 | 161,439.12   | 98,126.14  |
| 印花税   | 24,333.20    | 17,083.94  |
| 环境保护税 | 13,004.48    | 95,063.16  |
| 合计：   | 1,205,478.96 | 957,839.57 |

### 31、销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 935,266.76   | 898,841.89   |
| 业务宣传费 | 519,624.86   | 143,986.74   |
| 差旅费   | 166,875.73   | 91,978.95    |
| 车辆费   | 178,304.83   | 165,038.98   |
| 修理费   | 80,068.14    | 53,974.70    |
| 财产保险费 | 38,951.36    | 20,999.22    |
| 其他    | —            | 5,838.43     |
| 合计：   | 1,919,091.68 | 1,380,658.91 |

### 32、管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,291,761.10 | 2,390,296.71 |
| 业务招待费   | 454,944.59   | 832,550.52   |
| 聘请中介机构费 | 446,099.14   | 815,941.33   |
| 折旧及摊销   | 238,960.80   | 497,755.01   |
| 咨询服务费   | 226,391.78   | 369,932.22   |
| 汽车费用    | 145,798.64   | 151,942.49   |
| 办公费     | 137,420.80   | 298,129.98   |
| 差旅费     | 45,210.71    | 82,988.69    |
| 其他      | 312,615.03   | 188,343.97   |
| 合计：     | 4,299,202.59 | 5,627,880.92 |

### 33、研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,197,501.30 | 2,166,266.50 |
| 材料领用 | 450,157.45   | 262,857.68   |
| 折旧   | 191,481.73   | 170,298.41   |
| 合计：  | 2,839,140.48 | 2,599,422.59 |

**34、财务费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,921,958.53 | 1,519,666.88 |
| 减：利息收入 | 1,316.75     | 1,956.30     |
| 汇兑损益   | -14,379.92   | -16,234.02   |
| 其他     | 3,594.63     | 3,912.39     |
| 合计：    | 1,909,856.49 | 1,505,388.95 |

**35、其他收益**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 政府补助    | 174,213.90 | 263,040.75 |
| 增值税减免   | 22,100.00  | 25,350.00  |
| 增值税加计抵减 | 337,097.24 | —          |
| 合计：     | 533,411.14 | 288,390.75 |

## 计入当期损益的政府补助项目

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 高企奖励   | 100,000.00 | —          |
| 稳岗补贴   | 48,613.00  | 48,078.00  |
| 社保补贴   | 15,600.90  | 4,962.75   |
| 新发展奖励  | 10,000.00  | —          |
| 创新发展奖励 | —          | 60,000.00  |
| 发展专项资金 | —          | 50,000.00  |
| 市级载体补贴 | —          | 100,000.00 |
| 合计：    | 174,213.90 | 263,040.75 |

**36、投资收益**

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-------------------|------------|-------------|
| 处置其他权益工具投资产生的投资收益 | —          | -179,420.23 |
| 票据贴现利息            | -61,225.60 | -22,798.76  |
| 合计：               | -61,225.60 | -202,218.99 |

**37、信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额       |
|------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | -1,763,504.56 | -571,466.14 |
| 合计：  | -1,763,504.56 | -571,466.14 |

**38、资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额         |
|--------|-------------|---------------|
| 商誉减值损失 | —           | -9,989,979.45 |
| 存货跌价损失 | -211,434.80 | —             |
| 合计：    | -211,434.80 | -9,989,979.45 |

**39、营业外收入**

| 项目  | 本期发生额    | 上期发生额     |
|-----|----------|-----------|
| 其他  | 6,637.66 | 18,500.00 |
| 合计： | 6,637.66 | 18,500.00 |

**40、营业外支出**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 12,974.33  | 93,337.26  |
| 对外捐赠支出      | 166,000.00 | —          |
| 罚款          | 496.10     | 38,000.00  |
| 其他滞纳金       | 2,037.08   | 208,867.41 |
| 合计：         | 181,507.51 | 340,204.67 |

**41、所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-------|------------|-------------|
| 当期所得税 | —          | 1,003.08    |
| 递延所得税 | 260,837.72 | -489,800.28 |
| 合计：   | 260,837.72 | -488,797.20 |

