



# 绿动能源

NEEQ: 874104

安徽绿动能源股份有限公司

Anhui Clean Energy 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、公司负责人黄凡、主管会计工作负责人王六根及会计机构负责人（会计主管人员）王六根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、容诚会计师事务所（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

基于所处行业特点和自身战略布局，为保证公司与客户、供应商合作情况等重要商业机密不被泄露，公司特申请豁免披露前五大客户、供应商名称信息。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 20  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 24  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 32  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 140 |

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

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                                 |
|------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------|
| 绿动能源、公司、本公司、股份公司 | 指 | 安徽绿动能源股份有限公司                                                                       |
| 绿动有限、有限公司        | 指 | 安徽绿动能源有限公司                                                                         |
| 五洲医疗             | 指 | 安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司（SZ.301234），系公司关联方，深交所创业板上市公司                                      |
| 五洲进出口            | 指 | 安徽宏宇五洲进出口有限公司，系五洲医疗全资子公司                                                           |
| 强力高容             | 指 | 温州强力高压容器有限公司，系公司关联方                                                                |
| 海纳氢能             | 指 | 安徽海纳氢能能源合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台                                                       |
| 萤火氢能             | 指 | 安庆萤火氢能能源合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台                                                       |
| 同安产投基金           | 指 | 安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙），系公司股东                                                          |
| 海源海汇创投基金         | 指 | 太湖海源海汇创业投资基金（有限合伙），系公司股东                                                           |
| 元、万元、亿元          | 指 | 人民币元、万元、亿元                                                                         |
| 报告期、本期           | 指 | 2024 年                                                                             |
| 报告期初、期初          | 指 | 2024 年 1 月 1 日                                                                     |
| 报告期末、期末          | 指 | 2024 年 12 月 31 日                                                                   |
| 公司章程             | 指 | 安徽绿动能源股份有限公司章程                                                                     |
| 股东（大）会、董事会、监事会   | 指 | 安徽绿动能源股份有限公司的股东（大）会、董事会、监事会                                                        |
| 董监高              | 指 | 公司的董事、监事和高级管理人员                                                                    |
| 公司法              | 指 | 中华人民共和国公司法                                                                         |
| 光大证券             | 指 | 光大证券股份有限公司                                                                         |
| 会计师、容诚会计师        | 指 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                   |
| 上汽红岩             | 指 | 上汽红岩汽车有限公司                                                                         |
| CNG              | 指 | 压缩天然气（Compressed Natural Gas），指压缩到压力大于或等于 10MPa 且不大于 25MPa 的气态天然气，是天然气加压并以气态储存在容器中 |
| LPG              | 指 | 液化石油气（Liquefied Petroleum Gas），由天然气或者石油进行加压降温液化所得到的一种无色挥发性液体                       |
| Mpa              | 指 | 压强的单位，全称为兆帕斯卡                                                                      |
| 压力容器             | 指 | 一种能够承受压力的密闭容器                                                                      |
| CNG 气瓶           | 指 | 用来贮存压缩天然气的高压容器                                                                     |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                              |                |                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| 企业情况            |                                                              |                |                         |
| 公司中文全称          | 安徽绿动能源股份有限公司                                                 |                |                         |
| 英文名称及缩写         | Anhui Clean Energy Co., Ltd.                                 |                |                         |
|                 | -                                                            |                |                         |
| 法定代表人           | 黄凡                                                           | 成立时间           | 2013 年 12 月 23 日        |
| 控股股东            | 控股股东为（黄凡）                                                    | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（黄凡），一致行动人为（海纳氢能） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-金属、非金属（CF）-金属制品业（CF33）-金属压力容器制造（CF3332）               |                |                         |
| 主要产品与服务项目       | 公司专业从事清洁能源高压储运装备的研发、生产和销售，主要产品为 CNG 气瓶、车载 CNG 供气系统、工业及消防气瓶等。 |                |                         |
| 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            | 绿动能源                                                         | 证券代码           | 874104                  |
| 挂牌时间            | 2025 年 1 月 22 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）      | 44,415,000              |
| 主办券商（报告期内）      | 光大证券                                                         | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 主办券商办公地址        | 上海市静安区新闻路 1508 号                                             |                |                         |
| 联系方式            |                                                              |                |                         |
| 董事会秘书姓名         | 陈浩                                                           | 联系地址           | 安徽省安庆市太湖县经济开发区观音路 318 号 |
| 电话              | 0556-5129089                                                 | 电子邮箱           | IRM88@cpte.cn           |
| 传真              | 0556-5129089                                                 |                |                         |
| 公司办公地址          | 安徽省安庆市太湖县经济开发区观音路 318 号                                      | 邮政编码           | 246400                  |
| 公司网址            | www.cpte.cn                                                  |                |                         |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                              |                |                         |
| 注册情况            |                                                              |                |                         |
| 统一社会信用代码        | 9134082508755489XM                                           |                |                         |
| 注册地址            | 安徽省安庆市太湖县经济开发区观音路 318 号                                      |                |                         |

|         |            |              |   |
|---------|------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 44,415,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |
|---------|------------|--------------|---|

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专业从事清洁能源高压储运装备的研发、生产和销售，是国家级高新技术企业、工信部专精特新“小巨人”企业。公司主要产品为 CNG 气瓶、车载 CNG 供气系统、工业及消防气瓶等，广泛应用于天然气汽车、消防应急、工业制造等领域。

近年来，公司充分发挥自身技术创新能力强、产品质量稳定、市场反应快速等综合优势，形成了以 CNG 气瓶及车载 CNG 供气系统为主、工业气瓶及消防气瓶为辅的主营业务体系。公司紧跟国家政策导向以及行业发展趋势，先后成功配套陕汽、重汽、福田、江淮、上汽红岩、长安等国内商用车龙头客户，同时大力拓展海外市场，已形成覆盖亚洲、欧洲、美洲等区域在内的 50 多个国家和地区的海外销售网络。

##### 1、盈利模式

公司的主营业务为清洁能源高压储运装备的研发、生产和销售，主要产品为 CNG 气瓶、车载 CNG 供气系统、工业及消防气瓶等，通过向客户销售各类气瓶产品获得相应的收入。公司产品种类及规格型号较多，目前主要面向天然气汽车行业、工业制造、消防应急等领域，通过直销和贸易商等渠道获取销售订单。公司凭借多年的技术积累，根据客户需求自主研发、设计和生产，严格控制产品质量、及时交付并提供完善的售后服务。公司与下游大型整车厂等客户建立并保持长期稳定的合作关系，通过稳定的产品质量以及良好的售后服务提升市场口碑，不断开拓新的市场。

##### 2、经营成果

2024 年，公司实现营业收入 22,077.38 万元，较 2023 年增长 10.29%，主要得益于公司对国内整车厂商客户的销售额增加。2023 年以来，公司将客户开发和服务的重心确定为面向整车厂商提供高附加值的车载 CNG 供气系统产品，并持续进入知名整车厂商供应体系，2024 年车载 CNG 供气系统收入同比增长 93.28%，已成为公司发展的重要引擎。

公司在保持清洁能源高压储运装备快速发展、实现持续盈利的基础上，结合行业发展趋势，积极布局氢能产业业务板块，目前正在推动储氢瓶的研发和产业化应用，重点研发 35/70MPa 碳纤维全缠

绕 IV 型储氢瓶及其车载供氢系统产品，不断完善产品结构，满足客户多元化需求。

## (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       | <p>1、“专精特新”认定详情：根据《工业和信息化部关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司被授予国家级专精特新“小巨人”企业称号，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：公司于 2020 年 8 月取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202034001526），有效期为 3 年；公司已于 2023 年 11 月通过高新技术企业复审（证书编号分别为 GR202334006097），有效期为 3 年。</p> |

## 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                                    | 220,773,809.86 | 200,170,727.34 | 10.29%  |
| 毛利率%                                    | 17.75%         | 21.46%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 5,979,313.80   | 16,771,865.43  | -64.35% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 4,237,401.21   | 15,039,203.87  | -71.82% |
| 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）          | 3.68%          | 17.43%         | -       |
| 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） | 2.61%          | 15.69%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.13           | 0.51           | -73.54% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 293,382,247.13 | 298,053,805.61 | -1.57%  |
| 负债总计                                    | 125,000,462.82 | 140,028,549.19 | -10.73% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 168,381,784.31 | 158,025,256.42 | 6.55%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.79           | 3.56           | 6.55%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 42.61%         | 46.98%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 42.61%         | 46.98%         | -       |
| 流动比率                                    | 1.61           | 1.57           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 15.75          | 11.83          | -       |

| 营运情况          | 本期           | 上年同期           | 增减比例%   |
|---------------|--------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,268,967.26 | -52,175,787.54 | 108.18% |
| 应收账款周转率       | 5.11         | 6.44           | -       |
| 存货周转率         | 2.84         | 2.94           | -       |
| 成长情况          | 本期           | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%       | -1.57%       | 35.45%         | -       |
| 营业收入增长率%      | 10.29%       | -23.75%        | -       |
| 净利润增长率%       | -64.35%      | -37.04%        | -       |

### 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        | 40,050,763.98 | 13.65%   | 82,275,840.90 | 27.60%   | -51.32%  |
| 应收票据        | 10,490,756.86 | 3.58%    | 13,414,243.62 | 4.50%    | -21.79%  |
| 应收账款        | 38,011,963.85 | 12.96%   | 37,076,897.00 | 12.44%   | 2.52%    |
| 应收款项融资      | 22,808,889.93 | 7.77%    | 7,248,590.00  | 2.43%    | 214.67%  |
| 预付账款        | 11,354,693.80 | 3.87%    | 14,106,870.40 | 4.73%    | -19.51%  |
| 其他应收款       | 234,479.66    | 0.08%    | 399,236.81    | 0.13%    | -41.27%  |
| 存货          | 59,412,368.83 | 20.25%   | 61,864,415.65 | 20.76%   | -3.96%   |
| 合同资产        | 5,955,011.37  | 2.03%    | 3,540,306.73  | 1.19%    | 68.21%   |
| 其他流动资产      | 1,641,021.90  | 0.56%    | 0.00          | 0.00%    | 100.00%  |
| 固定资产        | 48,977,622.94 | 16.69%   | 48,727,454.46 | 16.35%   | 0.51%    |
| 在建工程        | 40,252,709.45 | 13.72%   | 18,614,841.12 | 6.25%    | 116.24%  |
| 使用权资产       | 0.00          | 0.00%    | 168,568.05    | 0.06%    | -100.00% |
| 无形资产        | 5,846,453.07  | 1.99%    | 6,153,354.51  | 2.06%    | -4.99%   |
| 长期待摊费用      | 470,023.60    | 0.16%    | 172,250.00    | 0.06%    | 172.87%  |
| 递延所得税资产     | 1,847,273.50  | 0.63%    | 898,017.07    | 0.30%    | 105.71%  |
| 其他非流动资产     | 6,028,214.39  | 2.05%    | 3,392,919.29  | 1.14%    | 77.67%   |
| 短期借款        | 13,975,852.22 | 4.76%    | 43,991,547.22 | 14.76%   | -68.23%  |
| 应付票据        | 57,030,787.43 | 19.44%   | 55,976,519.54 | 18.78%   | 1.88%    |
| 应付账款        | 22,460,632.58 | 7.66%    | 17,962,638.26 | 6.03%    | 25.04%   |
| 合同负债        | 11,984,225.01 | 4.08%    | 7,913,456.11  | 2.66%    | 51.44%   |
| 应付职工薪酬      | 3,058,674.17  | 1.04%    | 2,449,580.46  | 0.82%    | 24.87%   |
| 应交税费        | 2,606,269.16  | 0.89%    | 4,990,069.54  | 1.67%    | -47.77%  |
| 其他应付款       | 63,092.00     | 0.02%    | 142,125.69    | 0.05%    | -55.61%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 683,125.00    | 0.23%    | 215,154.91    | 0.07%    | 217.50%  |
| 其他流动负债      | 6,312,805.25  | 2.15%    | 6,387,457.46  | 2.14%    | -1.17%   |

