



罗特钢带

NEEQ: 872419

上海罗特钢带系统股份有限公司

Shanghai Naut Steel Belt Systems Co.,LTD



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王永飞、主管会计工作负责人李新及会计机构负责人（会计主管人员）李新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、希格玛会计师事务所（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

公司主要客户或主要供应商的名称涉及商业秘密，且均不属于关联方，公司选择不披露。

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.....	18
第五节	公司治理.....	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	上海市金山工业朱漕公路 68 号 5 幢 2 号董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、罗特钢带	指	上海罗特钢带系统股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
华源证券	指	华源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的《上海罗特钢带系统股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海罗特钢带系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Naut Steel Belt Systems Co.,Ltd		
	NAUT		
法定代表人	王永飞	成立时间	2005 年 5 月 11 日
控股股东	控股股东为（王永飞）	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（王永 飞），一致行动人为 （王永钦）
行业（挂牌公司管理型 行业分类）	C-制造业-C34 通用设备制造业-C349 其他通用设备制造-C3490 其他通用 设备制		
主要产品与服务项目	特种钢带生产销售，传动设备、金属制品销售		
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	罗特钢带	证券代码	872419
挂牌时间	2017 年 12 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本 （股）	15,610,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商 是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦 30 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗鹏	联系地址	上海市金山工业区朱漕 公路 68 号 5 幢 2 区
电话	13524549020	电子邮箱	robin.luo@nautbelts.com
传真	021-67270201		
公司办公地址	上海市金山工业区朱漕公 路 68 号 5 幢 2 区	邮政编码	201506
公司网址	http://www.nautbelts.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	91310116774792013E		
注册地址	上海市金山工业区朱漕公路 68 号 5 幢 2 区		
注册资本（元）	15,610,000	注册情况报告期内 是否变更	否

报告期后变更情况

1、主办券商变更

公司分别于 2024 年 12 月 13 日召开第三届董事会第六次会议、于 2024 年 12 月 30 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过关于变更持续督导主办券商有关议案。

2025 年 2 月 14 日，全国股转公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自该函出具之日起，由华源证券担任公司持续督导主办券商并履行持续督导义务。

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

公司致力于环形钢带及钢带式传动系统的研发、生产、销售及售后服务，公司具有独立的研发、生产和销售和服务体系。在研发上，以钢带整平、双钢带压机定厚、自动刮膜装置、热风式加热连续压机等研发为突破口，满足产品对于不同应用领域的需求；在采购上，公司与各主要供应商保持着长期稳定的合作关系，原材料供应充足，采购价格相对合理。在销售上，公司应市场需求采取标准化和定制化相结合的销售模式，能够满足客户的多样化需求。公司的商业模式具体情况如下：

(一) 研发模式 公司销售部门进行市场调研，对行业进行动态跟踪，在和公司管理层研究并确认市场前景后，根据市场的新需求，技术部门进行可行性分析，研发新产品。技术部门首先确定研发方案初稿，再和客户深入沟通，了解需求后，进行技术方案完善，随后技术部门确定产品生产计划图，采购确认及生产实施。在生产的过程中，对生产设备细节进行合理修正。同时，技术项目负责人组织编制、修订、完善产品工艺图册、操作手册等技术文件。产品研发出后进行专利申报、成果鉴定以及论文发表等工作。

(二) 采购模式 公司主要从事钢带销售和钢带式传动设备研发与销售，主要原材料是钢材，由于钢材具有一定的交货期，原材料的采购采用定量订货方式。首先，根据上年度的销售情况和不同品种钢带的规格预计出接下来生产需要原材料的量，并设置一个最低库存订货点，在日常生产过程中，每天对库存进行盘点，当库存下降到最低库存订货点时，就立即和供应商联系，发出订货，订货批量根据实际生产销售情况来定。钢带传动设备的原材料采购则是采用准时化采购的方式进行的。销售部门和客户签好合同后，采购部门依据技术部门提供的传动设备原材料部件清单对供应商下达发货指令，要求供应商在指定时间、将指定品种、指定数量的原材料送到指定地点。

(三) 生产模式 公司的产品具有“多品种小批量”的特点，生产主要以订单为主，目前通过对接市场进行细分，企业集中力量于化工钢带、食品钢带、压机设备、造粒结片设备、食品特殊功能设备等某几个特定的市场，通过满足这几个细分市场对产品和服务的复杂需求来占领市场。

(四) 销售模式 公司产品实行统一销售模式，销售部负责合同签订与售前售后服务，公司主要采用直销方式，由公司销售人员直接与客户洽谈销售，从而确保信息快速、准确、全面的传达和反馈，并针对不同要求的客户，制定相应的销售政策。公司销售部按照行业进行分类，每个销售团队负责某个行业的全国销售。随着公司积极开拓海外市场，公司境外销售的比重逐年提升。公司境外销售均通过直销模式实现，公司外销业务结算币种为美元。公司主要通过以下方式获取海外客户订单：积极参加国内外专业展会，寻找海外客户；公司销售人员实地考察拜访客户；通过网络平台发布公司产品介绍，吸引海外客户通过平台主动联系公司促成交易等。

(五) 盈利模式 公司产品的主要原材料为钢带、不锈钢等，价格一般随市场波动。公司主要销售环形钢带及钢带式传动系统，制定销售价格时，公司一般会参考购进原材料成本的价格和销售产品的市场价格。公司盈利来源主要为加工费，由于原材料价格上升时公司产品的价格也会随之调整，因此基本可以将原材料价格变动带来的风险转嫁给客户，获得稳定的盈利。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2017年11月23日公司荣获上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年；并分别于2020年11月12日、2023年11月15日通过复审，有效期三年； 2、获得2024年度“科技型中小企业”认定，有效期2024年10月21日至2024年12月31日； 3、获得2022年上海市专精特新中小企业（第二批）认定。

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	50,854,879.71	48,133,126.37	5.65%
毛利率%	37.51%	38.06%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	5,200,092.76	4,200,471.01	23.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,842,364.84	3,812,954.93	27.00%
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）	17.22%	17.82%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.03%	16.27%	—
基本每股收益	0.33	0.27	22.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,438,021.79	49,575,776.87	3.76%
负债总计	20,783,856.30	20,219,204.14	2.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,654,165.49	29,356,572.73	4.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.88	4.26%
资产负债率%（母公司）	39.91%	42.23%	—
资产负债率%（合并）	40.41%	40.78%	—
流动比率	2.43	2.51	—
利息保障倍数	19.55	12.09	—
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	14,232,793.26	-2,139,861.35	765.13%
应收账款周转率	3.25	3.52	—
存货周转率	4.24	3.38	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.76%	-0.53%	—

营业收入增长率%	5.65%	4.62%	—
净利润增长率%	23.80%	-25.50%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,757,561.31	26.75%	6,838,892.45	13.80%	101.17%
应收票据	—	—	—	—	—
应收账款	16,386,413.19	31.86%	12,479,260.61	25.19%	31.31%
预付款项	700,376.00	1.36%	3,123,704.91	6.30%	-77.58%
应收款项融资	208,249.23	0.40%	2,095,166.48	4.23%	-90.06%
存货	11,343,766.68	22.05%	13,956,761.57	28.17%	-18.72%
固定资产	2,429,632.28	4.72%	2,680,892.95	5.41%	-9.37%
在建工程	799,951.95	1.56%	156,523.41	0.32%	411.07%
使用权资产	3,487,754.16	6.78%	5,409,565.51	10.92%	-35.53%
应付账款	2,391,039.44	4.65%	2,721,026.84	5.49%	-12.13%
合同负债	7,517,481.41	14.61%	7,378,390.42	14.89%	1.89%
一年内到期的非流动负债	1,706,360.84	3.32%	1,964,419.42	3.96%	-13.14%
租赁负债	2,371,605.42	4.61%	4,160,521.40	8.40%	-43.00%

项目重大变动原因

1、报告期末货币资金较上年期末增加 691.87 万元，增长 101.17%，主要是为确保设备按期交付，与之相应大部分采购在上年发生，故本报告期购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少所致；