**(2) 所得税费用表**

| 项目                      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额                    | -1,276,470.36 | -13,057,268.01 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | -191,470.55   | -1,958,590.20  |
| 子公司适用不同税率的影响            | 194,726.61    | —              |
| 调整以前期间所得税的影响            |               | 1,003.08       |
| 非应税收入的影响                |               | —              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 32,277.43     | 1,820,371.71   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |               | -80,755.79     |

|                                 |             |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| 年度内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 | 683,008.78  | —           |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化         |             | 152,924.14  |
| 研发费加计扣除的影响                      | -425,871.07 | -389,913.39 |
| 残疾人工资加计扣除影响                     | -31,833.48  | -33,836.75  |
| 非同一控制下企业合并的影响                   | —           | —           |
| 其他                              | —           | —           |
| 所得税费用                           | 260,837.72  | -488,797.20 |

#### 42、外币货币性项目

| 项目   | 外币种类 | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|------|------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | 美元   | 3.23      | 7.1884 | 23.22      |
| 应收账款 | 欧元   | 11,711.56 | 7.5257 | 178,288.21 |
| 应收账款 | 美元   | 8,447.20  | 7.1884 | 60,721.85  |

#### 43、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 存款利息收入 | 1,316.75     | 1,956.30     |
| 政府补助   | 174,213.90   | 263,040.75   |
| 赔偿款    | —            | 18,500.00    |
| 往来款    | 3,435,542.29 | 1,019,768.26 |
| 租赁款    | 2,592,263.02 | —            |
| 合计：    | 6,181,235.96 | 1,303,265.31 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 费用性质支出      | 3,206,910.26 | 3,349,731.14 |
| 往来款         | 960,744.11   | 899,298.88   |
| 税收滞纳金、罚金、罚款 | 1,901.91     | 38,000.00    |
| 捐赠          | 166,000.00   | —            |
| 合计：         | 4,335,556.28 | 4,287,030.02 |

##### (3) 现金流量表补充资料

##### ①净利润调节为经营活动现金流量的信息：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                         |               |                |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：      | —             | —              |
| 净利润                     | -1,537,308.08 | -12,568,470.81 |
| 加：信用减值损失                | 1,763,504.56  | 571,466.14     |
| 资产减值准备                  | 211,434.80    | 9,989,979.45   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,954,195.71  | 7,559,608.65   |
| 无形资产摊销                  | 91,785.99     | 308,790.66     |
| 长期待摊费用摊销                |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | —             | —              |
| 固定资产报废损失                | 12,974.33     | 93,337.26      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）     | —             | —              |
| 财务费用                    | 1,907,578.61  | 1,503,432.86   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）         | 61,225.60     | 202,218.99     |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）    | —             | -489,800.28    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）    | 260,837.72    | —              |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）        | -1,702,184.71 | -5,304,620.58  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）   | -2,220,045.76 | -6,849,670.55  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）   | -1,113,589.93 | -5,076,491.54  |
| 其他                      | —             | —              |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 4,690,408.84  | -10,060,219.75 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：    | —             | —              |
| 债务转为资本                  | —             | —              |
| 一年内到期的可转换公司债券           | —             | —              |
| 融资租入固定资产                | —             | —              |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：        | —             | —              |
| 现金的期末余额                 | 994,811.93    | 589,699.10     |
| 减：现金的期初余额               | 589,699.10    | 203,161.74     |
| 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            | 405,112.83    | 386,537.36     |

②现金和现金等价物的有关信息：

| 项目             | 本期金额       | 上期金额       |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 994,811.93 | 589,699.10 |
| 其中：库存现金        | 3,332.72   | 6,637.50   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 991,234.27 | 583,061.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 244.94     | —          |

|                             |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| 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              | 994,811.93 | 589,699.10 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | —          | —          |

#### 44、租赁

##### （1）本公司作为出租人

| 项目   | 租赁收入         | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 房屋租金 | 3,162,845.50 | —                        |
| 合计:  | 3,162,845.50 | —                        |

#### 附注六、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式       |
|--------------|-------|------|------|---------|----|------------|
|              |       |      |      | 直接      | 间接 |            |
| 常州市黑马合成革有限公司 | 江苏常州  | 江苏常州 | 厂房租赁 | 100.00  | —  | 非同一控制下企业合并 |