项目重大变动原因

- 1. 货币资金 2024 年末较 2023 年末下降 51.32%，主要系归还银行借款所致。
- 2. 应收款项融资 2024 年末较 2023 年末增长 214.67%，主要系公司本期收到的陕西重型汽车有限公司开具的应收账款债权凭证即“卡信”增加。
- 3. 2024 年末其他应收款账面余额较 2023 年末下降 40.75%，主要系员工归还备用金所致。
- 4. 2024 年末合同资产较 2023 年末增长 68.21%，主要系 2024 年整车厂业务规模增长，相应的未到期的质保金增加所致。
- 5. 2024 年末其他流动资产主要系待抵扣的进项税。
- 6. 2024 年末在建工程较 2023 年末增长 116.24%，主要系在建的年产 9,000 台套车用无缝气瓶总成系统生产项目投入较大所致。
- 7. 使用权资产 2024 年末较 2023 年末大幅减少，主要系租赁的不动产提前退租所致。
- 8. 长期待摊费用 2024 年末较 2023 年末增长 172.87%，主要系 2024 年增加改造维修费。
- 9. 递延所得税资产 2024 年末较 2023 年末增长 105.71%，主要系坏账准备增加，计提的递延所得税资产相应增加。
- 10. 其他非流动资产 2024 年末较 2023 年末增长 77.67%，主要系一年以上到期的质保金金额增加所致。
- 11. 2024 年末短期借款较 2023 年末下降 68.23%，主要系归还抵押借款所致。
- 12. 2024 年末合同负债较 2023 年末增长 51.44%，主要系本期预收货款较大所致。
- 13. 2024 年末应交税费较 2023 年末下降 47.77%，主要系应交企业所得税减少所致。
- 14. 其他应付款 2024 年末较 2023 年末下降 55.61%，主要系因本年末已计提未支付的报销款项较少。
- 15. 2024 年末一年内到期的非流动负债较 2023 年末增长 217.50%，主要系本期将新增的长期借款按照流动性划分至一年内到期的长期借款金额增加所致。

(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<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 220,773,809.86 | -             | 200,170,727.34 | -             | 10.29%             |
| 营业成本 | 181,586,398.00 | 82.25%        | 157,207,468.65 | 78.54%        | 15.51%             |

|        |               |         |               |        |          |
|--------|---------------|---------|---------------|--------|----------|
| 毛利率%   | 17.75%        | -       | 21.46%        | -      | -        |
| 税金及附加  | 1,902,899.00  | 0.86%   | 1,440,354.64  | 0.72%  | 32.11%   |
| 销售费用   | 7,755,301.70  | 3.51%   | 5,686,303.58  | 2.84%  | 36.39%   |
| 管理费用   | 9,040,825.50  | 4.10%   | 7,029,027.87  | 3.51%  | 28.62%   |
| 研发费用   | 9,664,954.28  | 4.38%   | 9,016,467.19  | 4.50%  | 7.19%    |
| 财务费用   | -1,172,345.46 | -0.53%  | 451,972.76    | 0.23%  | -359.38% |
| 其他收益   | 1,991,051.46  | 0.90%   | 1,754,643.31  | 0.88%  | 13.47%   |
| 投资收益   | -207,998.62   | -0.09%  | 44,392.28     | 0.02%  | -568.55% |
| 信用减值损失 | -6,728,799.23 | -3.05%  | -1,221,228.24 | -0.61% | 450.99%  |
| 资产减值损失 | -1,056,548.12 | -0.48%  | -1,426,888.06 | -0.71% | -25.95%  |
| 资产处置收益 | 24,424.90     | 0.01%   | 5,016.87      | 0.003% | 386.86%  |
| 营业外收入  | 0.00          | 0.00%   | 7,584.13      | 0.004% | -100.00% |
| 营业外支出  | 115.69        | 0.0001% | 10,000.00     | 0.005% | -98.84%  |
| 所得税费用  | 38,477.74     | 0.02%   | 1,720,787.51  | 0.86%  | -97.76%  |
| 净利润    | 5,979,313.80  | 2.71%   | 16,771,865.43 | 8.38%  | -64.35%  |

#### 项目重大变动原因

1. 税金及附加 2024 年度较 2023 年度增长 32.11%，主要系 2024 年城建税及附加税增加所致。
2. 销售费用 2024 年度较 2023 年度增长 36.39%，主要系 2024 年计提股份支付金额及本期业绩增长销售人员奖金增加所致。
3. 管理费用 2024 年度较 2023 年度增长 28.62%，主要系因新三板挂牌产生的中介机构服务费增加。
4. 财务费用 2024 年度较 2023 年度大幅下降，主要系公司在 2023 年度内陆续归还股东借款，且 2024 年度内无新增资金拆借导致计提利息支出减少及本期美元汇率走高导致汇兑收益增加所致。
5. 投资收益主要系票据贴现利息，2023 年度投资收益为正主要系当年度理财收益及远期结售汇收益金额较大所致。
6. 2024 年度信用减值损失增长幅度较大，主要系本期对上汽红岩应收账款单项计提坏账准备所致。
7. 2024 年度资产处置收益较 2023 年度大幅增长，主要系终止租赁房产形成的损益所致。
8. 营业外收入 2024 年度较 2023 年度大幅下降，主要系本期无计入营业外收入的款项。
9. 营业外支出 2024 年度较 2023 年度下降 98.84%，主要系本期罚金金额下降。
10. 所得税费用 2024 年度较 2023 年度下降 97.76%，主要系本期利润总额较低所致。
11. 净利润 2024 年度较 2023 年度下降 64.35%，主要原因是公司对部分高风险应收账款单项计提坏账准备及股份支付费用、申请挂牌聘请中介机构服务费增加所致。

#### 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 | 215,768,745.51 | 198,446,418.93 | 8.73%   |
| 其他业务收入 | 5,005,064.35   | 1,724,308.41   | 190.27% |
| 主营业务成本 | 177,745,386.79 | 156,743,837.52 | 13.40%  |
| 其他业务成本 | 3,841,011.21   | 463,631.13     | 728.46% |

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 |
|-------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| CNG 气瓶      | 116,867,009.55 | 100,904,491.34 | 13.66% | -11.23%      | -5.64%       | -5.11%        |
| 车载 CNG 供气系统 | 61,325,580.43  | 47,095,500.03  | 23.20% | 93.28%       | 112.88%      | -7.07%        |
| 工业及消防气瓶     | 35,827,076.81  | 28,300,999.13  | 21.01% | 8.88%        | 9.18%        | -0.22%        |
| LPG 气瓶      | 1,749,078.72   | 1,444,396.29   | 17.42% | -19.32%      | -18.32%      | -1.01%        |

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    | 115,148,786.89 | 90,196,336.40 | 21.67% | 75.43%       | 68.78%       | 3.09%         |
| 境外    | 100,619,958.62 | 87,549,050.39 | 12.99% | -24.24%      | -15.25%      | -9.23%        |

收入构成变动的原因

|                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、2024 年度境内收入占比相较 2023 年度有所上升，主要系公司新开发的车载 CNG 供气系统产品已陆续进入国内主要整车厂商供应体系，以及终端天然气重卡汽车增势较好所致。 |
| 2、2024 年度境外收入占比相较 2023 年度有所下降，主要系境外客户需求下降，叠加 2023 年全球经济复苏乏力，海外市场竞争激烈所致。                  |

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  | 客户 A | 49,809,702.56  | 22.56%  | 否        |
| 2  | 客户 B | 22,737,552.41  | 10.30%  | 否        |
| 3  | 客户 C | 19,710,757.96  | 8.93%   | 否        |
| 4  | 客户 D | 10,733,481.50  | 4.86%   | 否        |
| 5  | 客户 E | 8,492,287.91   | 3.85%   | 否        |
| 合计 |      | 111,483,782.34 | 50.50%  | -        |

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  | 供应商 A | 38,977,996.70 | 19.78%  | 否        |
| 2  | 供应商 B | 21,248,543.59 | 10.78%  | 否        |
| 3  | 供应商 C | 14,814,965.87 | 7.52%   | 否        |
| 4  | 供应商 D | 14,128,000.37 | 7.17%   | 否        |
| 5  | 供应商 E | 9,268,433.53  | 4.70%   | 否        |
| 合计 |       | 98,437,940.06 | 49.95%  | -        |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,268,967.26   | -52,175,787.54 | 108.18%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -24,753,881.78 | -14,586,499.05 | -69.70%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,550,296.55 | 96,302,139.10  | -111.99% |

现金流量分析

|                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额由净流出转为净流入，主要系 2024 年度公司收入增加且境内外客户回款情况较好所致。                           |
| 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,018.29 万元，主要系本期公司购买设备及建设厂房所支付的现金较多所致。                      |
| 筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要系因 2024 年偿还债务支付的现金较多、取得银行借款收到的现金较少，以及公司在 2023 年度内完成增资并收到投资款项。 |

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 前五大客户集中度较高的风险  | 报告期内，公司向前五大客户的销售收入占营业收入的比例为 50.50%。公司内销客户主要下游为天然气汽车整车厂商，外销客户主要为天然气资源丰富、偏好天然气使用习惯的国家或地区的贸易商、汽车改装厂。如果主要客户的经营情况、资信状况或与公司之间的合作关系出现不利变化，将会对公司的持续经营和盈利能力产生不利影响。                                                                                                                                                                                                   |
| 前五大供应商集中度较高的风险 | 报告期内，公司向前五大供应商采购金额占采购总额的比例为 49.95%。未来，若公司主要供应商的经营情况或与公司合作关系发生不利变化，则可能对公司生产经营造成不利影响。                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 油气价差变动带来的市场风险  | 油气价差是影响最终用户选择是否购买天然气重卡的重要因素之一。根据中国汽车工业协会数据，2018-2023 年国内天然气重卡销量分别达 6.76 万辆、11.6 万辆、14.2 万辆、5.93 万辆、3.73 万辆及 15.2 万辆，分别占当年重卡销售比例的 5.87%、9.88%、8.77%、4.25%、5.55%及 16.68%。其中 2023 年同比增长 307%，为历史最高销量，相比 2018 年复合增长率为 17.59%，天然气重卡销售份额也创历史新高，相较 2018 年市场占有率增长 10.78%。若未来油气价差长期处于相对较小的水平，甚至出现 CNG 价格高于柴油价格的情形，将影响最终用户购置 CNG 重卡的意愿，进而影响公司主要产品的销售，将对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 下游行业景气度下降的风险   | 商用车是公司产品的主要应用领域。由于商用车行业与物流运输行业、基础建设投资等周期性行业息息相关，因此该行业也具有一定的周期性。如果未来商用车行业景气度出现低迷态势且短期内不能及时提升，将影响公司主要产品的销售，对公司的经营业绩产生不利影响。                                                                                                                                                                                                                                    |
| 原材料价格波动的风险     | 公司主营业务成本中直接材料成本占比较高。公司主要原材料为钢材，近年来宏观形势复杂多变，钢材价格波动幅度大。若未来钢材价格呈上涨态势，公司无法将原材料上涨的压力传导给客户，公司将面临采购成本上行、毛利率下滑从而导致业绩受损的风险。                                                                                                                                                                                                                                          |
| 营运资金需求增长的风险    | 公司 2024 年度境内营业收入较 2023 年增长 75.43%，与之对应的，公司应收账款、应收票据、合同资产及存货之和在 2023 年末、2024 年末分别达 11,589.59 万元和 11,387.01 万元，分别占当期营业收入的 57.90%及 51.58%，比例较高。随着公司业务的进一步发展，应收账款、应收票据、合同资产及存货金额可能持续上升，如果公司未能及时筹措到足够的营运资金，则可能无法满足业务扩展及营业收入的继续增长，影响公司                                                                                                                            |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | 的成长速度，进而影响公司市场竞争地位及盈利能力。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 应收账款增长的风险        | <p>2023 年末和 2024 年末，公司应收账款账面价值分别为 3,707.69 万元和 3,801.20 万元，随报告期收入的增长而扩大，各期占资产总额的比例分别为 12.44%和 12.96%。随着未来公司业务规模的扩大，应收账款金额可能进一步增加，较高的应收账款可能占用公司的营运资金，降低资金使用效率。</p> <p>2024 年，公司对上汽红岩的销售收入为 1,073.35 万元，占当期营业收入比例为 4.86%，为本期公司第 4 大客户。根据上汽红岩的母公司动力新科（600841.SH）公开披露的信息，上汽红岩面临较多诉讼且部分资产被采取财产保全措施，截至报告期末公司对上汽红岩的应收账款余额为 1,221.27 万元，该客户最近一次回款为2024年4月份，期后回款总金额为163.01万元。上汽红岩应收账款金额及占当期营业收入的比例较高，应收账款逾期金额较大，若该客户因经营状况恶化等自身因素继续延迟付款或不付款，公司将面临逾期应收账款无法收回产生坏账损失的风险，可能对公司的日常经营产生一定的不利影响。</p> |
| 毛利率下滑的风险         | <p>2024 年，公司主营业务毛利率为 17.75%，较 2023 年下降 3.71 个百分点。受全球经济复苏乏力、海外市场竞争激烈等因素影响，2023 年以来公司外销产品市场价格竞争加剧，导致产品销售单价和毛利率下滑。未来若公司产品议价能力下降或未能采取有效手段实现降本增效，公司将面临毛利率持续下滑的风险，进而给公司盈利能力造成不利影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 第三方回款结算的风险       | <p>报告期内，客户通过第三方回款金额为 4,087.34 万元，占当期营业收入的比例为 18.51%。若未来外销客户所在国家、地区外汇管制政策发生重大变化或客户因自身便利性考虑提高第三方回款规模，则会对公司销售造成不利影响，且会给公司收款管理及核算增加难度，公司面临第三方回款结算风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 社保、公积金未全员缴纳的风险   | <p>报告期内，公司存在未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情形。为符合条件的员工缴纳社会保险、住房公积金是公司的法定义务，因此，公司存在被要求补缴社会保险及住房公积金的风险，同时存在被主管机关处罚的风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 实际控制人履行特殊投资条款的风险 | <p>截至报告期末，公司实际控制人黄凡与股东同安产投基金、海源海汇创投基金之间关于实际控制人回购承诺的条款尚未解除。该保留条款的责任承担主体仅为公司实际控制人，除保留条款外的其他优先/特殊股东权利、安排均自始无效且不附带任何恢复条件。未来若触发回购义务，存在实际控制人需按协议约定进行股份回购，从而导致公司现有股东持股比例发生变化的风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 本期重大风险是否发生重大变化：  | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否   | 索引        |
|------------------------------------------|-------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | √是 □否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                               | √是 □否 | 三. 二. (二) |
| 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. (三) |
| 是否存在关联交易事项                               | √是 □否 | 三. 二. (四) |
| 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. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | □是 √否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | □是 √否 |           |
| 是否存在失信情况                                 | □是 √否 |           |
| 是否存在破产重整事项                               | □是 √否 |           |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