2、报告期末应收账款较上年期末增加 390.72 万元，增长 31.31%，主要由于本期收入增加导致应收账款相应有所增长；前期应收账款回款较慢所致；

3、报告期末使用权资产较上年期末减少 192.18 万元，减少 35.53%，主要系本期计提折旧所致。

除上述情况外，占总资产 10%以上的资产、负债项目无重大变动。

(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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	50,854,879.71	-	48,133,126.37	-	5.65%
营业成本	31,776,863.80	62.49%	29,812,849.34	61.94%	6.59%
毛利率%	37.51%	-	38.06%	-	-
销售费用	4,120,502.49	8.10%	3,910,330.02	8.12%	5.37%
管理费用	5,931,944.43	11.66%	6,114,320.24	12.70%	-2.98%
研发费用	2,876,390.33	5.66%	3,597,633.70	7.47%	-20.05%
财务费用	304,842.05	0.60%	311,036.78	0.65%	-1.99%
其他收益	460,465.07	0.91%	368,052.67	0.76%	25.11%
信用减值损失	-527,639.89	-1.04%	-322,297.06	-0.67%	63.71%
营业利润	5,691,398.65	11.19%	4,244,171.09	8.82%	34.10%
营业外收入	7,879.78	0.02%	139,598.58	0.29%	-94.36%
营业外支出	10,096.95	0.02%	54,999.71	0.11%	-81.64%
利润总额	5,689,181.48	11.19%	4,328,769.96	8.99%	31.43%
净利润	5,200,092.76	10.22%	4,200,471.01	8.73%	23.80%

项目重大变动原因

- 1、报告期内营业利润较上期增加 144.72 万元，增加 34.10%；主要是系设备相关的订单增加导致本期销售收入有所增长；同时，与设备相关技术成果能够满足当前业务所需，受宏观经济环境下行影响，公司减少研发项目投入，精简人员，导致研发费用下降所致；。
 - 2、本期利润总额较上期增加 136.04 万元，增长 31.43%，主要系营业利润增长所致。
- 除上述情况外，占收入 10%以上的利润表项目无重大变动。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	50,854,879.71	48,133,126.37	5.65%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	31,776,863.80	29,812,849.34	6.59%
其他业务成本	0	0	0%

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
钢带	14,669,063.56	8,409,798.20	42.67%	-38.13%	-38.28%	0.35%
设备	33,894,028.08	22,465,053.67	33.72%	57.99%	56.05%	2.49%
维修服务	2,291,788.07	902,011.92	60.64%	-22.89%	-49.64%	52.60%

按地区分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	48,873,304.21	31,100,966.62	36.36%	8.36%	8.91%	0.9%
境外	1,981,575.50	675,897.17	65.89%	-34.64%	-46.25%	12.60%

收入构成变动的原因

- 1、报告期内，钢带营业收入较上期减少 38.13%，主要由于公司销售重心偏向于钢带系统设备（以下简称设备）所致，营业成本较上年同期减少 38.28%，系营业收入下降相应导致成本下降；
- 2、报告期内，设备营业收入较上期增加 57.99%，主要由于双钢带压机设备技术提升、增加市场推广力度所致；营业成本较上期增加 56.05%、主要由于营业收入增加，营业成本也相应增加所致；
- 3、报告期内，维修服务营业收入较上期减少 22.89%，主要由于本期重心转向钢带系统设备，配件销售减少所致；维修服务营业成本较上年同期上涨 49.64%、毛利率较上期增长 52.59%，主要系公司调整维修及配件销售价格所致；
- 4、报告期内，境外营业收入较上期减少 34.64%，主要由于受贸易环境影响，重心偏向于国内市场，境外设备销售减少所致；营业成本较上年同期下降 46.25%，主要系境外收入下滑所致。

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	第一名	10,529,364.86	20.70%	否
2	第二名	7,603,008.85	14.95%	否
3	第三名	5,371,681.44	10.56%	否
4	第四名	2,641,592.92	5.19%	否
5	第五名	2,150,442.48	4.23%	否
合计		28,296,090.55	55.64%	—

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	第一名	3,311,684.96	14.11%	否
2	第二名	2,254,920.35	9.61%	否
3	第三名	1,675,353.98	7.14%	否
4	第四名	1,619,469.03	6.90%	否
5	第五名	1,594,094.69	6.79%	否
合计		10,455,523.01	44.55%	—

(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	14,232,793.26	-2,139,861.35	765.13%
投资活动产生的现金流量净额	-516,605.17	-1,046,452.66	-50.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,799,322.74	2,041,050.37	-433.13%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1,637.73 万元，增长 765.13%，主要由于前期部分货款回款较慢导致销售商品、提供劳务收到的现金有所减少；为确保设备按期交付，与之相应大部分采购在上年发生，故本报告期购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少所致等原因综合所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期净流出减少 52.98 万元，减少 50.63%，主要由于减少购置固定资产所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期净流出减少 884.04 万元，减少 433.13%，主要由于 2023 年存在股票定向发行融资、本期现金分红有所增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南通科微金属科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发	2,000,000.00	1,718,828.58	1,510,462.78	1,972,239.13	-20,256.06

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司主营业务是提供环形钢带输送设备及服务，主要市场为石油化工、精细化工、食品、新材料行业。其发展状况受化工、食品行业景气度影响较大。同时随着国内对环保要求日益严厉，相关行业新项目批复难度加大、进度延长，可能导致对钢带设备的需求增长放缓。另一方面，国内经济增长放缓后，部分盈利能力弱的企业，其付款能力下降，可能会增加公司坏账比例，降低公司盈利能力。 应对措施：公司应在保持现有产品和服务的技术优势与服务优势的同时，完善销售部门和研发部门的职能，采取差异化的竞争策略，保持灵活和敏锐的市场触角，同时加大自主研发力度，提高自身产品质量，保持市场竞争力。
公司治理风险	在有限公司期间，公司治理机制尚不健全，并未建立完善的内部控制制度。股份公司成立后，公司逐步建立健全治理机构，制定了内部管理制度和风险控制体系。但随着经营规模的逐步扩大，业务范围不断发展，员工人数不断增加，公司管理体系日趋复杂，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司治理规范提出更高的要求。 应对措施：公司管理层及有关岗位员工将通过对公司治理有关知识、法律及各项管理制度的学习，结合工作实践，不断加强各项内部控制制度的理解，逐步完善并严格执行各项内部控制制度，降低公司治理风险。
市场竞争加剧风险	钢带行业在中国发展时间不长，现阶段该行业企业保持较高的盈利水平，但随着近几年该行业上游企业（钢铁行业）供给侧改革、去库存化，后续会不断有更多规模较大、实力较强的企业进入到行业中来，从而加剧竞争，并且有实力竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入。如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险，最终会影响公司的盈利水平。 应对措施：公司将加大对研发的投入，提高自身研发水平和自主创新的能力，与此同时，公司还将扩大销售网络，加强与实力雄厚客户建立长期稳定的合作关系努力开拓新市场新渠道，防范行业竞争加剧对公司经营产生的影响。
应收账款收回的风险	2023 年末、2024 年末应收账款账面价值分别为 1,247.93 万元、1,638.64 万元，占资产总额的比例分别为 25.17%、32.20%。公司应收账款余额呈上升趋势，占当期总资产的比重也呈现上升

	趋势，主要根据销售收入的增减变动以及设备完成的周期长短而随之变动。虽然公司的应收账款账龄大多在一年以内，但由于客户信用和财务状况可能发生变化，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。 应对措施：公司将在维持与客户稳定合作的基础上，不断加强应收账款的回收管理，改善资金管理效率，以增加经营活动现金流入，为经营活动发展提供坚实动力。
人才流失的风险	我国钢带行业发展历程较短，目前缺少具备专业知识和丰富实践经验的高技术人才，具有成熟、有经验的团队是企业成为行业内领先者的关键因素。但是，未来会有大量的企业涌入本行业，这些企业也往往将业内领先企业作为迅速取得优质人力资源的首选目标，往往会给出高于正常市场水平的个人待遇，可能会大幅抬高人力资源成本，加剧技术人才的非正常流动，使得行业发展缺乏可持续的人力资源基础，势必也会影响到公司技术团队的稳定性。 应对措施：公司已建立较为完善的员工激励制度以保持技术人员的稳定。
出口地区的政治、经济政策变动风险	公司将产品出口至越南等东南亚国家和地区。上年同期、报告期内，公司产品境外收入占主营业务收入的比例分别为 6.3%、3.9%。受出口地国家或地区整体政治、经济环境较不稳定，导致公司出口收入不稳定，从而在一定程度上影响公司的整体盈利能力。 应对措施：公司将持续关注主要出口国的政治、经济环境变化，以便合理预测相关风险，提前做出调整和应对；不断提高公司产品质量，使公司产品符合出口国家或地区的相关政策要求，减少政策变化对公司出口的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
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	1,950,000	1,950,000
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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