##### 2、在合营企业或联营企业中的权益

##### （1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|------|------------|---------|----|---------------------|
|                  |       |      |            | 直接      | 间接 |                     |
| 常州市英蓝云智微纳米科技有限公司 | 江苏常州  | 江苏常州 | 科学研究和技术服务业 | 31.3725 | —  | 权益法                 |

##### （1）重要联营企业的主要财务信息

|      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 流动资产 | 20,000.00  | 20,000.00  |

|                      |           |           |
|----------------------|-----------|-----------|
| 非流动资产                | —         | —         |
| 资产合计                 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 流动负债                 | —         | —         |
| 非流动负债                | —         | —         |
| 负债合计                 | —         | —         |
| 少数股东权益               | —         | —         |
| 归属于母公司股东权益           | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 调整事项                 | —         | —         |
| --商誉                 | —         | —         |
| --内部交易未实现利润          | —         | —         |
| --其他                 | —         | —         |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | —         | —         |
| 营业收入                 | —         | —         |
| 净利润                  | —         | —         |
| 终止经营的净利润             | —         | —         |
| 其他综合收益               | —         | —         |
| 综合收益总额               | —         | —         |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | —         | —         |

该公司控股股东尚未投入资金，公司实收资本均为本公司投入，该公司尚未正式经营。

#### 附注七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险）、信用风险和流动风险，本公司对此的风险管理政策概述如下：

##### 1、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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本

公司以浮动利率计息的银行借款有关。

## （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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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五-43 之说明。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收款项余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 附注八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                       | 期末公允价值     |            |            |    |
|--------------------------|------------|------------|------------|----|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量              | —          | —          | —          | —  |
| （一）交易性金融资产               | —          | —          | —          | —  |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | —          | —          | —          | —  |
| （1）债务工具投资                | —          | —          | —          | —  |

|                             |   |   |              |              |
|-----------------------------|---|---|--------------|--------------|
| （2）权益工具投资                   | — | — | —            | —            |
| （3）衍生金融资产                   | — | — | —            | —            |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | — | — | —            | —            |
| （1）债务工具投资                   | — | — | —            | —            |
| （2）权益工具投资                   | — | — | —            | —            |
| （二）其他债权投资                   | — | — | —            | —            |
| （三）其他权益工具投资                 | — | — | —            | —            |
| （四）投资性房地产                   | — | — | —            | —            |
| 1. 出租用的土地使用权                | — | — | —            | —            |
| 2. 出租用的土地使用权                | — | — | —            | —            |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         | — | — | —            | —            |
| （五）生物资产                     | — | — | —            | —            |
| 1. 消耗性生物资产                  | — | — | —            | —            |
| 2. 生产性生物资产                  | — | — | —            | —            |
| （六）应收款项融资                   | — | — | 2,147,489.28 | 2,147,489.28 |
| （七）其他非流动金融资产                | — | — | —            | —            |
| 持续以公允价值计量的资产总额              | — | — | —            | —            |
| （八）交易性金融负债                  | — | — | —            | —            |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    | — | — | —            | —            |
| 其中：发行的交易性债券                 | — | — | —            | —            |
| 衍生金融负债                      | — | — | —            | —            |
| 其他                          | — | — | —            | —            |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | — | — | —            | —            |
| 持续以公允价值计量的负债总额              | — | — | —            | —            |
| 二、非持续的公允价值计量                | — | — | —            | —            |
| （一）持有待售资产                   | — | — | —            | —            |
| 非持续以公允价值计量的资产总额             | — | — | —            | —            |
| 非持续以公允价值计量的负债总额             | — | — | —            | —            |

应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值差异较小，按票面金额作为公允价值进行计量。

附注九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 公司的股东情况

| 股东名称 | 关联关系   | 类型  | 本企业的持股比例(%) | 股东对本企业的表决权比例(%) |
|------|--------|-----|-------------|-----------------|
| 沈文虎  | 股东、董事长 | 自然人 | 70.00       | 70.00           |
| 徐小萍  | 股东、董事  | 自然人 | 30.00       | 30.00           |