##### （二）诉讼、仲裁事项公司发生的提供担保事项

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

□是 √否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                       | 担保金额       | 担保余额       |
|----------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 524,020.47 | 524,020.47 |

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

#### 应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

#### 预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司提供对外担保系根据公司与徽商银行股份有限公司太湖支行签订的《融链通业务合作协议》约定，公司为供应商所持有的在徽商银行交易家平台上由本公司开具的电子债权凭证提供融资担保。

#### （三）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

#### （四）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 |      |              |
| 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                   |      |              |
| 股东为公司提供担保              | -    | 7,500,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额 | 发生金额         |
| 存款                     | -    | -            |
| 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

报告期内，公司重大关联交易主要系公司实际控制人黄凡为公司银行贷款授信提供无偿担保，构

成关联担保，报告期内实际发生金额为 750.00 万元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，上述关联担保系公司实际控制人无偿提供，属于公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

报告期内，因关联方强力高容已停业多年，存在闲置车辆，为满足日常经营和办公需求，公司向强力高容租赁办公用车一辆。双方协商约定，绿动能源每年向保险公司支付租赁车辆的商业保险及机动车交通事故责任强制保险，不另外支付租金。2024 年，公司支付租赁车辆相关保险金额为 4,721.94 元。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

（五）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 | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 股份增减持承诺 | 承诺按照法律、法规减持股份并及时履行信息披露义务 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 股份增减持承诺 | 承诺按照法律、法规减持股份并及时履行信息披露义务 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 股份增减持承诺 | 承诺按照法律、法规减持股份并及时履行信息披露义务 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺  | 承诺不以任何形式新增同业竞争           | 正在履行中  |
| 董监高        | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺  | 承诺不以任何形式新增同业竞争           | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺  | 承诺避免资金占用、违规担保等情形         | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺  | 承诺避免资金占用、违规担保等情形         | 正在履行中  |
| 董监高        | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺  | 承诺避免资金占用、违规担保等情形         | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺  | 承诺规范和减少关联交易，避免资金占用       | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺  | 承诺规范和减少关联交易，避免资金占用       | 正在履行中  |
| 董监高        | 2024 年 9 月 6 日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺  | 承诺规范和减少关联                | 正在履    |

|            |            |   |    |                 |                                                                                     |       |
|------------|------------|---|----|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |            |   |    |                 | 交易，避免资金占用                                                                           | 行中    |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年9月6日  | - | 挂牌 | 关于社保和住房公积金缴纳的承诺 | 承诺如需补缴或者公司因社保或住房公积金问题承担任何损失或罚款的，将无条件地足额补偿公司因此所发生的支出或所受损失                            | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年9月6日  | - | 挂牌 | 关于与强力高容相关事项的承诺  | 承诺如公司因相关事项而被追偿，将承担一切责任，并无条件全额承担该等损失或赔偿责任或给予公司相应的经济补偿                                | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年9月6日  | - | 挂牌 | 关于未办证房产的承诺      | 若公司受到行政主管部门的处罚，或被强令拆除而受到损失，将自愿补偿公司为此所受到的所有损失                                        | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年9月6日  | - | 挂牌 | 关于转贷事项的承诺       | 若公司因贷款转账不规范行为受到经济损失或被要求承担其他责任，将承担该等损失或赔偿责任或给予公司相应的经济补偿，并保证将在合法权限内督促公司杜绝类似行为         | 正在履行中 |
| 公司         | 2024年12月3日 | - | 挂牌 | 关于第三方回款承诺       | 承诺第三方回款均基于真实的交易背景，本公司与第三方回款客户及其实际付款方均不存在关联关系、其他资金往来或利益安排，不存在货款归属纠纷，不存在既存或潜在的诉讼或仲裁事项 | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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       | 44,415,000 | 100.0000% | -44,415,000 | -          | -         |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,000,000 | 78.8022%  | -35,000,000 | -          | -         |
|         | 董事、监事、高管      | 370,000    | 0.8331%   | -370,000    | -          | -         |
|         | 核心员工          | -          | -         | -           | -          | -         |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | -          | -         | 44,415,000  | 44,415,000 | 100.0000% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -         | 35,000,000  | 35,000,000 | 78.8022%  |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -         | 370,000     | 370,000    | 0.8331%   |
|         | 核心员工          | -          | -         | -           | -          | -         |
| 总股本     |               | 44,415,000 | -         | 0           | 44,415,000 | -         |
| 普通股股东人数 |               | 5          |           |             |            |           |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称     | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 黄凡       | 35,000,000 | -    | 35,000,000 | 78.8022% | 35,000,000  | -           | -           | -             |
| 2  | 同安产投基金   | 5,670,000  | -    | 5,670,000  | 12.7660% | 5,670,000   | -           | -           | -             |
| 3  | 海源海汇创投基金 | 1,890,000  | -    | 1,890,000  | 4.2553%  | 1,890,000   | -           | -           | -             |
| 4  | 萤火氢能     | 1,050,000  | -    | 1,050,000  | 2.3641%  | 1,050,000   | -           | -           | -             |
| 5  | 海纳氢能     | 805,000    | -    | 805,000    | 1.8125%  | 805,000     | -           | -           | -             |

|    |            |   |            |           |            |   |   |   |
|----|------------|---|------------|-----------|------------|---|---|---|
| 合计 | 44,415,000 | 0 | 44,415,000 | 100.0000% | 44,415,000 | 0 | - | - |
|----|------------|---|------------|-----------|------------|---|---|---|

## 普通股前十名股东情况说明

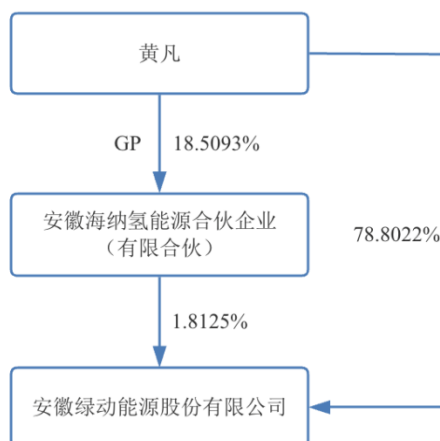
√适用 □不适用

黄凡系海纳氢能执行事务合伙人，并持有海纳氢能 18.5093%的出资份额；同安产投基金与海源海汇创投基金系同一实际控制人控制的同属安徽海源投资有限公司管理的两只基金。除上述情况外，其他股东不存在关联关系或一致行动关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否



黄凡先生为公司控股股东、实际控制人，截至报告期末，其直接持有公司 78.8022%股权，通过担任海纳氢能执行事务合伙人控制公司 1.8125%的股权，合计控制公司 80.6147%股权。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

| 对赌目标 | 对赌期间                              | 补偿方式 |
|------|-----------------------------------|------|
| 发行上市 | 2025 年 12 月 31 日-2026 年 12 月 31 日 | 股份回购 |

### 详细情况

公司现行有效的全部特殊投资条款承诺人仅为公司实际控制人黄凡，内容具体如下：

“回购承诺/义务

若出现以下情形之一时，投资人有权要求承诺方回购投资人所持公司股份：

（2）2025 年 12 月 31 日（含）之前，公司未向上海证券交易所/深圳证券交易所/北京证券交易所申报 IPO 材料；

（3）2026 年 12 月 31 日（含）之前，公司未在上海证券交易所/深圳证券交易所/北京证券交易所上市；

（4）公司被政府部门处罚，且无法取得处罚部门出具的无重大违法违规证明；

（5）公司在向上海证券交易所/深圳证券交易所/北京证券交易所申报 IPO 材料前，产生给上市造成实质性障碍的其他变化；

（6）公司出现投资人不知情的账外现金销售收入；未经投资人同意，以公司名义对外担保、挪用资金、侵占公司资金等；承诺方出现被刑事检控或其他重大违法情形，或丧失民事行为能力等重大不利情形。

承诺方履行回购承诺时，回购金额具体按以下方式计算：

回购金额=投资款×（1+8%×投资款到账之日（含）至回购款支付之日（不含）天数÷365）-投资人累计已获得现金分红

投资人向承诺方发出书面回购要求之日起 30 日内，承诺方应向投资人支付按上述计算的全部股权回购款。”

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |          |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |      |            |            |
| 黄凡  | 董事长、总经理  | 男  | 1969年11月 | 2024年1月29日 | 2027年1月28日 | 35,149,000 | 0    | 35,149,000 | 79.1377%   |
| 洪青  | 董事、副总经理  | 男  | 1981年10月 | 2024年1月29日 | 2027年1月28日 | 60,000     | 0    | 60,000     | 0.1351%    |
| 王六根 | 董事、财务总监  | 男  | 1970年4月  | 2024年1月29日 | 2027年1月28日 | 120,000    | 0    | 120,000    | 0.2702%    |
| 陈浩  | 董事、董事会秘书 | 男  | 1989年7月  | 2024年4月26日 | 2027年1月28日 | 60,000     | 0    | 60,000     | 0.1351%    |
| 李元旦 | 董事       | 男  | 1976年1月  | 2024年1月29日 | 2027年1月28日 | 40,000     | 0    | 40,000     | 0.0901%    |
| 谷林  | 监事会主席    | 男  | 1988年12月 | 2024年1月29日 | 2027年1月28日 | 0          | 0    | 0          | 0.0000%    |
| 周燕  | 监事       | 女  | 1984年8月  | 2024年8月8日  | 2027年1月28日 | 10,000     | 0    | 10,000     | 0.0225%    |
| 李锐  | 监事       | 男  | 1989年12月 | 2024年1月29日 | 2027年1月28日 | 80,000     | 0    | 80,000     | 0.1801%    |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理系控股股东、实际控制人黄凡。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与股东之间无其他关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务     | 变动类型 | 期末职务        | 变动原因       |
|-----|----------|------|-------------|------------|
| 黄凡  | 执行董事、总经理 | 新任   | 董事长、总经理     | 完善股份公司治理架构 |
| 洪青  | 品质部经理    | 新任   | 董事、副总经理     | 完善股份公司治理架构 |
| 王六根 | 财务部经理    | 新任   | 董事、财务总监     | 完善股份公司治理架构 |
| 李元旦 | 电气自动化工程师 | 新任   | 董事、电气自动化工程师 | 完善股份公司治理架构 |

|     |       |    |          |                                                                            |
|-----|-------|----|----------|----------------------------------------------------------------------------|
| 陈浩  | 财务主管  | 新任 | 董事、董事会秘书 | 完善股份公司治理架构、股份公司补选董事                                                        |
| 谷林  | 外贸部主管 | 新任 | 监事、外贸部主管 | 完善股份公司治理架构                                                                 |
| 李锐  | 技术部经理 | 新任 | 监事、技术部经理 | 完善股份公司治理架构                                                                 |
| 周燕  | 行政部主管 | 新任 | 监事、行政部主管 | 股份公司补选监事                                                                   |
| 彭江淮 | 监事    | 离任 | -        | 为完善股份公司治理架构，彭江淮于 2024 年 2 月卸任公司监事，并于 2024 年 2 月至 2024 年 4 月期间任公司董事，报告期末已离职 |
| 陈刚  | 研发工程师 | 离任 | -        | 为完善股份公司治理架构，陈刚于 2024 年 2 月至 2024 年 8 月任公司监事，报告期末已离职                        |