无

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年11月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月3日	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用公司资金、资产或资源	正在履行中
其他股东	2017年11月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年11月3日	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用公司资金、资产或资源	正在履行中
其他股东	2017年11月3日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	尽可能减少与股份公司间的关联交易	正在履行中
董监高	2017年11月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年11月3日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	尽可能减少与股份公司间的关联交易	正在履行中
其他	2017年11月3日	-	挂牌	竞业禁止承诺	核心技术人员不存在违反竞业禁止的约定 核心技术人员不存在违反竞业禁止的约定	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司及相关人员已严格履行上述承诺，不存在违反上述承诺的情形。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,296,015	46.74%	-	7,296,015	46.74%
	其中：控股股东、实际控制人	1,222,100	7.83%	-	1,222,100	7.83%
	董事、监事、高管	1,498,851	9.60%	999	1,499,850	9.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,313,985	53.26%	-	8,313,985	53.26%
	其中：控股股东、实际控制人	3,666,300	23.49%	-	3,666,300	23.49%
	董事、监事、高管	4,499,550	28.82%	-	4,499,550	28.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,610,000	-	0	15,610,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐ 适用
 ☒ 不适用

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	王永飞	4,888,400	-	4,888,400	31.32%	3,666,300	1,222,100	-	-
2	许吉祥	4,500,000	-	4,500,000	28.83%	-	4,500,000	-	-
3	罗鹏	2,998,701	999	2,999,700	19.21%	2,249,775	749,925	-	-
4	陈忠明	1,666,500	-	1,666,500	10.68%	1,249,875	416,625	-	-
5	张臻斌	666,600	-	666,600	4.27%	499,950	166,650	-	-
6	张军	666,600	-	666,600	4.27%	499,950	166,650	-	-
7	王永钦	222,200	-	222,200	1.42%	148,135	74,065	-	-
8	吴杨忠	999	-999	-	-	-	-	-	-
合计		15,610,000	0	15,610,000	100%	8,313,985	7,296,015	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王永飞为公司实际控制人，王永飞与王永钦为亲兄弟关系、一致行动人关系。

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**(一) 报告期内的股票发行情况**

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 10 日	1.5	0	0
2024 年 9 月 4 日	1.0	0	0
合计	2.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

1、2023 年年度权益分派

2024 年 5 月 10 日，2023 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年年度利润分配的议案》，以公司现有总股本 15,610,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 2,341,500 元，并于 2024 年 5 月 23 日完成权益分派。详见公司 2024 年 5 月 15 日披露的《2023 年年度权益分派实施公告》。

2、2024 年半年度权益分派

2024 年 9 月 4 日，2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2024 年半年度利润分配的议案》以公司现有总股本 15,610,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 1,561,000 元，并与 2024 年 9 月 13 日完成权益分派。详见公司 2024 年 9 月 5 日披露的《2024 年半年度权益分派实施公告》。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王永飞	董事长	男	1981年3月	2023年5月17日	2026年5月16日	4,888,400	-	4,888,400	31.32%
罗鹏	董事、总经理、董事会秘书	男	1970年11月	2023年5月17日	2026年5月16日	2,998,701	999	2,999,700	19.21%
陈忠明	董事、副总经理	男	1977年4月	2023年5月17日	2026年5月16日	1,666,500	-	1,666,500	10.68%
许峰峰	董事	男	1992年4月	2023年5月17日	2026年5月16日	-	-	-	-
张臻斌	董事	男	1968年5月	2023年5月17日	2026年5月16日	666,600	-	666,600	4.27%
张军	董事	男	1970年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	666,600	-	666,600	4.27%
董春妹	监事会主席	女	1980年2月	2023年5月17日	2026年5月16日	-	-	-	-
唐府皇	监事	男	1991年11月	2023年5月17日	2026年5月16日	-	-	-	-
周仁其	职工代表监事	男	1966年4月	2023年5月17日	2026年5月16日	-	-	-	-
李新	财务负责人	女	1979年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王永飞为控股股东及实际控制人，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。
公司第二大股东许吉祥与许峰峰为父子关系。

(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	4	-	-	4
生产人员	36	-	6	30
销售人员	7	1	-	8
技术人员	11	-	2	9
财务人员	3	-	-	3
行政人员	5	-	1	4
员工总计	66	1	9	58

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	11	11
专科	18	15
专科以下	36	31
员工总计	66	58

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

薪资管理制度：

- 1、员工工资实行结构工资制，按月发放。
- 2、工资结构：员工工资=基础工资+岗位工资+保密工资+补贴及加班费。
- 3、公司根据员工的工作表现、市场劳动力价格等因素确定员工的薪资标准。同时，在公平的环境下，依照员工职责及工作表现确定薪资的分配方案。
- 4、员工每月所需缴纳的个人收入所得税的计算按国家有关规定进行，公司负责对个人所得税代缴代扣。
- 5、员工每月依法缴纳社会保险和住房公积金。个人所须承担的部分，在薪资计算时按时代扣代缴。

培训计划：

- 1、公司新招聘的员工在入职前必须接受二天的入职培训，对一些特殊岗位，可根据需要将培训时间延长。
- 2、每年度 12 月底前各部门提交年度培训计划，安排部门内每月一次的培训。提高员工的知识及业务能力。
- 3、员工经协商同意调动岗位的，要求接受转岗培训，由接手部门进行岗位培训。
- 4、根据公司的发展，适时的需要安排一部分员工进行外部脱产培训。

离退休职人员：

报告期内无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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至报告期末，公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利等。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的研发设计、采购、销售和运营服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

3、资产独立情况

公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、公司机构独立

公司设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应

的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立健全了会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度并有效执行，本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。以前年度报告不存在重大差错。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字(2025)0695 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐俊伟	周墨
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

希会审字(2025)0695 号

审 计 报 告

上海罗特钢带系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海罗特钢带系统股份有限公司(以下简称贵公司)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐俊伟
(项目合伙人)

中国 西安市

中国注册会计师：周墨

2025 年 4 月 28 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
流动资产：			
货币资金	六(一)	13,757,561.31	6,838,892.45
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			
应收账款	六(二)	16,386,413.19	12,479,260.61
应收款项融资	六(三)	208,249.23	2,095,166.48
预付款项	六(四)	700,376.00	3,123,704.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六(五)	1,036,815.27	1,734,824.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(六)	11,343,766.68	13,956,761.57
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	六(七)		32,252.12
流动资产合计		43,433,181.68	40,260,862.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六(八)	2,429,632.28	2,680,892.95
在建工程	六(九)	799,951.95	156,523.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六(十)	3,487,754.16	5,409,565.51
无形资产	六(十一)	83,564.65	95,224.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六(十二)	390,042.13	741,216.01
递延所得税资产	六(十三)	813,894.94	231,491.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,004,840.11	9,314,914.67
资产总计		51,438,021.79	49,575,776.87
流动负债：			