(2) 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 |
|-----------------|-------------|
| 田益华             | 董事          |
| 陈磊              | 董事          |
| 严得祥             | 董事          |
| 万银南             | 监事会主席       |
| 张鹏              | 职工代表监事      |
| 张逸              | 监事          |
| 常州市常工现代农业开发有限公司 | 监事会主席控制的企业  |

2、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-----------------|--------|-----------|-------|
| 常州市常工现代农业开发有限公司 | 采购商品   | 44,718.00 |       |

3、关联担保情况

| 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 |
|---------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 沈文虎、徐小萍 | 800,000.00   | 2023 年 12 月 28 日 | 2024 年 1 月 2 日   | 是          |
| 沈文虎、徐小萍 | 1,000,000.00 | 2023 年 4 月 12 日  | 2024 年 4 月 10 日  | 是          |
| 沈文虎、徐小萍 | 1,000,000.00 | 2023 年 12 月 1 日  | 2024 年 11 月 20 日 | 是          |
| 沈文虎、徐小萍 | 2,000,000.00 | 2023 年 3 月 24 日  | 2024 年 3 月 15 日  | 是          |
| 沈文虎、徐小萍 | 2,500,000.00 | 2024 年 2 月 27 日  | 2024 年 2 月 28 日  | 是          |
| 沈文虎、徐小萍 | 2,000,000.00 | 2024 年 3 月 26 日  | 2025 年 3 月 25 日  | 是          |
| 沈文虎、徐小萍 | 580,000.00   | 2024 年 3 月 26 日  | 2025 年 3 月 25 日  | 是          |
| 沈文虎、徐小萍 | 1,500,000.00 | 2023 年 4 月 23 日  | 2024 年 4 月 19 日  | 是          |

|         |               |                  |                  |   |
|---------|---------------|------------------|------------------|---|
| 徐小萍     |               |                  |                  |   |
| 沈文虎、徐小萍 | 3,000,000.00  | 2023 年 4 月 26 日  | 2024 年 4 月 24 日  | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 2,000,000.00  | 2023 年 5 月 18 日  | 2024 年 5 月 17 日  | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 5,000,000.00  | 2023 年 6 月 25 日  | 2024 年 6 月 25 日  | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 2,000,000.00  | 2023 年 6 月 2 日   | 2024 年 6 月 2 日   | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 8,000,000.00  | 2023 年 5 月 16 日  | 2024 年 5 月 16 日  | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 4,000,000.00  | 2022 年 8 月 22 日  | 2023 年 8 月 21 日  | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 5,500,000.00  | 2023 年 12 月 5 日  | 2024 年 12 月 4 日  | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 300,000.00    | 2023 年 11 月 15 日 | 2024 年 11 月 14 日 | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 2,500,000.00  | 2023 年 10 月 9 日  | 2024 年 9 月 20 日  | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 3,000,000.00  | 2023 年 10 月 9 日  | 2023 年 9 月 20 日  | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 1,500,000.00  | 2024 年 4 月 19 日  | 2024 年 12 月 31 日 | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 3,000,000.00  | 2024 年 4 月 24 日  | 2024 年 12 月 31 日 | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 2,000,000.00  | 2024 年 5 月 17 日  | 2024 年 12 月 31 日 | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 5,000,000.00  | 2024 年 6 月 25 日  | 2024 年 12 月 31 日 | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 2,000,000.00  | 2024 年 6 月 2 日   | 2024 年 12 月 31 日 | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 8,000,000.00  | 2024 年 5 月 16 日  | 2024 年 12 月 31 日 | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 2,500,000.00  | 2024 年 9 月 20 日  | 2024 年 12 月 31 日 | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 3,000,000.00  | 2023 年 9 月 20 日  | 2024 年 12 月 31 日 | 是 |
| 沈文虎、徐小萍 | 27,000,000.00 | 2024 年 12 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 否 |
| 沈文虎、徐小萍 | 2,000,000.00  | 2023 年 4 月 3 日   | 2025 年 3 月 25 日  | 否 |
| 沈文虎、徐小萍 | 4,000,000.00  | 2024 年 2 月 28 日  | 2025 年 2 月 15 日  | 否 |
| 沈文虎、徐小萍 | 580,000.00    | 2023 年 4 月 10 日  | 2025 年 3 月 25 日  | 否 |
| 沈文虎、徐小萍 | 10,000,000.00 | 2024 年 7 月 1 日   | 2025 年 6 月 30 日  | 否 |