#### 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

黄凡，1999 年 6 月至 2001 年 8 月，任温州市新桥制锁有限公司销售经理；2001 年 8 月至 2006 年 9 月，任温州五洲集团进出口有限公司董事长；2003 年 1 月至 2006 年 5 月，任温州五洲集团有限公司总经理；2006 年 4 月至 2017 年 3 月，任强强集团温州进出口有限公司总经理；2006 年 9 月至 2016 年 10 月，历任温州五洲进出口有限公司董事长、执行董事、总经理；2006 年 4 月至 2017 年 3 月，任强强集团温州进出口有限公司总经理；2009 年 9 月至 2010 年 1 月，任温州强力高压容器有限公司董事长；2015 年 12 月至 2017 年 7 月，任安徽宏宇五洲医用器材有限公司执行董事、董事长；2017 年 7 月至今，任安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司董事长；2016 年 9 月至今，任安徽宏宇五洲进出口有限公司执行董事、总经理；2013 年 12 月至 2024 年 2 月，任绿动有限执行董事、总经理；2024 年 2 月至今，任公司董事长、总经理。

洪青，2002 年 7 月至 2003 年 12 月，任东莞虎门白沙鑫利电子厂质量工程师；2004 年 1 月至 2015 年 12 月，任东莞市皓华电子有限公司品质经理；2016 年 2 月至 2018 年 6 月，任东莞市易利嘉电子有限公司质量工程师；2018 年 7 月至 2020 年 10 月，任绿动有限品质部经理；2020 年 11 月至 2021 年 10 月，任太湖金张科技股份有限公司品质部副部长；2021 年 11 月至 2024 年 2 月，任绿动有限品质部经理；2024 年 2 月至今，任公司董事、副总经理。

王六根，1990 年 7 月至 1994 年 5 月，任安庆市东风造纸厂财务科会计；1994 年 5 月至 2000 年 2 月，任安庆信达商标织造有限公司财务部经理；2000 年 2 月至 2004 年 3 月，任安庆市中小企业信用担保投资有限公司担保部经理；2004 年 3 月至 2012 年 3 月，任安徽华林人造板有限公司财务部经理；2012 年 3 月至 2017 年 4 月，任安庆和兴化工有限责任公司财务部经理；2017 年 4 月至 2019 年 5 月，

任安庆市棒棒糖文化传媒有限公司财务部经理；2019年5月至2024年2月，任绿动有限财务部经理；2024年2月至今，任公司董事、财务总监。

李元旦，2000年10月至2004年5月，任国网安徽省电力有限公司潜山市供电公司彭河供电所电工；2004年6月至2006年4月，任浙江万马天屹通信线缆有限公司电工班长；2006年5月至2018年9月，任浙江昱辉阳光能源有限公司设备主管；2018年10月至2024年2月，任绿动有限电气自动化工程师；2024年2月至今，任公司董事、电气自动化工程师。

陈浩，2011年3月至2013年4月，任安徽精诚铜业股份有限公司往来会计；2013年4月至2014年3月，任北京宅急送快运股份有限公司安徽分公司总账会计；2014年4月至2024年2月，任绿动有限财务主管；2024年2月至2024年4月，任绿动有限董事会秘书；2024年4月至今，任公司董事、董事会秘书。

谷林，2010年12月至2014年7月，任温州强力高压容器有限公司外贸助理；2014年7月至2024年2月，任绿动有限外贸部主管；2024年2月至2024年7月，任公司监事、外贸部主管；2024年7月至今，任公司监事会主席、外贸部主管。

李锐，2015年5月至2024年2月，历任绿动有限技术员、技术部经理；2024年2月至今，任公司监事、技术部经理。

周燕，2005年5月至2008年5月，任友联金属工业（昆山）有限公司制造部文员；2008年8月至2009年8月，任滨中元川金属制品（昆山）有限公司人事专员；2009年8月至2011年5月，自由职业；2011年5月至2013年9月，任昆山枫叶房地产经纪有限公司人事主管；2013年9月至2017年2月，自由职业；2017年2月至2024年8月，历任绿动有限行政部专员、行政部主管；2024年8月至今，任公司监事、行政部主管。

彭江淮，2001年7月至2002年5月，任浩盟车料（深圳）有限公司ISO专员；2002年7月至2006年12月，历任宝安区龙华龙庆日用品厂协理助理、ISO专员、人事行政经理；2007年2月至2010年7月，任东莞柳道贸易有限公司人事经理；2010年8月至2013年3月，历任安徽永先置业集团有限公司总经办主任、副总经理；2014年4月至2018年4月，历任潜山和沐商业管理有限公司人事行政经理、副总裁；2018年5月至2024年2月，任绿动有限人事行政经理；2023年6月至2024年2月，任绿动有限监事；2024年2月至2024年4月，任公司董事、人事行政经理。

陈刚，1989年9月至2009年6月，历任东风汽车有限公司东风商用车技术中心试制部班长、新

产品试制项目负责人；2009 年 7 月至 2010 年 12 月，任湖北华越汽车零部件有限公司总经理助理兼综合部长、生产部长；2011 年 1 月至 2012 年 1 月，任襄阳光瑞汽车零部件有限公司综合部长；2012 年 2 月至 2016 年 3 月，历任十堰飞骏汽车零部件有限公司综合部长、采购部长、副总经理；2017 年 7 月至 2021 年 2 月，任湖北巨西汽车科技有限公司副总经理；2021 年 2 月至 2022 年 6 月，任十堰本丰汽车产品有限公司执行总经理；2022 年 7 月至 2024 年 2 月，任绿动有限研发工程师；2024 年 2 月至 2024 年 8 月，任公司监事、研发工程师。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 研发技术人员  | 41   | -    | 4    | 37   |
| 生产人员    | 126  | -    | 2    | 124  |
| 销售人员    | 21   | 1    | -    | 22   |
| 管理人员    | 35   | -    | 2    | 33   |
| 员工总计    | 223  | 1    | 8    | 216  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 4    |
| 本科      | 13   | 18   |
| 专科      | 64   | 56   |
| 专科以下    | 143  | 138  |
| 员工总计    | 223  | 216  |

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

|                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>1、员工薪酬政策</b></p> <p>公司根据岗位特点和重要性，制定了差异化的薪酬政策，旨在确保薪酬体系的公平性和竞争力。对于核心岗位和关键人才，采用市场领先的薪酬策略，提供具有吸引力的薪资和福利，以吸引和保留优秀人才；对于一般岗位，则参考行业平均水平，确保薪酬合理且具有竞争力。此外，公司还设立了绩效奖金、长期激励等机制，将薪酬与员工绩效、公司发展紧密挂钩，激发员工积极性和创造力。通过灵活的薪酬政策，公司既能满足不同岗位的需求，又能有效控制人力成本，实现企业与员工的共赢。</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

发展。

## 2、培训计划

公司针对不同岗位的员工，量身定制了多元化的培训方案，旨在提升员工的专业技能与综合素质。对于技术岗位，重点强化专业知识和实操能力；管理岗位则侧重于领导力、团队协作和战略思维的培养；销售及服务岗位则注重沟通技巧与客户关系管理。通过分层分类的培训体系，公司不仅助力员工职业成长，也为企业的持续发展注入强劲动力。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期末，公司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，公司股东（大）会、董事会、监事会之间权责明确，均按照相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定规范运行，相互协调和相互制衡，在公司治理方面不存在重大缺陷。公司董事会及高级管理人员不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

#### 1、股东（大）会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》及有关规定，公司制定了《公司章程》《股东会议事规则》，其中《公司章程》中规了股东会的职责、权限及股东会会议的基本制度；《股东会议事规则》对股东会的召开程序制定了详细规则。

报告期内公司共召开 4 次股东（大）会，主要对《公司章程》的修订、董事与高级管理人员的任免、主要管理制度的制订和修改、利润分配、关联交易等进行了审议并作出了有效决议。历次会议通知、召开、表决符合《公司法》《公司章程》的规定，会议记录完整规范，股东依法忠实履行了《公司法》《公司章程》所赋予的权利和义务。股东（大）会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理和规范公司运作发挥了积极的作用。

## **2、董事会制度的建立健全及运行情况**

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，董事由股东（大）会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事会由 3 名董事组成。公司董事会设董事长 1 名，董事长由董事会全体董事的过半数选举产生。

报告期内公司共召开 2 次董事会，历次董事会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均按照《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》规定的程序召开。公司董事会除审议日常事项外，在董事、高管人员任免、关联交易、一般性规章制度的制订等方面切实发挥了董事的作用。

## **3、监事会制度的建立健全及运行情况**

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 名，其中 2 名成员由股东（大）会选举或更换，职工代表担任的监事由公司职工民主选举产生或更换。

报告期内共召开 4 次监事会，历次监事会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》规定的程序召开。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司的财务，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面发挥了重要作用。

## **4、董事会秘书制度的建立健全及运行情况**

根据《公司章程》规定，公司设董事会秘书 1 名，对董事会负责。董事会秘书是公司的高级管理人员，承担有关法律、行政法规及《公司章程》对公司高级管理人员所要求的义务，享有相应的工作职权，并获取相应的报酬。公司董事会秘书自任职以来，按照《公司法》《公司章程》《董事会秘书工作细则》认真履行其职责，负责筹备董事会和股东（大）会会议，列席董事会会议并作记录，确保了公司董事会和股东（大）会依法召开、依法行使职权，及时向公司股东、董事通报公司的有关信

息，建立了与股东的良好关系，为公司治理结构的完善和董事会、股东（大）会正常行使职权发挥了重要作用。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东（大）会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立

公司主营业务清晰，与控股股东及其关联方之间不存在同业竞争或重大关联交易，所有业务决策均基于公司自身战略和市场需求，不受外部干预。公司拥有独立的采购、生产、销售渠道，能够独立开展经营活动，确保业务发展的可持续性和稳定性。此外，公司建立了完善的风险控制和业务管理制度，进一步保障了业务的独立性，为股东和投资者提供了可靠的利益保障。

### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举产生，不存在大股东和实际控制人超越董事会和股东（大）会作出人事任免决定的情况。公司拥有独立运行的人力资源部门，按照国家相关法规和公司制度对公司员工实施管理。除公司董事长、总经理黄凡在五洲进出口担任董事、总经理并在五洲医疗领薪外，其余董监高均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务或领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立

公司资产完整且独立，拥有与主营业务相关的全部资产的所有权或使用权，包括土地、厂房、设备、知识产权等。公司与控股股东及其关联方在资产权属上界限清晰，不存在资产混同或无偿占用的情况。公司建立了完善的资产管理制度，确保资产的合理配置和高效利用。此外，公司定期对

资产进行清查和评估，确保资产价值的真实性和准确性。资产的独立性为公司业务的稳定运营和持续发展提供了坚实的物质基础。

#### **4、机构独立**

公司机构设置完整且独立运作，建立了包括股东会、董事会、监事会和经营管理层在内的健全治理结构。各机构职责明确，决策程序规范，能够有效履行各自的职能。公司办公场所与控股股东及其关联方完全分开，确保了日常运营的独立性。公司内部各部门之间权责清晰，协作高效，能够独立开展业务活动。此外，公司注重治理机制的优化，定期对组织架构进行调整和完善，以适应市场变化和业务发展需求，进一步提升了机构的独立性和运营效率。

#### **5、财务独立**

公司财务体系独立运作，拥有独立的财务部门和专业的财务团队，能够独立进行财务核算和资金管理。公司建立了完善的财务管理制度，严格按照会计准则和监管要求编制财务报表，确保财务信息的真实、准确和完整。公司与控股股东及其关联方在资金往来、担保等方面界限清晰，不存在财务混同或资金占用的情况。公司拥有独立的银行账户和资金调度权，能够自主进行投融资决策。

### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》《内部控制规范指引》《公司章程》等相关法律、规范的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

## **四、 投资者保护**

### **(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

### **(二) 提供网络投票的情况**

☐适用 ☒不适用

### **(三) 表决权差异安排**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |                                                                                                                                                                                                   |           |           |   |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---|
| 是否审计                 | 是                                                                                                                                                                                                 |           |           |   |
| 审计意见                 | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |           |           |   |
| 审计报告中的特别段落           | <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               | 容诚审字【2025】230Z1027 号                                                                                                                                                                              |           |           |   |
| 审计机构名称               | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |           |           |   |
| 审计机构地址               | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26                                                                                                                                                       |           |           |   |
| 审计报告日期               | 2025 年 4 月 26 日                                                                                                                                                                                   |           |           |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 周文亮<br>1 年                                                                                                                                                                                        | 徐远<br>1 年 | 王坤<br>1 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         | 1 年                                                                                                                                                                                               |           |           |   |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 30                                                                                                                                                                                                |           |           |   |

### 审 计 报 告

容诚审字[2025]230Z1027 号

安徽绿动能源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽绿动能源股份有限公司（以下简称绿动能源）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿动能源 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估绿动能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿动能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿动能源的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对绿动能源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绿动能源不能持续经营。

（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。

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。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：周文亮

|          |                 |
|----------|-----------------|
| （特殊普通合伙） | （项目合伙人）         |
|          | 中国注册会计师：徐远      |
|          | 中国注册会计师：王坤      |
| 中国•北京    | 2025 年 4 月 26 日 |