短期借款	六(十四)		500,146.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六(十五)	2,391,039.44	2,721,026.84
预收款项			
合同负债	六(十六)	7,517,481.41	7,378,390.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(十七)	1,259,126.05	876,574.70
应交税费	六(十八)	3,207,965.56	1,158,220.48
其他应付款	六(十九)	824,207.13	500,714.05
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	六(二十)	1,706,360.84	1,964,419.42
其他流动负债	六(二十一)	977,272.58	959,190.75
流动负债合计		17,883,453.01	16,058,682.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六(二十二)	2,371,605.42	4,160,521.40
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	六(十三)	528,797.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,900,403.29	4,160,521.40
负债合计		20,783,856.30	20,219,204.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(二十三)	15,610,000.00	15,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六(二十四)	5,094,694.89	5,094,694.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(二十五)	3,857,217.00	3,252,799.12
一般风险准备			
未分配利润	六(二十六)	6,092,253.60	5,399,078.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,654,165.49	29,356,572.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		30,654,165.49	29,356,572.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,438,021.79	49,575,776.87

法定代表人：王永飞

主管会计工作负责人：李新

会计机构负责人：李新

（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		13,688,797.75	6,801,636.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一(一)	16,391,784.28	12,969,910.28
应收款项融资		208,249.23	2,095,166.48
预付款项		674,276.00	3,033,107.44
其他应收款	十一(二)	1,076,285.99	2,190,389.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,242,082.97	13,509,109.51
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			30,499.41
流动资产合计		43,281,476.22	40,629,819.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十一(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,074,691.12	1,543,880.76
在建工程		799,951.95	156,523.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,431,406.63	5,015,132.77
无形资产		83,564.65	95,224.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		362,975.37	551,749.29
递延所得税资产		813,894.94	231,491.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,566,484.66	9,594,003.02
资产总计		51,847,960.88	50,223,822.30
流动负债：			
短期借款			500,146.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,352,876.53	3,647,600.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,239,647.94	859,721.89
应交税费		3,189,374.00	1,084,741.28
其他应付款		820,841.58	1,081,471.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,517,481.41	7,378,390.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,706,360.84	1,607,230.39
其他流动负债		977,272.58	959,190.75
流动负债合计		17,803,854.88	17,118,492.95
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		2,371,605.42	4,089,218.60
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		514,710.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,886,316.41	4,089,218.60
负债合计		20,690,171.29	21,207,711.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,610,000.00	15,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,985,614.89	4,985,614.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,806,297.00	3,201,879.12
一般风险准备			
未分配利润		6,755,877.70	5,218,616.74
所有者权益（或股东权益）合计		31,157,789.59	29,016,110.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		51,847,960.88	50,223,822.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		50,854,879.71	48,133,126.37
其中：营业收入	六(二十七)	50,854,879.71	48,133,126.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,186,416.18	43,934,396.84
其中：营业成本	六(二十七)	31,776,863.80	29,812,849.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(二十八)	175,873.08	188,226.76
销售费用	六(二十九)	4,120,502.49	3,910,330.02
管理费用	六(三十)	5,931,944.43	6,114,320.24
研发费用	六(三十一)	2,876,390.33	3,597,633.70
财务费用	六(三十二)	304,842.05	311,036.78
其中：利息费用		306,614.10	393,294.61
利息收入		2,952.40	98,792.30
加：其他收益	六(三十三)	460,465.07	368,052.67
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十四)	90,109.94	
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）	六(三十五)	-527,639.89	-322,297.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(三十六)		-314.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,691,398.65	4,244,171.09
加：营业外收入	六(三十七)	7,879.78	139,598.58
减：营业外支出	六(三十八)	10,096.95	54,999.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,689,181.48	4,328,769.96
减：所得税费用	六(三十九)	489,088.72	128,298.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,200,092.76	4,200,471.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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）		5,200,092.76	4,200,471.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,200,092.76	4,200,471.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,200,092.76	4,200,471.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.27

法定代表人：王永飞

主管会计工作负责人：李新

会计机构负责人：李新

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五（四）	51,341,155.82	48,028,347.61
减：营业成本	十五（四）	32,546,949.52	30,288,670.98
税金及附加		167,687.06	186,580.53

销售费用		4,109,597.91	3,881,522.61
管理费用		5,555,620.70	5,558,296.41
研发费用		2,876,390.33	3,597,633.70
财务费用		297,171.82	339,691.87
其中：利息费用		299,514.13	423,568.67
利息收入		2,792.66	98,628.97
加：其他收益	十五 (五)	360,465.07	368,052.67
投资收益（损失以“-”号填列）		899,853.08	
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）		-526,651.41	-303,351.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,521,405.22	4,240,652.53
加：营业外收入		7,870.75	139,576.64
减：营业外支出		10,095.29	54,999.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,519,180.68	4,325,229.46
减：所得税费用		475,001.84	128,298.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,044,178.84	4,196,930.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,044,178.84	4,196,930.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		6,044,178.84	4,196,930.51
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,521,864.58	46,308,818.85
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	六(四十) 1	775,583.40	7,663,163.00
经营活动现金流入小计		43,297,447.98	53,971,981.85
购买商品、接受劳务支付的现金		9,354,682.60	26,819,228.37
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		12,305,731.60	12,744,739.74
支付的各项税费		1,814,899.75	2,950,178.45
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十) 2	5,589,340.77	13,597,696.64
经营活动现金流出小计		29,064,654.72	56,111,843.20
经营活动产生的现金流量净额		14,232,793.26	-2,139,861.35

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		320,094.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,120,094.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		836,699.77	1,046,452.66
投资支付的现金		49,800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,636,699.77	1,046,452.66
投资活动产生的现金流量净额		-516,605.17	-1,046,452.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
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		34,450,000.00	2,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,450,000.00	11,200,000.00
偿还债务支付的现金		34,950,000.00	5,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,952,247.74	1,641,284.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六(四十) 3	2,347,075.00	1,817,664.93
筹资活动现金流出小计		41,249,322.74	9,158,949.63
筹资活动产生的现金流量净额		-6,799,322.74	2,041,050.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,803.51	-758.35
五、现金及现金等价物净增加额		6,918,668.86	-1,146,021.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,838,892.53	7,984,914.44
六、期末现金及现金等价物余额		13,757,561.39	6,838,892.45

法定代表人：王永飞

主管会计工作负责人：李新

会计机构负责人：李新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,816,555.19	45,106,327.10

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		636,317.24	6,931,058.64
经营活动现金流入小计		42,452,872.43	52,037,385.74
购买商品、接受劳务支付的现金		10,554,668.36	26,623,222.77
支付给职工以及为职工支付的现金		12,050,798.93	12,375,647.54
支付的各项税费		1,596,786.20	2,882,190.58
支付其他与经营活动有关的现金		5,500,752.26	12,320,789.40
经营活动现金流出小计		29,703,005.75	54,201,850.29
经营活动产生的现金流量净额		12,749,866.68	-2,164,464.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		320,094.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		396,065.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,516,159.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		838,699.77	359,913.01
投资支付的现金		49,800,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,638,699.77	759,913.01
投资活动产生的现金流量净额		-122,539.81	-759,913.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
取得借款收到的现金		34,450,000.00	2,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,446,554.60	320,000.00
筹资活动现金流入小计		35,896,554.60	11,520,000.00
偿还债务支付的现金		34,950,000.00	5,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,952,247.74	1,641,284.70
支付其他与筹资活动有关的现金		2,736,276.11	2,397,664.93
筹资活动现金流出小计		41,638,523.85	9,738,949.63
筹资活动产生的现金流量净额		-5,741,969.25	1,781,050.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,803.51	-758.35
五、现金及现金等价物净增加额		6,887,161.13	-1,144,085.54
加：期初现金及现金等价物余额		6,801,636.62	7,945,722.16
六、期末现金及现金等价物余额		13,688,797.75	6,801,636.62

(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 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,610,000.00				5,094,694.89				3,252,799.12		5,399,078.72		29,356,572.73
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	15,610,000.00				5,094,694.89				3,252,799.12		5,399,078.72		29,356,572.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0				604,417.88		693,174.88		1,297,592.76
（一）综合收益总额											5,200,092.76		5,200,092.76
（二）所有者投入和减少资本													0
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									604,417.88		-		-3,902,500.00

											4,506,917.88		
1. 提取盈余公积									604,417.88		-604,417.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											- 3,902,500.00		-3,902,500.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,610,000.00				5,094,694.89				3,857,217.00		6,092,253.60		30,654,165.49