#### 4、关联方资金拆借

向关联方拆入资金

| 关联方 | 拆入金额       | 偿还金额       | 资金占用费 |
|-----|------------|------------|-------|
| 徐小萍 | 480,000.00 | 200,000.00 | 无偿使用  |
| 沈文虎 | 59,000.00  | 351,068.00 | 无偿使用  |
| 合计  | 539,000.00 | 551,068.00 |       |

5、应收应付关联方等未结算情况

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 常州市常工现代开发农业公司 | 181,488.00   |              |
| 其他应付款 | 沈文虎           | 4,851,096.61 | 5,143,164.61 |
| 其他应付款 | 徐小萍           | 746,012.54   | 466,012.54   |

附注十、承诺及或有事项

(1)重要承诺事项

截至期末，本公司无应披露未披露的承诺事项。

(2)或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项及或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、母公司财务报表主要注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1年以内    | 18,968,174.05 | 15,036,738.53 |
| 1至2年    | 487,957.09    | 1,547,015.14  |
| 2至3年    | 1,541,015.14  | 1,258,342.21  |
| 3至4年    | 1,009,262.21  | 540,536.08    |
| 4至5年    | 490,536.08    | 115,032.00    |
| 5年以上    | 115,032.00    | —             |
| 小计:     | 22,611,976.57 | 18,497,663.96 |
| 减: 坏账准备 | 3,419,540.27  | 1,646,334.74  |
| 合计:     | 19,192,436.30 | 16,851,329.22 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                | 账面余额          | 比例<br>(%) | 坏账准备余<br>额   | 计提比例<br>(%) | 账面价值          |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,530,345.43  | 6.77      | 1,530,345.43 | 100.00      | —             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 21,081,631.14 | 93.23     | 1,889,194.84 | 8.96        | 19,192,436.30 |
| 其中：            | —             | —         | —            | —           | —             |
| 账龄组合           | 18,615,582.06 | 82.33     | 1,889,194.84 | 10.15       | 16,726,387.22 |
| 合并关联方往来        | 2,466,049.08  | 10.90     | —            | —           | 2,466,049.08  |
| 合计：            | 22,611,976.57 | 100.00    | 3,419,540.27 | 15.12       | 19,192,436.30 |

(续)

| 账龄             | 期初余额          |           |              |             |               |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                | 账面余额          | 比例<br>(%) | 坏账准备余<br>额   | 计提比例<br>(%) | 账面价值          |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | —             | —         | —            | —           | —             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,497,663.96 | 100.00    | 1,646,334.74 | 8.90        | 16,851,329.22 |
| 其中：账龄组合        | 18,497,663.96 | 100.00    | 1,646,334.74 | 8.90        | 16,851,329.22 |
| 合并关联方往来        | —             | —         | —            | —           | —             |
| 合计：            | 18,497,663.96 | 100.00    | 1,646,334.74 | 8.90        | 16,851,329.22 |

①单项计提坏账准备的应收账款

| 名称                  | 期末余额         |              | 计提比例 (%) | 计提理由            |
|---------------------|--------------|--------------|----------|-----------------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备         |          |                 |
| 深圳市英威腾交通技术有限公司湘潭分公司 | 1,530,345.43 | 1,530,345.43 | 100.00   | 公司进入破产程序，预计难以收回 |
| 合计：                 | 1,530,345.43 | 1,530,345.43 | 100.00   |                 |

②组合计提项目：按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款

| 类别   | 期末余额          |            | 计提比例 (%) |
|------|---------------|------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       |          |
| 1年以内 | 16,502,124.97 | 825,106.25 | 5.00     |
| 1至2年 | 487,957.09    | 48,795.71  | 10.00    |
| 2至3年 | 10,669.71     | 3,200.91   | 30.00    |
| 3至4年 | 1,009,262.21  | 504,631.11 | 50.00    |
| 4至5年 | 490,536.08    | 392,428.86 | 80.00    |
| 5年以上 | 115,032.00    | 115,032.00 | 100.00   |

|     |               |              |       |
|-----|---------------|--------------|-------|
| 合计： | 18,615,582.06 | 1,889,194.84 | 10.15 |
|-----|---------------|--------------|-------|