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注  | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                  |                  |
| 货币资金        | 五、1 | 40,050,763.98    | 82,275,840.90    |
| 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 | 10,490,756.86    | 13,414,243.62    |
| 应收账款        | 五、3 | 38,011,963.85    | 37,076,897.00    |
| 应收款项融资      | 五、4 | 22,808,889.93    | 7,248,590.00     |
| 预付款项        | 五、5 | 11,354,693.80    | 14,106,870.40    |
| 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 | 234,479.66       | 399,236.81       |
| 其中：应收利息     |     |                  |                  |
| 应收股利        |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                  |                  |
| 存货          | 五、7 | 59,412,368.83    | 61,864,415.65    |
| 其中：数据资源     |     |                  |                  |
| 合同资产        | 五、8 | 5,955,011.37     | 3,540,306.73     |
| 持有待售资产      |     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五、9 | 1,641,021.90     |                  |
| 流动资产合计      |     | 189,959,950.18   | 219,926,401.11   |
| 非流动资产：      |     |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |     |                  |                  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 五、10 | 48,977,622.94         | 48,727,454.46         |
| 在建工程           | 五、11 | 40,252,709.45         | 18,614,841.12         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、12 |                       | 168,568.05            |
| 无形资产           | 五、13 | 5,846,453.07          | 6,153,354.51          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、14 | 470,023.60            | 172,250.00            |
| 递延所得税资产        | 五、15 | 1,847,273.50          | 898,017.07            |
| 其他非流动资产        | 五、16 | 6,028,214.39          | 3,392,919.29          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>103,422,296.95</b> | <b>78,127,404.50</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>293,382,247.13</b> | <b>298,053,805.61</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 五、18 | 13,975,852.22         | 43,991,547.22         |
| 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           | 五、19 | 57,030,787.43         | 55,976,519.54         |
| 应付账款           | 五、20 | 22,460,632.58         | 17,962,638.26         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           | 五、21 | 11,984,225.01         | 7,913,456.11          |
| 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、22 | 3,058,674.17          | 2,449,580.46          |
| 应交税费           | 五、23 | 2,606,269.16          | 4,990,069.54          |
| 其他应付款          | 五、24 | 63,092.00             | 142,125.69            |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |      |                       |                       |
| 应付分保账款         |      |                       |                       |

|                          |      |                       |                       |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售负债                   |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              | 五、25 | 683,125.00            | 215,154.91            |
| 其他流动负债                   | 五、26 | 6,312,805.25          | 6,387,457.46          |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>118,175,462.82</b> | <b>140,028,549.19</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                       |                       |
| 保险合同准备金                  |      |                       |                       |
| 长期借款                     | 五、27 | 6,825,000.00          | 0.00                  |
| 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                  |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>6,825,000.00</b>   | <b>0.00</b>           |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>125,000,462.82</b> | <b>140,028,549.19</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                       | 五、28 | 44,415,000.00         | 44,415,000.00         |
| 其他权益工具                   |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 资本公积                     | 五、29 | 112,600,836.90        | 110,005,087.28        |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   | 五、30 | 811,134.91            | 223,975.00            |
| 专项储备                     | 五、31 | 3,996,143.03          | 2,801,838.47          |
| 盈余公积                     | 五、32 | 655,866.95            | 57,935.57             |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、33 | 5,902,802.52          | 521,420.10            |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 168,381,784.31        | 158,025,256.42        |
| 少数股东权益                   |      |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>168,381,784.31</b> | <b>158,025,256.42</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>293,382,247.13</b> | <b>298,053,805.61</b> |

法定代表人：黄凡

主管会计工作负责人：王六根

会计机构负责人：王六根

## （二） 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年                | 2023 年                |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 五、34 | <b>220,773,809.86</b> | <b>200,170,727.34</b> |
| 其中：营业收入                       | 五、34 | 220,773,809.86        | 200,170,727.34        |
| 利息收入                          |      |                       |                       |
| 已赚保费                          |      |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                      |      |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>                | 五、34 | <b>208,778,033.02</b> | <b>180,831,594.69</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、34 | 181,586,398.00        | 157,207,468.65        |
| 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、35 | 1,902,899.00          | 1,440,354.64          |
| 销售费用                          | 五、36 | 7,755,301.70          | 5,686,303.58          |
| 管理费用                          | 五、37 | 9,040,825.50          | 7,029,027.87          |
| 研发费用                          | 五、38 | 9,664,954.28          | 9,016,467.19          |
| 财务费用                          | 五、39 | -1,172,345.46         | 451,972.76            |
| 其中：利息费用                       |      | 408,015.82            | 1,707,888.82          |
| 利息收入                          |      | 858,050.89            | 1,471,868.09          |
| 加：其他收益                        | 五、40 | 1,991,051.46          | 1,754,643.31          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、41 | -207,998.62           | 44,392.28             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、42 | -6,728,799.23         | -1,221,228.24         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、43 | -1,056,548.12         | -1,426,888.06         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、44 | 24,424.90             | 5,016.87              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>6,017,907.23</b>   | <b>18,495,068.81</b>  |
| 加：营业外收入                       | 五、45 | 0.00                  | 7,584.13              |
| 减：营业外支出                       | 五、46 | 115.69                | 10,000.00             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>6,017,791.54</b>   | <b>18,492,652.94</b>  |
| 减：所得税费用                       | 五、47 | 38,477.74             | 1,720,787.51          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>5,979,313.80</b>   | <b>16,771,865.43</b>  |
| 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） |      | 5,979,313.80        | 16,771,865.43        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      | <b>587,159.91</b>   | <b>223,975.00</b>    |
| （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            |      | 587,159.91          | 223,975.00           |
| （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                        |      | 587,159.91          | 223,975.00           |
| （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>              |      | <b>6,566,473.71</b> | <b>16,995,840.43</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | 6,566,473.71        | 16,995,840.43        |
| （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）               | 十六、2 | 0.13                | 0.51                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      |                     |                      |

法定代表人：黄凡

主管会计工作负责人：王六根

会计机构负责人：王六根

### （三） 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        |    | 199,889,231.51 | 151,482,707.27 |
| 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                   |          | 6,846,154.94          | 7,789,151.13          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、48.（1） | 3,037,898.87          | 3,309,440.62          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |          | <b>209,773,285.32</b> | <b>162,581,299.02</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 165,882,507.51        | 180,076,710.07        |
| 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           |          | 21,493,897.46         | 20,932,915.36         |
| 支付的各项税费                   |          | 6,552,202.54          | 2,812,971.08          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、48.（1） | 11,575,710.55         | 10,934,490.05         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | <b>205,504,318.06</b> | <b>214,757,086.56</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>4,268,967.26</b>   | <b>-52,175,787.54</b> |
| <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               |          | -                     | 217,197.81            |
| 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>-</b>              | <b>217,197.81</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 五、48.（2） | 24,753,881.78         | 14,803,696.86         |
| 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>24,753,881.78</b>  | <b>14,803,696.86</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-24,753,881.78</b> | <b>-14,586,499.05</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |          |                       | 114,275,000.00        |

|                           |          |                       |                       |
|---------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 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                 |          | 54,500,000.00         | 97,500,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |          |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、48.（3） | 11,434,039.27         | 29,172,632.57         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | <b>65,934,039.27</b>  | <b>240,947,632.57</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 75,000,000.00         | 79,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 405,265.82            | 1,698,135.49          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、48.（3） | 2,079,070.00          | 63,947,357.98         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | <b>77,484,335.82</b>  | <b>144,645,493.47</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-11,550,296.55</b> | <b>96,302,139.10</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | <b>1,244,173.42</b>   | <b>130,227.34</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | <b>-30,791,037.65</b> | <b>29,670,079.85</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 38,799,186.86         | 9,129,107.01          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | <b>8,008,149.21</b>   | <b>38,799,186.86</b>  |

法定代表人：黄凡

主管会计工作负责人：王六根

会计机构负责人：王六根

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |             |        |  |                |               |            |              |            |                |                |             |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|------------|--------------|------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |                |               |            |              |            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 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<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |            |              |            |                |                |             |                |
| 一、上年期末余额              | 44,415,000.00 |             |        |  | 110,005,087.28 |               | 223,975.00 | 2,801,838.47 | 57,935.57  |                | 521,420.10     |             | 158,025,256.42 |
| 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              | 44,415,000.00 |             |        |  | 110,005,087.28 |               | 223,975.00 | 2,801,838.47 | 57,935.57  |                | 521,420.10     |             | 158,025,256.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  | 2,595,749.62   |               | 587,159.91 | 1,194,304.56 | 597,931.38 |                | 5,381,382.42   |             | 10,356,527.89  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |                |               | 587,159.91 |              |            |                | 5,979,313.80   |             | 6,566,473.71   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  | 2,595,749.62   |               |            |              |            |                |                |             | 2,595,749.62   |
| 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     |               |             |        |  | 2,595,749.62   |               |            |              |            |                |                |             | 2,595,749.62   |

|                   |               |  |  |  |                |  |              |              |            |             |              |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| 4. 其他             |               |  |  |  |                |  |              |              |            |             |              |                |
| （三）利润分配           |               |  |  |  |                |  |              | 597,931.38   |            | -597,931.38 |              |                |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |                |  |              | 597,931.38   |            | -597,931.38 |              |                |
| 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           |               |  |  |  |                |  | 1,194,304.56 |              |            |             |              | 1,194,304.56   |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |                |  | 1,610,426.82 |              |            |             |              | 1,610,426.82   |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |                |  | -416,122.26  |              |            |             |              | -416,122.26    |
| （六）其他             |               |  |  |  |                |  |              |              |            |             |              |                |
| 四、本年期末余额          | 44,415,000.00 |  |  |  | 112,600,836.90 |  | 811,134.91   | 3,996,143.03 | 655,866.95 |             | 5,902,802.52 | 168,381,784.31 |

| 项目                        | 2023 年        |             |        |  |               |               |            |              |               |                |                |             |                |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |            |              |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计 |                |
|                           | 股本            | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<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<br>先<br>股               |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |            |              |               |                |                |             |                |
| 一、上年期末余额                  | 10,000,000.00 |             |        |  | 11,540,000.00 |               |            | 1,232,599.33 | 2,597,997.54  |                | -419,463.02    |             | 24,951,133.85  |
| 加：会计政策变更                  |               |             |        |  |               |               |            |              |               |                |                |             |                |
| 前期差错更正                    |               |             |        |  |               |               |            |              |               |                |                |             |                |
| 同一控制下企业合<br>并             |               |             |        |  |               |               |            |              |               |                |                |             |                |
| 其他                        |               |             |        |  |               |               |            |              |               |                |                |             |                |
| 二、本年期初余额                  | 10,000,000.00 |             |        |  | 11,540,000.00 |               |            | 1,232,599.33 | 2,597,997.54  |                | -419,463.02    |             | 24,951,133.85  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) | 34,415,000.00 |             |        |  | 98,465,087.28 |               | 223,975.00 | 1,569,239.14 | -2,540,061.97 |                | 940,883.12     |             | 133,074,122.57 |
| (一) 综合收益总额                |               |             |        |  |               |               | 223,975.00 |              |               |                | 16,771,865.43  |             | 16,995,840.43  |
| (二)所有者投入和减少<br>资本         | 34,415,000.00 |             |        |  | 80,094,043.00 |               |            |              |               |                |                |             | 114,509,043.00 |
| 1. 股东投入的普通股               | 34,415,000.00 |             |        |  | 79,860,000.00 |               |            |              |               |                |                |             | 114,275,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |               |             |        |  |               |               |            |              |               |                |                |             |                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |               |             |        |  | 234,043.00    |               |            |              |               |                |                |             | 234,043.00     |
| 4. 其他                     |               |             |        |  |               |               |            |              |               |                |                |             |                |

|                   |               |  |  |                |  |            |              |               |  |                |  |                |
|-------------------|---------------|--|--|----------------|--|------------|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| (三) 利润分配          |               |  |  |                |  |            |              | 57,935.57     |  | -57,935.57     |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |                |  |            |              | 57,935.57     |  | -57,935.57     |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |                |  |            |              |               |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |               |  |  |                |  |            |              |               |  |                |  |                |
| 4. 其他             |               |  |  |                |  |            |              |               |  |                |  |                |
| (四)所有者权益内部结转      |               |  |  | 18,371,044.28  |  |            |              | -2,597,997.54 |  | -15,773,046.74 |  |                |
| 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              |               |  |  | 18,371,044.28  |  |            |              | -2,597,997.54 |  | -15,773,046.74 |  |                |
| (五) 专项储备          |               |  |  |                |  |            | 1,569,239.14 |               |  |                |  | 1,569,239.14   |
| 1. 本期提取           |               |  |  |                |  |            | 1,766,275.40 |               |  |                |  | 1,766,275.40   |
| 2. 本期使用           |               |  |  |                |  |            | -197,036.26  |               |  |                |  | -197,036.26    |
| (六) 其他            |               |  |  |                |  |            |              |               |  |                |  |                |
| 四、本期末余额           | 44,415,000.00 |  |  | 110,005,087.28 |  | 223,975.00 | 2,801,838.47 | 57,935.57     |  | 521,420.10     |  | 158,025,256.42 |