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									

一、上年期末余额	11,110,000.00				594,694.89				2,833,106.07		3,179,300.76		17,717,101.72
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	11,110,000.00				594,694.89				2,833,106.07		3,179,300.76		17,717,101.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,500,000.00				4,500,000.00				419,693.05		2,219,777.96		11,639,471.01
（一）综合收益总额											4,200,471.01		4,200,471.01
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				4,500,000.00								9,000,000.00
1．股东投入的普通股	4,500,000.00				4,500,000.00								9,000,000.00
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									419,693.05		-		-1,561,000.00
1．提取盈余公积									419,693.05		-419,693.05		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-		-1,561,000.00
4．其他											1,561,000.00		
（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	15,610,000.00				5,094,694.89				3,252,799.12		5,399,078.72		29,356,572.73

法定代表人：王永飞

主管会计工作负责人：李新

会计机构负责人：李新

(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	15,610,000.00				4,985,614.89				3,201,879.12		5,218,616.74	29,016,110.75

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,610,000.00				4,985,614.89				3,201,879.12		5,218,616.74	29,016,110.75
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									604,417.88		1,537,260.96	2,141,678.84
（一）综合收益总额											6,044,178.84	6,044,178.84
（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									604,417.88		- 4,506,917.88	-3,902,500.00
1．提取盈余公积									604,417.88		-604,417.88	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的 分配											- 3,902,500.00	-3,902,500.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或股 本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,610,000.00				4,985,614.89				3,806,297.00		6,755,877.70	31,157,789.59

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	11,110,000.00				485,614.89				2,782,186.07		3,002,379.28	17,380,180.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,110,000.00				485,614.89				2,782,186.07		3,002,379.28	17,380,180.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,500,000.00				4,500,000.00				419,693.05		2,216,237.46	11,635,930.51

（一）综合收益总额											4,196,930.51	4,196,930.51
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				4,500,000.00							9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00				4,500,000.00							9,000,000.00
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								419,693.05		-	1,980,693.05	-1,561,000.00
1. 提取盈余公积								419,693.05		-419,693.05		
2. 提取一般风险准备										-	1,561,000.00	-1,561,000.00
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	15,610,000.00				4,985,614.89				3,201,879.12		5,218,616.74	29,016,110.75

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

上海罗特钢带系统股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名上海罗特不锈钢制品有限公司，由王林军、王文娟共同投资设立的有限责任公司，2017年4月24日完成股改变更登记。公司股票于2017年12月11日在全国股转中心挂牌公开转让，证券代码872419。截至2024年12月31日公司情况如下

公司注册资本：1,561万元。

公司统一社会信用代码：91310116774792013E。

公司类型：股份有限公司（非上市，自然人投资或控股）。

公司注册地址：上海市金山工业区朱漕公路68号5幢2区。

经营地址：上海市金山工业区朱漕公路68号5幢2区。

本公司及各子公司主要从事物料搬运装备制造；钢压延加工；金属材料制造；金属结构制造；金属材料销售；新材料技术研发；炼油、化工生产专用设备制造；机械电气设备销售；机械电气设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；工业设计服务；货物进出口，（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关（以下合称企业会计准则）规定编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了2024年12月31日合并及母公司的财务状况及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

（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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十二））和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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；但是，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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

1. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

3. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金

融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6. 权益工具

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

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

（九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

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

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。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	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

（2）应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	应收关联方款项	不计提坏账
账龄风险组合	除无风险组合外款项。根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	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坏账计提比率，计算预期信用损失

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方、押金、备用金组合	应收关联方款项、押金、备用金	不计提坏账
账龄风险组合	除无风险组合外款项。根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	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坏账计提比率，计算预期信用损失

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、产成品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出采用月末一次加权平均法核算。包装物、低值易耗品等在领用时按一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）合同资产与合同负债

根据财会（2017）22 号的规定（财政部关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知），企业应当根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产，是指企业已向客户转让商品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。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。即企业在向客户

转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

本公司属于在某一时点确认收入的类型，拥有无条件收取合同对价的权利，因此仍适用应收账款科目。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

（十二）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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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股东权益的其他变动，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股东权益；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，按本附注四、（五十一）、5（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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，在处置时将原计入股东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股东股东动而确认的股东权益，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股东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股东权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当股东。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股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

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股东权益变动而确认的股东权益，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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子及其他设备	3	5	31.67

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（十四）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十五）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）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。

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（二十一）收入

1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一

年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （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. 销售退回条款

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

本公司收入确认政策为：公司根据客户订单组织生产，生产完工后由承运方将产品运输至客户指定地点，在将产品交付客户验收合格后确认收入，产品售出后非因质量问题客户一般不能退货。

（二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

1. 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2. 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理暂行办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理暂行办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

（1）使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（2）租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反

映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

（3）租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 10.00 万元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（5）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资

产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

3. 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要的会计政策变更

① 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”的内容自 2024 年 12 月 6 日起施行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。

② 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。

执行上述规定对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（或征收率）%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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

2. 税收优惠及批文

（1）本公司 2023 年 12 月 15 日获得编号为 GR202331002119 高新技术企业证书，有效期三年，报告期内公司享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

（2）. 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 2021 年第 13 号）规定，制造业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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司在报告期内享受上述优惠政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31 日；本期系指 2024 年度，上期系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	135,189.07	127,425.89
银行存款	13,622,372.24	6,711,466.04
其他货币资金		0.52
合计	13,757,561.31	6,838,892.45

2. 期末本公司无使用受限的货币资金。

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,976,275.78	9,638,288.38
1 至 2 年	5,990,228.00	3,448,458.50
2 至 3 年	647,837.50	256,480.00
3 至 4 年	70,680.00	18,000.00
4 至 5 年		2,980.00
5 年以上		205,766.98
小 计	17,685,021.28	13,569,973.86
减：坏账准备	1,298,608.09	1,090,713.25
合 计	16,386,413.19	12,479,260.61

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,685,021.28	100.00	1,298,608.09	7.34	16,386,413.19
其中：账龄组合	17,685,021.28	100.00	1,298,608.09	7.34	16,386,413.19
合计	17,685,021.28	100.00	1,298,608.09	7.34	16,386,413.19

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,569,973.86	100.00	1,090,713.25	8.04	12,479,260.61
其中：账龄组合	13,569,973.86	100.00	1,090,713.25	8.04	12,479,260.61
合计	13,569,973.86	100.00	1,090,713.25	8.04	12,479,260.61

3. 信用风险特征组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,976,275.78	548,813.79	5.00
1 至 2 年	5,990,228.00	599,022.80	10.00
2 至 3 年	647,837.50	129,567.50	20.00
3 至 4 年	70,680.00	21,204.00	30.00
合计	17,685,021.28	1,298,608.09	7.34

4. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,090,713.25	510,238.28		302,343.44	1,298,608.09

5. 本期核销的重要的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否有 =由关联方产生
吉林市合润化工有限责任公司	货款	85,000.00	预期无法收回	董事会批准	非关联方
沈阳奥维机械制造有限公司	货款	51,880.00	预期无法收回	董事会批准	非关联方
Phan Bach Refrigeration	货款	44,076.96	预期无法收回	董事会批准	非关联方
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	货款	40,000.00	预期无法收回	董事会批准	非关联方
中国石化集团南京化学工业有限公司	货款	35,000.00	预期无法收回	董事会批准	非关联方
合计		255,956.96			

6. 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	4,050,000.00		4,050,000.00	22.90	405,000.00
第二名	3,436,560.00		3,436,560.00	19.43	171,828.00
第三名	3,398,261.68		3,398,261.68	19.22	169,913.08
第四名	830,000.00		830,000.00	4.69	93,400.00
第五名	820,000.00		820,000.00	4.64	66,540.00
合计	12,534,821.68		12,534,821.68	70.88	906,681.08

（三）应收款项融资**1、按应收款项融资分类披露**

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	208,249.23		208,249.23
应收账款			
合计	208,249.23		208,249.23

(续)

项目	期初余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	2,095,166.48		2,095,166.48
应收账款			
合计	2,095,166.48		2,095,166.48