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别      | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |    | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
|         |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 单项计提    | —            | 1,530,345.43 | —     | —     | —  | 1,530,345.43 |
| 按组合计提：  | —            | —            | —     | —     | —  | —            |
| 其中：     | —            | —            | —     | —     | —  | —            |
| 账龄组合    | 1,646,334.74 | 242,860.10   | —     | —     | —  | 1,889,194.84 |
| 合并关联方组合 | —            | —            | —     | —     | —  | —            |
| 合计：     | 1,646,334.74 | 1,773,205.53 | —     | —     | —  | 3,419,540.27 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                         | 期末余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 江苏新誉阿尔斯通牵引系统有限公司             | 4,549,557.18  | 20.12         | 227,477.86   |
| 常州博斯特西太湖包装设备有限公司             | 4,373,504.46  | 19.34         | 218,675.22   |
| 金鑫美莱克空调系统（无锡）有限公司            | 3,821,689.64  | 16.90         | 191,084.48   |
| 深圳市英威腾交通技术有限公司湘潭分公司          | 1,530,345.43  | 6.77          | 1,530,345.43 |
| NETZSCH-Feinmahltechnik GmbH | 1,087,592.54  | 4.81          | 54,379.63    |
| 合计                           | 15,362,689.25 | 67.94         | 2,221,962.62 |

## 2、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 | 15,357,059.48 | 24,755,242.52 |
| 合计：   | 15,357,059.48 | 24,755,242.52 |

### 2-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 8,106,547.95 | 12,256,011.95 |
| 1至2年 | 7,263,459.03 | 171,000.00    |
| 2至3年 | —            | 155,791.71    |
| 3至4年 | —            | 176,000.00    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 4-5年    | —             | 156,000.00    |
| 5年以上    | 84,500.00     | 11,925,769.57 |
| 小计:     | 15,454,506.98 | 24,840,573.23 |
| 减: 坏账准备 | 97,447.50     | 85,330.71     |
| 合计:     | 15,357,059.48 | 24,755,242.52 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 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) |           |
| 期初余额     | 830.71       | 84,500.00            | —                    | 85,330.71 |
| 期初余额在本期  | —            | —                    | —                    | —         |
| --转入第二阶段 | —            | —                    | —                    | —         |
| --转入第三阶段 | —            | —                    | —                    | —         |
| --转回第二阶段 | —            | —                    | —                    | —         |
| --转回第一阶段 | —            | —                    | —                    | —         |
| 本期计提     | 11,136.79    | 980.00               | —                    | 12,116.79 |
| 本期转回     | —            | —                    | —                    | —         |
| 本期转销     | —            | —                    | —                    | —         |
| 本期核销     | —            | —                    | —                    | —         |
| 其他变动     | —            | —                    | —                    | —         |
| 期末余额     | 11,967.50    | 85,480.00            | —                    | 97,447.50 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别      | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额      |
|---------|-----------|-----------|-------|-------|----|-----------|
|         |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 单项计提    | —         | —         | —     | —     | —  | —         |
| 按组合计提:  | —         | —         | —     | —     | —  | —         |
| 其中:     | —         | —         | —     | —     | —  | —         |
| 账龄组合    | 85,330.71 | 12,116.79 | —     | —     | —  | 97,447.50 |
| 合并关联方组合 | —         | —         | —     | —     | —  | —         |
| 合计      | 85,330.71 | 12,116.79 | —     | —     | —  | 97,447.50 |

(4) 实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 84,500.00     | 845,000       |
| 其他     | 15,370,006.98 | 23,995,573.23 |
| 合计：    | 15,454,506.98 | 24,840,573.23 |