法定代表人：黄凡

主管会计工作负责人：王六根

会计机构负责人：王六根

# 安徽绿动能源股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

安徽绿动能源股份有限公司（以下简称本公司或公司或绿动能源）前身为安徽绿动能源有限公司（以下简称绿动有限）。

2013 年 12 月 15 日黄凡、邹爱英（系黄凡母亲）、温州强力高压容器有限公司（以下简称强力高容）共同签署公司章程并约定：绿动有限的注册资本为 1,000 万元，其中：黄凡出资 600 万元，邹爱英出资 300 万元，强力高容出资 100 万元。上述出资业经安徽中诚会计师事务所于 2013 年 12 月 17 日出具皖诚会验字[2013]第 132 号验资报告予以验证。

太湖县工商行政管理局于 2013 年 12 月 23 日颁发统一社会信用代码为 9134082508755489XM 的营业执照。

绿动有限设立时，股权结构如下所示：

| 序号 | 股东   | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 1  | 黄凡   | 600.00    | 60.00   |
| 2  | 邹爱英  | 300.00    | 30.00   |
| 3  | 强力高容 | 100.00    | 10.00   |
| 合计 |      | 1,000.00  | 100.00  |

2015 年 4 月 8 日，绿动有限召开股东会，全体股东一致决议同意将强力高容拥有绿动有限全部的 10.00%股份按 100.00 万元价转让给黄凡，并通过公司章程修正案。

同日，转让方强力高容与受让方黄凡签署《安徽绿动能源有限公司转让合同协议书》，约定上述股权转让事宜。

同日，全体股东共同签署了《安徽绿动能源有限公司章程修正案》，对变更后的股东名称、出资额等内容进行了修改。

太湖县工商行政管理局于 2015 年 4 月 20 日换发统一社会信用代码为 9134082508755489XM 的营业执照。

2015 年 11 月 13 日，黄凡向绿动有限打款 100.00 万元；2015 年 11 月 26 日，绿动有限向强力高容支付 100.00 万元。本次股权转让款先由黄凡转给公司，后由公司代付给强力高容。

本次股权转让完成后，绿动有限的股权结构为：

| 序号 | 股东  | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-----|-----------|---------|
| 1  | 黄凡  | 700.00    | 70.00   |
| 2  | 邹爱英 | 300.00    | 30.00   |
| 合计 |     | 1,000.00  | 100.00  |

2021 年 5 月 24 日，绿动有限召开股东会，同意邹爱英将其持有的绿动有限全部的 30.00%股份以 300.00 万元转让给黄凡。

2021 年 5 月 26 日，转让方邹爱英与受让方黄凡签署《股权转让协议书》，约定上述股权转让事宜。

太湖县工商行政管理局于 2021 年 6 月 18 日换发统一社会信用代码为 9134082508755489XM 的营业执照。

本次股权转让完成后，绿动有限的股权结构为：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|----|-----------|---------|
| 1  | 黄凡 | 1,000.00  | 100.00  |

2023 年 3 月 10 日，绿动有限召开股东会，会议同意黄凡以货币资金对绿动有限增加投资 2,500.00 万元以促进公司的进一步发展，增资后的注册资本为 3,500.00 万元。上述出资业经安徽中诚会计师事务所于 2023 年 3 月 15 日出具皖诚会验字[2023]第 01 号验资报告予以验证。

太湖县市场监督管理局于 2023 年 3 月 17 日换发统一信用代码为 9134082508755489XM 的营业执照。

本次增资完成后，绿动有限的股权结构为：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|----|-----------|---------|
| 1  | 黄凡 | 3,500.00  | 100.00  |

2023 年 3 月 27 日，绿动有限召开 2023 年第二次临时股东会，同意增加注册资本 280 万元，出资方式为货币，认股价格为每元注册资本 2.85 元。增资后公司注册资本由 3,500.00 万元变更为 3,780.00 万元。新增注册资本由新增股东安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙）、安庆萤火氢能源合伙企业（有限合伙）认缴，其中安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴出资 175.00 万元，占增资后公司注册资本 4.6296%；股东安庆萤火氢能源合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴出资 105.00 万元，占增资后公司注册资本 2.7778%。

太湖县市场监督管理局于 2023 年 3 月 28 日换发统一信用代码为 9134082508755489XM 的营业执照。公司注册资本变更为 3,780.00 万元。

本次增资完成后，绿动有限的股权结构为：

| 序号 | 股东                | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-------------------|-----------|---------|
| 1  | 黄凡                | 3,500.00  | 92.5926 |
| 2  | 安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙） | 175.00    | 4.6296  |
| 3  | 安庆萤火氢能源合伙企业（有限合伙） | 105.00    | 2.7778  |
| 合计 |                   | 3,780.00  | 100.00  |

2023 年 4 月 12 日，太湖海源海汇创业投资基金（有限合伙）及黄凡与绿动有限签署《投资协议》，各方一致同意：由太湖海源基金向公司投资 2,000.00 万元，以 10.5820 元/每元注册资本的价格向公司增资。本次增资完成后，公司注册资本变为 3,969.00 万元，太湖海源基金持有 189.00 万元注册资本对应的公司股权，占公司股权比例为 4.2553%。

2023 年 5 月 4 日，安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）及黄凡与绿动有限签署《投资协议》，各方一致同意：由同安招商基金向公司投资 5,000.00 万元，以 10.5820 元/每元注册资本的价格向公司增资。本次增资完成后，公司注册资本变为 4,441.50 万元，同安招商基金持有 472.50 万元注册资本对应的公司股权，占公司股权比例为 10.6383%。

2023 年 5 月 25 日，绿动有限召开临时股东会议，一致通过以下决议：1、审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，同意增加注册资本 661.50 万元，出资方式为货币，认股价格为每股注册资本 10.5820 元增资后公司注册资本由 3,780.00 万元变更为 4,441.50 万元，新增注册资本由新增股东安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)、太湖海源海汇创业投资基金(有限合伙)为实缴，其中安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)以货币方式为实缴出资 472.50 万元，占增资后公司注册资本 10.6383%；股东太湖海源海汇创业投资基金(有限合伙)以货币方式实缴出资 189.00 万元，占增资后公司注册资本 4.2553%。

本次增资完成后，绿动有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东                  | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|---------------------|-----------|---------|
| 1  | 黄凡                  | 3,500.00  | 78.8022 |
| 2  | 安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙） | 472.50    | 10.6383 |
| 3  | 太湖海源海汇创业投资基金（有限合伙）  | 189.00    | 4.2553  |
| 4  | 安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙）   | 175.00    | 3.9401  |
| 5  | 安庆萤火氢能源合伙企业（有限合伙）   | 105.00    | 2.3641  |
| 合计 |                     | 4,441.50  | 100.00  |

2023 年 11 月 22 日，安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)及安徽海纳氢能源合伙企业(有限合伙)与绿动有限签署《股权转让协议》，各方一致同意：由同安招商基金以 0 元价格受让公司股东安徽海纳氢能源合伙企业(有限合伙)未实缴的 94.5 万元注册资本所对应的股权，受让完成后出资 1,000.00 万元实缴该部分注册资本。本次转让完成后，同安招商基金持有公司股权比例为 12.7660%。

2023 年 11 月 22 日，绿动有限召开临时股东会议，同意公司股东安徽海纳氢能源合伙企业(有限合伙)将所持公司 2.1277%股权(即 94.5 万元注册资本)转让给安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)，由后者承担向公司缴足出资的义务。

本次增资完成后，绿动有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东                  | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|---------------------|-----------|---------|
| 1  | 黄凡                  | 3,500.00  | 78.8022 |
| 2  | 安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙） | 567.00    | 12.7660 |

| 序号 | 股东                 | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|--------------------|-----------|---------|
| 3  | 太湖海源海汇创业投资基金（有限合伙） | 189.00    | 4.2553  |
| 4  | 安庆萤火氢能源合伙企业（有限合伙）  | 105.00    | 2.3641  |
| 5  | 安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙）  | 80.50     | 1.8125  |
| 合计 |                    | 4,441.50  | 100.00  |

2024 年 1 月 26 日，绿动能源召开临时股东会，决定将安徽绿动能源有限公司整体变更为安徽绿动能源股份有限公司；以 2023 年 11 月 30 日经审计的净资产折合股份总额 44,415,000.00 股，其余部分计入资本公积，每股面值 1.00 元。

安庆市市场监督管理局于 2024 年 2 月 2 日换发了统一社会信用代码为 9134082508755489XM 的营业执照。

本公司依法整体变更设立股份有限公司后，公司的股本结构如下：

| 序号 | 股东                  | 持股数量（万股） | 股权比例（%） |
|----|---------------------|----------|---------|
| 1  | 黄凡                  | 3,500.00 | 78.8022 |
| 2  | 安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙） | 567.00   | 12.7660 |
| 3  | 太湖海源海汇创业投资基金（有限合伙）  | 189.00   | 4.2553  |
| 4  | 安庆萤火氢能源合伙企业（有限合伙）   | 105.00   | 2.3641  |
| 5  | 安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙）   | 80.50    | 1.8125  |
| 合计 |                     | 4,441.50 | 100.00  |

本公司的经营地址为安徽省安庆市太湖县经济开发区观音路 318 号。法定代表人：黄凡。

公司主要的经营活动为清洁能源高压储运装备的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 26 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号

——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

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                           |
|----------------------|---------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款     | 单项金额占资产总额的 0.3% 及以上且金额大于 200 万元 |
| 重要的在建工程              | 单项金额占资产总额的 0.5% 及以上且金额大于 500 万元 |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款     | 单项金额占资产总额的 0.3% 及以上且金额大于 200 万元 |
| 账龄超过一年的重要预收款项        | 单项金额占资产总额的 0.3% 及以上且金额大于 200 万元 |
| 账龄超过一年的重要合同负债        | 单项金额占资产总额的 0.3% 及以上且金额大于 200 万元 |
| 账龄超过一年的重要其他应付款项      | 单项金额占资产总额的 0.3% 及以上且金额大于 200 万元 |
| 重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额 | 单项金额占资产总额的 0.3% 及以上且金额大于 200 万元 |

| 项目              | 重要性标准                           |
|-----------------|---------------------------------|
| 收到的重要的投资活动有关的现金 | 单项金额占资产总额的 0.5% 及以上且金额大于 500 万元 |
| 支付的重要的投资活动有关的现金 | 单项金额占资产总额的 0.5% 及以上且金额大于 500 万元 |

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在

现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **9. 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**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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、合同资产、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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、应收款项融资及合同资产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、应收款项融资及合同资产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、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A1.应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本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。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。仅对组合 2 商业承兑汇票计提减值准备。

##### A2.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他客户款项

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

##### A3.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

A4.应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本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。

A5.合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账龄      | 应收账款    | 其他应收款   |
|---------|---------|---------|
| 1 年以内   | 5.00%   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 10.00%  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 30.00%  | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 50.00%  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 80.00%  | 80.00%  |
| 5 年以上   | 100.00% | 100.00% |

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风

险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②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应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## **10. 公允价值计量**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### **①估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对

相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、委托加工物资、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）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。

#### **（5）周转材料的摊销方法**

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法摊销。

### **12. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵

销。

### 13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营

业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### **（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

##### **（2）初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务

方式作为合并对价的，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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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。初始投资成本包括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；

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初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

#### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别  | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|-------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20 年  | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10 年  | 5.00   | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5 年   | 5.00   | 19.00       |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5.00   | 19.00-31.67 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类 别       | 转固标准和时点                                                                                                                                     |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物    | （1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需调试安装机械设备 | （1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。                                                 |

## 17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

# **18. 无形资产**

## **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

## **(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权                 |
| 专利权   | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 计算机软件 | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无

形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

### （4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **19. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其

账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **20. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## **21. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③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，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **（2）离职后福利的会计处理方法**

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的

折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

##### **①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### **②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **22. 预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### **（2）预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **23. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的

以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **（5）股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **（6）股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **24. 收入确认原则和计量方法**

#### **（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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。

#### 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。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收

对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司将产品按照客户需求运送到指定地点，取得客户签收凭证或其指定的物流公司的签收凭证、整车厂平台数据等结算单据时确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：①FOB/CIF/CFR 模式下，按照公司产品发出后，货物完成出口报关手续，取得提运单时确认销售收入。②EXW 模式下，在客户自提货物后，取得客户自提单时确认收入。

## **25. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **（2）政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **（3）政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

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确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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**

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，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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。

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合

并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合

递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

### **（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

#### ①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **27. 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) 本公司作为承租人的会计处理方法**