2、期末无已质押的应收款项融资。

3、未已被书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

账 龄	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	6,532,819.70	

4、本期无实际核销的应收款项融资。

（四）预付款项**1. 预付账款分类**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	688,776.00	98.34	3,123,704.91	100.00
1 至 2 年	11,600.00	1.66		
合计	700,376.00	100.00	3,123,704.91	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
无锡奥众智能机械有限公司	475,000.00	67.82
威海锐博传动系统有限公司	150,000.00	21.42
新乡市中恒环保机械设备有限公司	46,000.00	6.57
江苏蓝涂环境保护工程有限公司	26,100.00	3.73

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
上海锻创知识产权代理有限公司	3,000.00	0.43
合计	700,100.00	99.97

（五）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	1,036,815.27	1,734,824.06
合计	1,036,815.27	1,734,824.06

其他应收款

1 其他应收款项

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,003,079.60	1,217,216.82
1 至 2 年	7,310.00	412,046.04
2 至 3 年	31,466.00	10,200.00
3 至 4 年		118,071.31
4 至 5 年		1,800.00
5 年以上	45,340.00	135,534.88
小计	1,087,195.60	1,894,869.05
减：坏账准备	50,380.33	160,044.99
合 计	1,036,815.27	1,734,824.06

（2）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、保证金	76,806.00	76,806.00
备用金	5,093.01	1,057,304.16
往来款	1,005,296.59	760,758.89
合计	1,087,195.60	1,894,869.05

（3）坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失	

			(已发生信用 减值)	
上年年末余额	160,044.99			160,044.99
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	17,401.61			17,401.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	127,066.27			127,066.27
期末余额	50,380.33			50,380.33

说明：其他变动是上海罗肯工业科技有限公司注销核销坏账所致。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	质保金	861,140.00	1 年以 内	79.21	43,057.00
昆仑银行电子招投标保证金	质保金	44,000.00	1 年以 内	4.05	2,200.00
上海佳祯塑胶制品有限公司	保证金	40,000.00	5 年以 上	3.68	
江苏星岛金属材料有限公司	保证金	29,166.00	2 至 3 年	2.68	
中国石化销售有限公司上海石油分公司	往来款	27,453.66	1 年以 内	2.53	1,372.68
合 计	——	1,001,759.66	——	92.15	46,629.68

(六) 存货
明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,954,188.44	-	3,954,188.44
在产品	1,057,937.31	-	1,057,937.31
库存商品	1,324,834.65	-	1,324,834.65

发出商品	5,006,806.28	-	5,006,806.28
合计	11,343,766.68	-	11,343,766.68

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,488,973.26	-	3,488,973.26
在产品	6,366,478.99	-	6,366,478.99
库存商品	460,931.81	-	460,931.81
发出商品	3,640,377.51	-	3,640,377.51
合计	13,956,761.57	-	13,956,761.57

(七) 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
预缴所得税		32,252.12

(八) 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,704,032.55	170,200.01	422,680.92	55,076.49	4,351,989.97
2、本年增加金额	193,171.79	-	2,992.00		196,163.79
（1）购置	161,648.50	-	2,992.00		164,640.50
（2）在建工程转入	31,523.29	-	-		31,523.29
3、本年减少金额	4,083.60				4,083.60
（1）转在建工程	4,083.60				4,083.60
4、期末余额	3,893,120.74	170,200.01	425,672.92	55,076.49	4,544,070.16
二、累计折旧					
1、期初余额	1,193,486.59	159,582.52	292,194.04	25,833.87	1,671,097.02
2、本年增加金额	386,883.47	2,107.49		15,817.02	444,726.53

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
			39,918.55		
(1) 计提	386,883.47	2,107.49		15,817.02	444,726.53
			39,918.55		
3、本年减少金额	1,385.67				1,385.67
(1) 转在建工程	1,385.67				1,385.67
4、期末余额	1,578,984.39	161,690.01	332,112.59	41,650.89	2,114,437.88
三、账面价值					
1、期末账面价值	2,314,136.35	8,510.00	93,560.33	13,425.60	2,429,632.28
2、期初账面价值	2,510,545.96	10,617.49	130,486.88	29,242.62	2,680,892.95

(九) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
剖光机	69,663.88		69,663.88
整平机	730,288.07		730,288.07
合计	799,951.95		799,951.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
剖光机	66,965.89		66,965.89
整平机	89,557.52		89,557.52
合计	156,523.41		156,523.41

2. 在建工程主要项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产 金额	本年其 他减少 金额	期末余额
整平机	100.00	89,557.52	640,730.55			730,288.07
合计		89,557.52	640,730.55			730,288.07

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
整平机	73.00	73.00				自筹
合计						

(十) 使用权资产

项目	房产使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	10,516,612.45	10,516,612.45
2、本年增加金额		
(1) 租入		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	10,516,612.45	10,516,612.45
二、累计折旧		
1、期初余额	5,107,046.94	5,107,046.94
2、本年增加金额	1,921,811.35	1,921,811.35
(1) 计提	1,921,811.35	1,921,811.35
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,028,858.29	7,028,858.29
三、账面价值		
1、期末账面价值	3,487,754.16	3,487,754.16
2、期初账面价值	5,409,565.51	5,409,565.51

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	116,601.77	116,601.77
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(2) 处置或报废		
4、期末余额	116,601.77	116,601.77

项目	软件	合计
二、累计折旧		
1、期初余额	21,376.96	21,376.96
2、本年增加金额	11,660.16	11,660.16
（1）计提	11,660.16	11,660.16
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	33,037.12	33,037.12
三、账面价值		
1、期末账面价值	83,564.65	83,564.65
2、期初账面价值	95,224.81	95,224.81

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	741,216.01	-	351,173.88	-	390,042.13
合计	741,216.01	-	351,173.88	-	390,042.13

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵减暂时性差异	递延所得税资 产	可抵减暂时性差 异
信用减值损失	202,200.00	1,347,999.94	168,553.79	1,123,691.93
租赁负债产生的会税差异	611,694.94	4,077,966.26	179,140.26	1,194,268.41
合计	813,894.94	5,425,966.20	347,694.05	2,317,960.35

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异
使用权资产产生的会税差异	528,797.87	3,487,754.16	116,202.07	774,680.61

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末数	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初数
递延所得税资产			116,202.07	231,490.98
递延所得税负债				

4.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	988.48	127,066.27
可抵扣亏损	410,377.52	435,222.07
合计	411,366.00	562,288.34

5.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	上年年末余额
2024 年		
2025 年		
2026 年		
2027 年		
2028 年	410,377.52	
2029 年		435,222.07
合计	410,377.52	435,222.07

(十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		500,000.00
应付利息		146.08
合计		500,146.08

(十五) 应付账款

1. 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初额
应付货款	2,391,039.44	2,721,026.84

2. 1 年以上重要的应付账款

期末无账龄超过 1 年以上的重要应付账款。

(十六) 合同负债

1, 合同负债按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	7,517,481.41	7,378,390.42

2, 1 年以上重要的合同负债

期末无账龄超过 1 年以上的重要合同负债。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	757,448.54	11,383,856.11	10,959,569.26	1,181,735.39
二、离职后福利-设定提存计划	119,126.16	1,421,804.80	1,463,540.30	77,390.66
三、辞退福利				
合计	876,574.70	12,805,660.91	12,423,109.56	1,259,126.05

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	691,469.73	9,879,363.57	9,432,022.83	1,138,810.47
2、职工福利费	-	505,479.31	505,479.31	-
3、社会保险费	65,978.81	680,930.23	703,984.12	42,924.92
其中：医疗保险费	56,836.19	586,517.59	606,391.64	36,962.14
工伤保险费	3,502.11	36,263.94	37,456.38	2,309.67
生育保险费	5,640.51	58,148.70	60,136.10	3,653.11
4、住房公积金		318,083.00	318,083.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	757,448.54	11,383,856.11	10,959,569.26	1,181,735.39

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	113,385.07	1,169,682.38	1,209,430.48	73,636.97
2、失业保险费	5,741.09	59,322.42	61,309.82	3,753.69
3、其他		192,800.00	192,800.00	
合计	119,126.16	1,421,804.80	1,463,540.30	77,390.66