(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            | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|--------|---------------|---------------|----------------|-----------|
| 常州市黑马合成革有限公司    | 关联方往来  | 15,120,856.94 | 1年以内<br>/1-2年 | 97.84          | —         |
| 常州市常工现代农业开发有限公司 | 其他     | 181,488.00    | 1年以内          | 1.17           | 9,074.40  |
| 江苏常州滨江经济开发区会计中心 | 押金及保证金 | 84,500.00     | 5年以上          | 0.55           | 84,500.00 |
| 保险理赔            | 其他     | 48,054.24     | 1年以内          | 0.31           | 2,402.71  |
| 王宋娥             | 其他     | 8,000.00      | 1-2年          | 0.05           | 400.00    |
| 合计：             |        | 15,442,899.18 | —             | 99.92          | 96,377.11 |

### 3、长期股权投资

| 被投资单位名称          | 2024年12月31日 |      |            | 2023年12月31日 |      |            |
|------------------|-------------|------|------------|-------------|------|------------|
|                  | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值       |
| 常州市黑马合成革有限公司     | 500,000.00  | —    | 500,000.00 | 500,000.00  | —    | 500,000.00 |
| 常州市英蓝云智微纳米科技有限公司 | 20,000.00   | —    | 20,000.00  | 20,000.00   | —    | 20,000.00  |
| 合计：              | 520,000.00  | —    | 520,000.00 | 520,000.00  | —    | 520,000.00 |

### 4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务和其他业务

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 45,329,173.14 | 36,503,214.66 | 43,860,974.39 | 34,898,961.87 |
| 其他业务 | 6,255,769.79  | 1,442,657.56  | 2,301,966.21  | 1,054,230.64  |
| 合计：  | 51,584,942.93 | 37,945,872.22 | 46,162,940.60 | 35,953,192.51 |

(2) 主营业务收入（分产品）

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 传动部件 | 13,932,388.43 | 12,864,968.14 |
| 电机辅件 | 8,585,697.64  | 6,544,785.24  |
| 机壳类  | 3,914,508.11  | 3,882,938.65  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 箱体类     | 4,248,425.08  | 1,556,092.62  |
| 其他类     | 2,901,141.71  | 2,774,634.02  |
| 加工费     | 2,315,748.73  | 4,520,536.42  |
| 印刷包装机械类 | 8,819,808.40  | 8,912,894.84  |
| 公共安全设备类 | —             | 725,178.76    |
| 车钩      | 532,095.05    | 633,670.31    |
| 长晶支架    | 79,359.99     | 1,445,275.39  |
| 合计：     | 45,329,173.14 | 43,860,974.39 |

## 5、投资收益

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-------------------|------------|-------------|
| 处置其他权益工具投资产生的投资收益 | —          | -179,420.23 |
| 票据贴现利息            | -61,225.60 | -22,798.76  |
| 合计：               | -61,225.60 | -202,218.99 |

## 附注十三、其他补充资料

### 1、非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 本期发生额           |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 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                                          | -12,974.33      |
| 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     | —<br>174,213.90 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | —               |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | —               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | —               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          | —               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            | —               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | —               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | —               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          | —               |
| 非货币性资产交换损益                                                           | —               |
| 债务重组损益                                                               | —               |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     | —               |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         | —               |

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               | —           |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | —           |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       | —           |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       | —           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  | —           |
| 受托经营取得的托管费收入                           | —           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -161,895.52 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |             |
| 减：所得税影响额                               | -699.03     |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | —           |
| 合计：                                    | 43.08       |

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） |        |
|-------------------------|---------------|--------|
|                         | 本期发生额         | 上期发生额  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -5.18         | -34.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.18         | -33.66 |

### （2）每股收益

| 报告期利润                   | 每股收益  |       | 稀释每股收益 |       |
|-------------------------|-------|-------|--------|-------|
|                         | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额  | 上期发生额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.06 | -0.06 | -0.46  | 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 | -0.06 | -0.06 | -0.45  | 0.10  |

常州大千科技股份有限公司

2025 年 4 月 27 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             |
|------------------------------------------------------------------|----------------|
| 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                                      | -12,974.33     |
| 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 | 174,213.90     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -161,895.52    |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                  | <b>-655.95</b> |
| 减：所得税影响数                                                         | -699.03        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |                |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                  | <b>43.08</b>   |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用