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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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，详见附注三、22。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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 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) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

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。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### **(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：**A.**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；**B.**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。

## （6）售后租回

本公司按照附注三、24 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。

### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会

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

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

**28. 重要会计政策和会计估计的变更**

**（1）重要会计政策变更**

**执行《企业会计准则解释第 17 号》**

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

**保证类质保费用重分类**

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

**（2）重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

**四、税项**

**1. 主要税种及税率**

| 税 种     | 计税依据   | 税率     |
|---------|--------|--------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%    |
| 增值税     | 应税销售额  | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 5%     |

| 税 种     | 计税依据   | 税率 |
|---------|--------|----|
| 教育费附加   | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |

## 2. 税收优惠

公司 2023 年度已通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR202334006097 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%税率征收企业所得税。

根据《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 2024 年度适用该税收优惠政策。

公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，公司产品中，气瓶及其配件出口退税率为 13%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项 目           | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 6,106.37         | 7,686.37         |
| 银行存款          | 10,112,649.16    | 35,310,521.89    |
| 其他货币资金        | 29,932,008.45    | 46,957,632.64    |
| 存放财务公司款项      | —                | —                |
| 合计            | 40,050,763.98    | 82,275,840.90    |
| 其中：存放在境外的款项总额 | —                | —                |

（1）2024 年末银行存款中受贷款协议约定，受限使用资金 3,039,096.54 元，其他货币资金 2024 年末余额主要系银行承兑汇票保证金 29,003,383.51 元及锁汇保证金 134.72 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）货币资金 2024 年末较 2023 年末下降 51.32%，主要系归还银行借款所

致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

| 种 类    | 2024 年 12 月 31 日 |      |               | 2023 年 12 月 31 日 |      |               |
|--------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|        | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 10,490,756.86    | —    | 10,490,756.86 | 13,414,243.62    | —    | 13,414,243.62 |
| 商业承兑汇票 | —                | —    | —             | —                | —    | —             |
| 合计     | 10,490,756.86    | —    | 10,490,756.86 | 13,414,243.62    | —    | 13,414,243.62 |

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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 | —      | 8,196,505.52 |
| 商业承兑汇票 | —      | —            |
| 合计     | —      | 8,196,505.52 |

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据中，未终止确认的为信用等级一般的银行承兑汇票。

(4) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2024 年 12 月 31 日 |        |      |         |               |
|-----------|------------------|--------|------|---------|---------------|
|           | 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 | 10,490,756.86    | 100.00 | —    | —       | 10,490,756.86 |
| 1.银行承兑汇票  | 10,490,756.86    | 100.00 | —    | —       | 10,490,756.86 |
| 2.商业承兑汇票  | —                | —      | —    | —       | —             |
| 合计        | 10,490,756.86    | 100.00 | —    | —       | 10,490,756.86 |

(续上表)

| 类 别       | 2023 年 12 月 31 日 |        |      |         |               |
|-----------|------------------|--------|------|---------|---------------|
|           | 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 | 13,414,243.62    | 100.00 | —    | —       | 13,414,243.62 |
| 1.银行承兑汇票  | 13,414,243.62    | 100.00 | —    | —       | 13,414,243.62 |
| 2.商业承兑汇票  | —                | —      | —    | —       | —             |
| 合计        | 13,414,243.62    | 100.00 | —    | —       | 13,414,243.62 |

坏账准备计提的具体说明：

按组合 1 计提坏账准备：于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

（5）2024 年度无应收票据坏账准备的变动。

（6）2024 年度无实际核销的应收票据。

### 3. 应收账款

（1）按账龄披露

| 账 龄     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 42,949,114.70    | 38,319,550.87    |
| 1 至 2 年 | 2,654,617.51     | 261,735.00       |
| 2 至 3 年 | —                | 625,374.53       |
| 3 至 4 年 | 625,374.53       | —                |
| 4 至 5 年 | —                | 168,813.23       |
| 5 年以上   | 334,813.23       | 391,460.50       |
| 小计      | 46,563,919.97    | 39,766,934.13    |
| 减：坏账准备  | 8,551,956.12     | 2,690,037.13     |
| 合计      | 38,011,963.85    | 37,076,897.00    |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类 别         | 2024 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|-------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|             | 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   | 12,547,554.29    | 26.95  | 6,441,183.76 | 51.33   | 6,106,370.53  |
| 按组合计提坏账准备   | 34,016,365.68    | 73.05  | 2,110,772.36 | 6.21    | 31,905,593.32 |
| 组合 2：应收其他客户 | 34,016,365.68    | 73.05  | 2,110,772.36 | 6.21    | 31,905,593.32 |
| 合计          | 46,563,919.97    | 100.00 | 8,551,956.12 | 18.37   | 38,011,963.85 |

（续上表）

| 类 别         | 2023 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|-------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|             | 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   | 508,483.73       | 1.28   | 508,483.73   | 100.00  | —             |
| 按组合计提坏账准备   | 39,258,450.40    | 98.72  | 2,181,553.40 | 5.56    | 37,076,897.00 |
| 组合 2：应收其他客户 | 39,258,450.40    | 98.72  | 2,181,553.40 | 5.56    | 37,076,897.00 |
| 合计          | 39,766,934.13    | 100.00 | 2,690,037.13 | 6.76    | 37,076,897.00 |

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

| 名 称          | 2024 年 12 月 31 日 |              |         |      |
|--------------|------------------|--------------|---------|------|
|              | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 郭军           | 288700.50        | 288700.50    | 100.00  | 诉讼   |
| 河南中材机电设备有限公司 | 168,813.23       | 168,813.23   | 100.00  | 诉讼   |
| 上汽红岩汽车有限公司   | 12,212,741.06    | 6,106,370.53 | 50.00   | 被执行人 |
| 合计           | 12,547,554.29    | 6,441,183.76 | 51.33   | —    |

②于 2024 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2024 年 12 月 31 日 |              |         | 2023 年 12 月 31 日 |              |         |
|-------|------------------|--------------|---------|------------------|--------------|---------|
|       | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例（%） | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 30,820,280.60    | 1,541,014.03 | 5.00    | 38,319,550.87    | 1,915,977.54 | 5.00    |
| 1-2 年 | 2,570,710.55     | 257,071.06   | 10.00   | 261,735.00       | 26,173.50    | 10.00   |
| 2-3 年 | —                | —            | —       | 625,374.53       | 187,612.36   | 30.00   |
| 3-4 年 | 625,374.53       | 312,687.27   | 50.00   | —                | —            | —       |

| 账 龄   | 2024 年 12 月 31 日 |              |             | 2023 年 12 月 31 日 |              |             |
|-------|------------------|--------------|-------------|------------------|--------------|-------------|
|       | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
| 4-5 年 | —                | —            | —           | —                | —            | —           |
| 5 年以上 | —                | —            | —           | 51,790.00        | 51,790.00    | 100.00      |
| 合计    | 34,016,365.68    | 2,110,772.36 | 6.21        | 39,258,450.40    | 2,181,553.40 | 5.56        |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

### (3) 坏账准备的变动情况

| 类别                      | 2023 年 12 月<br>31 日 | 本期变动金额           |           |            |      | 2024 年 12<br>月 31 日 |
|-------------------------|---------------------|------------------|-----------|------------|------|---------------------|
|                         |                     | 计提               | 收回或转<br>回 | 转销或核<br>销  | 其他变动 |                     |
| 按 单 项 计<br>提 坏 账 准<br>备 | 508,483.73          | 6,106,370.5<br>3 | 42,575.00 | 131,095.50 | —    | 6,441,183.76        |
| 按 组 合 计<br>提 坏 账 准<br>备 | 2,181,553.40        | —                | 18,991.04 | 51,790.00  | —    | 2,110,772.36        |
| 合计                      | 2,690,037.13        | 6,106,370.5<br>3 | 61,566.04 | 182,885.50 | —    | 8,551,956.12        |

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 182,885.50 |

其中，重要的应收账款核销情况：

| 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 | 款项是否由关<br>联交易产生 |
|--------------------------|--------|------------|------|---------|-----------------|
| 郭军                       | 货款     | 122,700.50 | 无法收回 | 核销审批流程  | 否               |
| 沈阳市百纳新<br>能源改装厂          | 货款     | 51,790.00  | 无法收回 | 核销审批流程  | 否               |
| 秦皇岛市顺缘<br>汽车修理服务<br>有限公司 | 货款     | 8,395.00   | 无法收回 | 核销审批流程  | 否               |
| 合计                       | —      | 182,885.50 | —    | —       | —               |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末<br>余额  | 合同资产期末<br>余额 | 应收账款和合<br>同资产期末余<br>额 | 占应收账款和<br>合同资产<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 应收账款坏账<br>准备和合同资<br>产减值准备期<br>末余额 |
|------|---------------|--------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| 客户一  | 10,590,105.23 | 5,805,844.02 | 16,395,949.25         | 29.90                                   | 819,797.46                        |
| 客户二  | 12,212,741.06 | —            | 12,212,741.06         | 22.27                                   | 6,106,370.53                      |

| 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(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 客户三  | 3,173,388.30  | 2,463,968.81 | 5,637,357.11  | 10.28                   | 281,867.86            |
| 客户四  | 3,486,820.00  | —            | 3,486,820.00  | 6.36                    | 174,341.00            |
| 客户五  | 3,264,895.80  | —            | 3,264,895.80  | 5.95                    | 163,244.79            |
| 合计   | 32,727,950.39 | 8,269,812.83 | 40,997,763.22 | 74.76                   | 7,545,621.64          |

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

| 项 目  | 2024 年 12 月 31 日公允价值 | 2023 年 12 月 31 日公允价值 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | 3,723,362.63         | 1,978,590.00         |
| 应收账款 | 19,085,527.30        | 5,270,000.00         |
| 合计   | 22,808,889.93        | 7,248,590.00         |

(2) 2024 年末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 2024 年末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

| 项 目    | 终止确认金额        | 未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 17,434,142.53 | —       |
| 应收账款   | 5,424,472.70  | —       |
| 合计     | 22,858,615.23 | —       |

(4) 按减值计提方法分类披露

| 类别        | 2024 年 12 月 31 日 |         |            |    |
|-----------|------------------|---------|------------|----|
|           | 计提减值准备的基础        | 计提比例(%) | 减值准备       | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | —                | —       | —          | —  |
| 按组合计提减值准备 | 22,808,889.93    | 4.18    | 954,276.37 | —  |
| 组合 1：应收票据 | 3,723,362.63     | —       | —          | —  |
| 组合 2：应收账款 | 19,085,527.30    | 5.00    | 954,276.37 | —  |
| 合计        | 22,808,889.93    | 4.18    | 954,276.37 | —  |

(续上表)

| 类别        | 2023 年 12 月 31 日 |         |            |    |
|-----------|------------------|---------|------------|----|
|           | 计提减值准备的基础        | 计提比例(%) | 减值准备       | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | —                | —       | —          | —  |
| 按组合计提减值准备 | 7,248,590.00     | 3.64    | 263,500.00 | —  |
| 组合 1：应收票据 | 1,978,590.00     | —       | —          | —  |
| 组合 2：应收账款 | 5,270,000.00     | 5.00    | 263,500.00 | —  |
| 合计        | 7,248,590.00     | 3.64    | 263,500.00 | —  |

减值准备计提的具体说明：

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故对银行承兑汇票未计提信用减值损失，所持有的应收账款即陕西重型汽车有限公司卡信按照应收账款坏账政策计提信用减值损失。

(5) 坏账准备的变动情况。

| 类别       | 2023 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |       |       |      | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|-------|-------|------|------------------|
|          |                  | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                  |
| 应收账款坏账准备 | 263,500.00       | 690,776.37 | —     | —     | —    | 954,276.37       |

(6) 2024 年度无核销的应收款项融资。

(7) 应收款项融资 2024 年末较 2023 年末增长 214.67%，主要系公司本期收到的陕西重型汽车有限公司开具的卡信增加。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 2024 年 12 月 31 日 |        | 2023 年 12 月 31 日 |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 11,085,126.15    | 97.63  | 13,582,582.53    | 96.28  |
| 1 至 2 年 | 269,567.65       | 2.37   | 524,287.87       | 3.72   |
| 合计      | 11,354,693.80    | 100.00 | 14,106,870.40    | 100.00 |

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 2024 年 12 月 31 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------------|--------------------|
| 第一名  | 3,297,858.72       | 29.04              |
| 第二名  | 2,891,492.62       | 25.47              |
| 第三名  | 1,745,879.81       | 15.38              |
| 第四名  | 796,331.18         | 7.01               |
| 第五名  | 444,646.99         | 3.92               |
| 合计   | 9,176,209.32       | 80.82              |

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | —                | —                |
| 应收股利  | —                | —                |
| 其他应收款 | 234,479.66       | 399,236.81       |
| 合计    | 234,479.66       | 399,236.81       |