(十八) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
企业所得税	440,330.79	
增值税	2,509,823.63	1,006,575.52
车船税	8,500.04	8,500.04
城市维护建设税	67,379.35	29,174.99
教育费附加	58,031.45	36,105.89
地方教育附加	36,176.36	21,559.34
印花税	7,048.30	
个人所得税	80,675.64	56,304.70
合计	3,207,965.56	1,158,220.48

(十九) 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	824,207.13	500,714.05
合计	824,207.13	500,714.05,

其他应付款

(1). 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
房租	414,996.58	414,996.58
往来款	409,210.55	85,717.47
合计	824,207.13	500,714.05

(2). 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海佳祯塑胶制品有限公司	414,996.58	延期支付房租
山东泰特尔新材料科技有限公司	289,600.00	信用期内
合 计	704,596.58	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,706,360.84	1,964,419.42

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税款	977,272.58	959,190.75

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,077,966.26	6,124,940.82
减：一年内到期的租赁负债（附注六、二十）	1,706,360.84	1,964,419.42
合 计	2,371,605.42	4,160,521.40

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,610,000.00						15,610,000.00

(二十四) 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	5,094,694.89			5,094,694.89

。

(二十五) 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	3,252,799.12	604,417.88		3,857,217.00.

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	5,399,078.72	3,179,300.76
前期差错更正		
调整后年初未分配利润	5,399,078.72	3,179,300.76
加：本期净利润	5,200,092.76	4,200,471.01
减：提取法定盈余公积	604,417.88	419,693.05
应付普通股股利	3,902,500.00	1,561,000.00
年末未分配利润	6,092,253.60	5,399,078.72

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,854,879.71	31,776,863.80	48,133,126.37	29,812,849.34
其他业务				
合计	50,854,879.71	31,776,863.80	48,133,126.37	29,812,849.34

1，主营业务按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
钢带	14,669,063.56	8,409,798.20	23,708,074.63	13,626,052.76
设备	33,894,028.08	22,465,053.67	21,452,811.02	14,395,841.88
维修服务	2,291,788.07	902,011.93	2,972,240.72	1,790,954.70
合计	50,854,879.71	31,776,863.80	48,133,126.37	29,812,849.34

2，按地区列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境外	1,981,575.50	675,897.17	1,917,960.55	1,246,625.71
境内	48,873,304.21	31,100,966.63	46,215,165.82	28,566,223.63
合计	50,854,879.71	31,776,863.80	48,133,126.37	29,812,849.34

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	73,088.36	72,156.90
教育费附加	47,825.92	45,421.96
地方教育附加	38,505.39	31,180.35
印花税	16,453.41	39,467.55
合计	175,873.08	188,226.76

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,164,261.42	1,425,598.03
运输费	769,164.53	597,242.33
业务招待费	117,519.96	153,329.55
办公费	11,031.22	127,923.50
差旅费	891,304.89	941,274.96

项目	本期金额	上期金额
劳务费	765,270.84	132,867.44
邮电通讯费	2,000.00	-
咨询服务费	1,703.78	1,415.09
广告费	124,320.43	158,800.96
技术服务费	50,033.95	351,048.13
仓储保管费	6,962.26	-
展览费	194,099.72	
包装费	-	658.49
其他	22,828.49	20,171.54
合计	4,120,502.49	3,910,330.02

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,534,660.17	4,298,625.35
折旧费	267,826.65	318,259.17
长期待摊费用摊销	351,173.88	351,173.88
租赁费	24,700.00	21,600.00
业务招待费	10,898.06	25,073.88
办公费	30,894.50	317,285.51
差旅费	79,890.18	124,591.02
水电费	7,453.00	22,206.79
邮电通讯费	26,977.43	29,854.73
咨询服务费	232,445.85	147,276.01
聘请中介机构费	208,315.32	352,532.20
环境保护费	36,122.95	-
其他	120,586.44	105,841.70
合计	5,931,944.43	6,114,320.24

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	1,304,050.45	1,618,642.92
直接人工	1,389,811.95	1,785,589.31

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	64,853.18	77,337.96
其他费用	117,674.75	116,063.51
合计	2,876,390.33	3,597,633.70

（三十二）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	306,614.10	393,294.61
减：利息收入	2,952.40	98,792.30
减：汇兑损益	25,132.84	758.35
金融机构手续费	26,313.19	15,776.12
合计	304,842.05	311,036.78

（三十三）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	288,241.90	198,482.67
进项税加计扣除	172,223.17	169,570.00
合计	460,465.07	368,052.67

（三十四）投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司产生的投资收益	-229,984.66	
国债逆回购利息收入	320,094.60	
合计	90,109.94	

（三十五）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-527,639.89	-322,297.06

（三十六）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益		-314.05

（三十七）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	3,750.72	70,000.00	3,750.72
其他	4,129.06	69,598.58	4,129.06
合计	7,879.78	139,598.58	7,879.78

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	1,861.99	20,000.00	1,861.99
赔款支出	7,350.00	32,788.42	7,350.00
其他	884.96	2,211.29	884.96
合计	10,096.95	54,999.71	10,096.95

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	542,693.81	58,564.86
递延所得税费用	-53,605.09	69,734.09
合计	489,088.72	128,298.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,689,181.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	853,377.22
子公司适用不同税率的影响	-3,434.29 7
调整以前期间所得税的影响	
加计扣除的影响	-431,458.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,604.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	489,088.72

（四十）现金流量表项目**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
财政扶持资金	288,241.90	368,052.67
经营性利息收入	2,,952.40	98,792.30
备用金		2,001,895.35
押金		600.00
资金往来	484,389.10	5,193,822.68
合计	775,583.40	7,663,163.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	5,020,923.15	5,225,396.24
备用金	279,710.78	2,480,393.77
资金往来	288,706.84	5,882,406.04
合计	5,589,340.77	13,588,196.05

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产租金	2,347,075.00	1,817,664.93

（四十一）现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,200,092.76	4,200,471.01
加：资产减值准备		
信用减值损失	527,639.89	322,297.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	2,366,537.88	2,395,215.78
无形资产摊销	11,660.16	11,660.16
长期待摊费用摊销	351,173.88	351,173.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		314.05

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	304,810.59	394,052.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-90,109.94	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-582,402.96	69,734.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	528,797.87	
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,612,994.89	529,913.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-876,197.59	-4,186,124.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,877,795.83	-6,188,569.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,232,793.26	-2,099,861.35
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	13,757,561.31	6,838,892.45
减：现金的期初余额	6,838,892.45	7,984,914.44
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	6,918,668.86	-1,146,021.99
2. 现金及现金等价物的构成		
项目	本期金额	上期金额
一、现金	13,757,561.31	6,838,892.45
其中：库存现金	135,189.07	127,425.89
可随时用于支付的银行存款	13,622,372.24	6,711,466.04
可随时用于支付的其他货币资金		0.52
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	13,757,561.31	6,838,892.45
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		

（四十二）租赁**1、作为承租人，**

（1）各类使用权资产的账面价、累计折旧、以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释---使用权资产”说明。

（2）租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用租赁负债利息	257,012.44

（3）公司无简化处理的短期租赁或低价值资产产生的租赁费**（4）与租赁相关的总现金流出**

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,347,075.00
支付按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	
合计	2,347,075.00

七、研发支出**（一）、按费用性质列示**

项目名称	期末余额	上年年末余额
职工薪酬	1,389,811.95	1,785,589.31
累计折旧	64,853.18	77,337.96
直接投入	1,304,050.45	1,618,642.92
电费	37,123.80	43,602.38
其他	80,550.95	72,461.13
合计	2,876,390.33	3,597,633.70
其中：费用化研发支出	2,876,390.33	3,597,633.70
资本化研发支出		

（二）、符合资本化条件的研发项目开发支出

无

八、政府补助**（一）、期末按应收金额确认的政府补助**

无。

（二）、涉及政府补助的负债项目

无。

（三）、计入当期损益的政府补助

种 类	本期发生额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高新技术企业补贴	50,000.00		50,000.00			是
科创项目招商引资奖励	100,000.00		100,000.00			是
专项补贴	100,000.00		100,000.00			是
稳岗补贴	36,462.90		36,462.90			是
残疾人就业超比例奖励	1,779.00		1,779.00			是
合计	288,241.90		288,241.90			

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本公司的最终实际控制人为王永飞，持有公司 31.32%的股份。

（二）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
王永飞	股东、董事长、实际控制人
罗鹏	股东、董事、总经理、董事会秘书
陈忠明	股东、董事、副总经理
张臻斌	股东、董事、生产部经理
张军	股东、董事、技术部经理
王永钦	股东
许吉祥	股东
董春妹	监事会主席
唐府皇	监事
周仁其	职工代表监事
李新	财务负责人
上海佑戈工业科技有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的企业
上海佳祯塑胶制品有限公司	股东许吉祥控制的企业

（三）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、关联租赁情况

方 名 称	租 赁 资 产 种 类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		本期支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上 海 佳 祯 塑 胶 制 有 限 公 司	房 屋 建 筑 物					1,950,000.00	1,360,000.00	249,912.47	343,283.97		

3、关联方担保情况：无。

4、关联方资金拆借情况：无。

（四）关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
上海佳祯塑胶制品有限公司	40,000.00		40,000.00	

应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
上海佑戈工业科技有限公司		17,815.99
上海佳祯塑胶制品有限公司	414,996.58	414,996.58
合计	414,996.58	432,812.57
租赁负债		
上海佳祯塑胶制品有限公司	4,274,285.70	6,142,680.90

十、合并范围的变更

本期纳入合并范围的公司 1 家，与上期相比减少 1 家。上海罗肯工业科技有限公司因注销，本期不纳入合并范围。

十一、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
南通科微金属科技有限公司	南通市	南通市	金属材料加工	100.00		设立

（二）在联营企业中的权益

本公司无合营和联营企业。

十二、承诺及或有事项

（一）其他重大财务承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大财务承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）、应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,981,646.87	10,128,938.05
1 至 2 年	5,990,228.00	3,448,458.50
2 至 3 年	647,837.50	256,480.00
3 至 4 年	70,680.00	18,000.00

4至5年		2,980.00
5年以上		205,766.98
小计	17,690,392.37	14,060,623.53
减：坏账准备	1,298,608.09	1,090,713.25
合计	16,391,784.28	12,969,910.28

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,690,392.37	100.00	1,298,608.09	7.34	16,391,784.28
其中：账龄组合	17,685,021.28	99.97	1,298,608.09	7.34	16,386,413.19
关联方组合	5,371.09	0.03	-	-	5,371.09
合计	17,690,392.37	100.00	1,298,608.09	7.34	16,391,784.28

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,060,623.53	100.00	1,090,713.25	7.76	12,969,910.28
其中：账龄组合	13,569,973.86	96.51	1,090,713.25	8.04	12,479,260.61
关联方组合	490,649.67	3.49	-	-	490,649.67
合计	14,060,623.53	100.00	1,090,713.25	7.76	12,969,910.28

3. 信用风险特征组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,976,275.78	548,813.79	5.00
1至2年	5,990,228.00	599,022.80	10.00
2至3年	647,837.50	129,567.50	20.00
3至4年	70,680.00	21,204.00	30.00
合计	17,685,021.28	1,298,608.09	

4. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,090,713.25	510,238.28		302,343.44	1,298,608.09

5 本期核销的重要的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否有=由关联方产生
吉林市合润化工有限责任公司	货款	85,000.00	预期无法收回	董事会批准	非关联方
沈阳奥维机械制造有限公司	货款	51,880.00	预期无法收回	董事会批准	非关联方
Phan Bach Refrigeration	货款	44,076.96	预期无法收回	董事会批准	非关联方
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	货款	40,000.00	预期无法收回	董事会批准	非关联方
中国石化集团南京化学工业有限公司	货款	35,000.00	预期无法收回	董事会批准	非关联方
合计		255,956.96			

6 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	4,050,000.00		4,050,000.00	22.89	405,000.00
第二名	3,436,560.00		3,436,560.00	19.43	171,828.00
第三名	3,398,261.68		3,398,261.68	19.21	339,826.17
第四名	830,000.00		830,000.00	4.69	93,400.00
第五名	820,000.00		820,000.00	4.64	66,540.00
合计	12,534,821.68		12,534,821.68	70.86	1,076,594.17

(二) 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	1,076,285.99	2,190,389.54

项目	期末余额	期初余额
合计	1,076,285.99	2,190,389.54

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,048,861.84	1,938,047.09
1 至 2 年	2,310.00	229,081.17
2 至 3 年	29,166.00	10,200.00
3 至 4 年		500.00
4 至 5 年		1,800.00
5 年以上	45,340.00	43,740.00
小计	1,125,677.84	2,223,368.26
减：坏账准备	49,391.85	32,978.72
合 计	1,076,285.99	2,190,389.54

(2) 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	74,506.00	74,506.00
备用金	93.01	871,639.29
往来款	1,051,078.83	1,277,222.97
合计	1,125,677.84	2,223,368.26

(3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	32,978.72			32,978.72
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	16,413.13			16,413.13
本年转回				
本年转销				

本年核销				
其他变动				
期末余额	49,391.85			49,391.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
洛阳双瑞橡塑科技 有限公司	质保金	861,140.00	1 年以 内	76.50	43,057.00
昆仑银行电子招投 标保证金	质保金	44,000.00	1 年以 内	3.91	2,200.00
上海佳祯塑胶制品 有限公司	保证金	40,000.00	5 年以 上	3.55	
江苏星岛金属材料 有限公司	保证金	29,166.00	2 至 3 年	2.59	
中国石化销售有限 公司上海石油分公 司	往来款	27,453.66	1 年以 内	2.44	1,372.68
合 计	——	1,001,759.66	——	88.99	46,629.68

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,160,000.00	160,000.00	2,000,000.00
对联营企业投 资						
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,160,000.00	160,000.00	2,000,000.00

(2) 对子公司投资

项目	期初金额	减值准备 期初金额	本期增减变动				期末余额	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减少投资	计提减值 准备	其 他		
上 海 罗 肯 工 业 科 技 有 限 公 司	160,000.00	160,000.00		160,000.00	160,000.00			
南 通 科 微 金 属 科 技 有 限 公 司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合 计	2,160,000.00	160,000.00		160,000.00	160,000.00		2,000,000.00	

说明：本期子公司上海罗肯工业科技有限公司已注销。

（四）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,854,879.71	32,060,673.41	48,028,347.61	30,288,670.98
其他业务	486,276.11	486,276.11	-	-
合计	51,341,155.82	32,546,949.52	48,028,347.61	30,288,670.98

1，主营业务按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
钢带	14,669,063.56	8,409,798.20	23,708,074.63	13,626,052.76
设备	33,894,028.08	22,465,053.67	21,452,811.02	14,395,841.88
维修服务	2,291,788.07	1,185,821.54	2,867,461.96	2,266,776.34
合计	50,854,879.71	32,060,673.41	48,028,347.61	30,288,670.98

2，按地区列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,981,575.50	675,897.17	1,917,960.55	1,246,625.71
境外	48,873,304.21	31,384,776.24	46,110,387.06	29,042,045.27
合计	50,854,879.71	32,060,673.41	48,028,347.61	30,288,670.98

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司产生的投资收益	579,758.48	
国债逆回购利息收入	320,094.60	
合计	899,853.08	

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-229,984.66	

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	288,241.90	
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	320,094.60	
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	-2,217.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	376,134.67	
所得税影响额	18,406.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	357,727.92	

（二）净资产收益率及每股收益

本期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.22	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.03	0.31	0.31

上海罗特钢带系统股份有限公司

2025 年 4 月 28 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

1、重要的会计政策变更

① 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”的内容自 2024 年 12 月 6 日起施行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。

② 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号)，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。

执行上述规定对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

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	-229,984.66
政府补助	288,241.90
金融资产损益	320,094.60
其他营业外收入和支出	-2,217.17
非经常性损益合计	376,134.67
减：所得税影响数	18,406.75
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	357,727.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用