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 200,716.12       | 408,160.85       |
| 1 至 2 年 | 48,665.95        | 12,760.00        |
| 2 至 3 年 | —                | —                |
| 3 至 4 年 | —                | —                |
| 4 至 5 年 | —                | —                |
| 5 年以上   | —                | —                |
| 小计      | 249,382.07       | 420,920.85       |
| 减：坏账准备  | 14,902.41        | 21,684.04        |
| 合计      | 234,479.66       | 399,236.81       |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 备用金  | 159,440.43       | 348,236.95       |
| 押金   | 4,200.00         | 10,760.00        |
| 其他   | 85,741.64        | 61,923.90        |

| 款项性质   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 小计     | 249,382.07       | 420,920.85       |
| 减：坏账准备 | 14,902.41        | 21,684.04        |
| 合计     | 234,479.66       | 399,236.81       |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
|------|------------|-----------|------------|
| 第一阶段 | 249,382.07 | 14,902.41 | 234,479.66 |
| 第二阶段 | —          | —         | —          |
| 第三阶段 | —          | —         | —          |
| 合计   | 249,382.07 | 14,902.41 | 234,479.66 |

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别         | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备      | 账面价值       | 理由        |
|-------------|------------|----------|-----------|------------|-----------|
| 按单项计提坏账准备   | —          | —        | —         | —          | —         |
| 按组合计提坏账准备   | 249,382.07 | 5.98     | 14,902.41 | 234,479.66 | 信用风险未显著增加 |
| 组合 1：应收其他款项 | 249,382.07 | 5.98     | 14,902.41 | 234,479.66 | 信用风险未显著增加 |
| 合计          | 249,382.07 | 5.98     | 14,902.41 | 234,479.66 |           |

2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
|------|------------|-----------|------------|
| 第一阶段 | 420,920.85 | 21,684.04 | 399,236.81 |
| 第二阶段 | —          | —         | —          |
| 第三阶段 | —          | —         | —          |
| 合计   | 420,920.85 | 21,684.04 | 399,236.81 |

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备      | 账面价值       | 理由 |
|-----------|------------|----------|-----------|------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | —          | —        | —         | —          |    |
| 按组合计提坏账准备 | 420,920.85 | 5.15     | 21,684.04 | 399,236.81 |    |

| 类别          | 账面余额       | 计提比例<br>(%) | 坏账准备      | 账面价值       | 理由 |
|-------------|------------|-------------|-----------|------------|----|
| 组合 1：应收其他款项 | 420,920.85 | 5.15        | 21,684.04 | 399,236.81 |    |
| 合计          | 420,920.85 | 5.15        | 21,684.04 | 399,236.81 |    |

2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

④坏账准备的变动情况

| 类别            | 2023 年<br>12 月 31<br>日 | 本期变动金额 |          |       |      | 2024 年 12<br>月 31 日 |
|---------------|------------------------|--------|----------|-------|------|---------------------|
|               |                        | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 21,684.04              | —      | 6,781.63 | —     | —    | 14,902.41           |

⑤2024 年度无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称  | 款项的性质 | 2024 年 12 月 31<br>日余额 | 账龄                 | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备      |
|-------|-------|-----------------------|--------------------|-----------------------------|-----------|
| 谷林    | 备用金   | 111,541.95            | 1 年以<br>内、1-2<br>年 | 44.73                       | 8,010.40  |
| 员工社保费 | 代收代付款 | 69,292.66             | 1 年以内              | 27.79                       | 3,464.63  |
| 叶彪    | 备用金   | 34,000.00             | 1 年以内              | 13.63                       | 1,700.00  |
| 张周洁   | 备用金   | 9,310.28              | 1 年以内              | 3.73                        | 465.51    |
| 住房公积金 | 代收代付款 | 7,602.00              | 1 年以内              | 3.05                        | 380.10    |
| 合计    | —     | 231,746.89            |                    | 92.93                       | 14,020.64 |

(3) 2024 年末其他应收款账面余额较 2023 年末下降 40.75%主要系本年归还备用金所致。

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日 |              |               | 2023 年 12 月 31 日 |            |               |
|------|------------------|--------------|---------------|------------------|------------|---------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额             | 存货跌价准备     | 账面价值          |
| 库存商品 | 31,555,249.80    | 1,442,242.19 | 30,113,007.61 | 33,311,749.54    | 941,971.27 | 32,369,778.27 |
| 发出   | 15,097,707.80    | 102,017.86   | 14,995,689.94 | 14,890,740.65    | 67,462.48  | 14,823,278.17 |

| 项 目    | 2024 年 12 月 31 日 |              |               | 2023 年 12 月 31 日 |              |               |
|--------|------------------|--------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额             | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 商品     |                  |              |               |                  |              |               |
| 原材料    | 10,506,660.55    | —            | 10,506,660.55 | 11,085,170.91    | —            | 11,085,170.91 |
| 半成品    | 5,210,952.51     | 1,790,547.41 | 3,420,405.10  | 5,128,348.82     | 1,962,456.44 | 3,165,892.38  |
| 在产品    | 2,623.69         | —            | 2,623.69      | 356,946.54       | —            | 356,946.54    |
| 委托加工物资 | 373,981.94       | —            | 373,981.94    | 63,349.38        | —            | 63,349.38     |
| 合计     | 62,747,176.29    | 3,334,807.46 | 59,412,368.83 | 64,836,305.84    | 2,971,890.19 | 61,864,415.65 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目  | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|----|------------|----|------------------|
|      |                  | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |                  |
| 半成品  | 1,962,456.44     | 231,620.41 | —  | 403,529.44 | —  | 1,790,547.41     |
| 库存商品 | 941,971.27       | 573,482.91 | —  | 73,211.99  | —  | 1,442,242.19     |
| 发出商品 | 67,462.48        | 94,536.34  | —  | 59,980.96  | —  | 102,017.86       |
| 合计   | 2,971,890.19     | 899,639.66 | —  | 536,722.39 | —  | 3,334,807.46     |

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项 目               | 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         |
| 未到期的质保金           | 8,269,812.83     | 413,490.64 | 7,856,322.19 | 4,429,141.19     | 256,582.18 | 4,172,559.01 |
| 小计                | 8,269,812.83     | 413,490.64 | 7,856,322.19 | 4,429,141.19     | 256,582.18 | 4,172,559.01 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | 2,001,379.81     | 100,068.99 | 1,901,310.82 | 702,502.53       | 70,250.25  | 632,252.28   |
| 合 计               | 6,268,433.02     | 313,421.65 | 5,955,011.37 | 3,726,638.66     | 186,331.93 | 3,540,306.73 |

### (2) 按减值计提方法分类披露

| 类别         | 2024 年 12 月 31 日 |        |            |         |              |
|------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
|            | 账面余额             |        | 减值准备       |         | 账面价值         |
|            | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提减值准备  | —                | —      | —          | —       | —            |
| 按组合计提减值准备  | 6,268,433.02     | 100.00 | 313,421.65 | 5.00    | 5,955,011.37 |
| 其中：未到期的质保金 | 6,268,433.02     | 100.00 | 313,421.65 | 5.00    | 5,955,011.37 |
| 合计         | 6,268,433.02     | 100.00 | 313,421.65 | 5.00    | 5,955,011.37 |

(续上表)

| 类别         | 2023 年 12 月 31 日 |        |            |         |              |
|------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
|            | 账面余额             |        | 减值准备       |         | 账面价值         |
|            | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提减值准备  | —                | —      | —          | —       | —            |
| 按组合计提减值准备  | 3,726,638.66     | 100.00 | 186,331.93 | 5.00    | 3,540,306.73 |
| 其中：未到期的质保金 | 3,726,638.66     | 100.00 | 186,331.93 | 5.00    | 3,540,306.73 |
| 合计         | 3,726,638.66     | 100.00 | 186,331.93 | 5.00    | 3,540,306.73 |

### (3) 减值准备的变动情况

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |      |         |      | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|------|---------|------|------------------|
|      |                  | 本期计提       | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 |                  |
| 减值准备 | 186,331.93       | 127,089.72 | —    | —       | —    | 313,421.65       |

(4) 本期无实际核销的合同资产。

(5) 合同资产 2024 年末较 2023 年末增长 68.21%，主要系 2024 年整车厂业务规模增长相应的未到期的质保金增加所致。

## 9. 其他流动资产

| 项 目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税 | 1,641,021.90     | —                |

其他流动资产 2024 年末较 2023 年末大幅增长，主要系本期待抵扣进项税增加所致。

## 10. 固定资产

(1) 分类列示

| 项 目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 48,977,622.94    | 48,727,454.46    |
| 固定资产清理 | —                | —                |
| 合计     | 48,977,622.94    | 48,727,454.46    |

(2) 固定资产

①固定资产情况

| 项目                 | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：            |               |               |              |              |               |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 36,581,886.50 | 42,500,060.48 | 1,949,769.82 | 1,325,408.10 | 82,357,124.90 |
| 2.本期增加金额           | —             | 5,092,654.94  | 357,345.13   | 16,785.84    | 5,466,785.91  |
| （1）购置              | —             | 3,359,911.57  | 357,345.13   | 16,785.84    | 3,734,042.54  |
| （2）在建工程转入          | —             | 1,732,743.37  | —            | —            | 1,732,743.37  |
| 3.本期减少金额           | —             | —             | —            | —            | —             |
| （1）处置或报废           | —             | —             | —            | —            | —             |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 36,581,886.50 | 47,592,715.42 | 2,307,114.95 | 1,342,193.94 | 87,823,910.81 |
| 二、累计折旧             |               |               |              |              |               |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 8,739,465.68  | 22,340,065.44 | 1,512,380.60 | 1,037,758.72 | 33,629,670.44 |
| 2.本期增加金额           | 1,737,639.72  | 3,243,231.28  | 162,869.16   | 72,877.27    | 5,216,617.43  |
| （1）计提              | 1,737,639.72  | 3,243,231.28  | 162,869.16   | 72,877.27    | 5,216,617.43  |
| 3.本期减少金额           | —             | —             | —            | —            | —             |
| （1）处置或报废           | —             | —             | —            | —            | —             |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 10,477,105.40 | 25,583,296.72 | 1,675,249.76 | 1,110,635.99 | 38,846,287.87 |
| 三、减值准备             |               |               |              |              |               |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | —             | —             | —            | —            | —             |
| 2.本期增加金额           | —             | —             | —            | —            | —             |
| （1）计提              | —             | —             | —            | —            | —             |
| 3.本期减少金额           | —             | —             | —            | —            | —             |
| （1）处置或报废           | —             | —             | —            | —            | —             |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | —             | —             | —            | —            | —             |

| 项目                     | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备及其他    | 合计            |
|------------------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 四、固定资产账面价值             |               |               |            |            |               |
| 1.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 26,104,781.10 | 22,009,418.70 | 631,865.19 | 231,557.95 | 48,977,622.94 |
| 2.2023 年 12 月 31 日账面价值 | 27,842,420.82 | 20,159,995.04 | 437,389.22 | 287,649.38 | 48,727,454.46 |

②2024 年末不存在暂时闲置的固定资产。

③2024 年末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目           | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|------------|------------|
| 门卫室           | 37,638.04  | 正在办理       |
| 1#2#工业厂房附属建筑物 | 207,892.29 | 正在办理       |

⑤2024 年末公司管理层判断固定资产不存在发生减值的迹象，未进行减值测试。

## 11. 在建工程

(1) 分类列示

| 项 目  | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 40,252,709.45    | 18,614,841.12    |
| 工程物资 | —                | —                |
| 合计   | 40,252,709.45    | 18,614,841.12    |

(2) 在建工程

①在建工程情况

| 项 目                       | 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          |
| 年产 9,000 台套车用无缝气瓶总成系统生产项目 | 38,002,886.43    | —    | 38,002,886.43 | 18,614,841.12    | —    | 18,614,841.12 |
| 待安装设备                     | 2,249,823.02     | —    | 2,249,823.02  | —                | —    | —             |
| 合计                        | 40,252,709.45    | —    | 40,252,709.45 | 18,614,841.12    | —    | 18,614,841.12 |

②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称                                  | 预算数<br>(万元) | 2023 年 12 月<br>31 日 | 本期增加金<br>额    | 本期转入固<br>定资产金额 | 本期<br>其他<br>减少<br>金额 | 2024 年 12 月<br>31 日 |
|---------------------------------------|-------------|---------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------------|
| 年产 9,000 台<br>套车用无缝<br>气瓶总成系<br>统生产项目 | 3,211.01    | 18,614,841.12       | 19,388,045.31 | —              | —                    | 38,002,886.43       |
| 待安装设备                                 | —           | —                   | 3,982,566.39  | 1,732,743.37   | —                    | 2,249,823.02        |
| 合计                                    | —           | 18,614,841.12       | 23,370,611.70 | 1,732,743.37   | —                    | 40,252,709.45       |

(续上表)

| 项目名称                              | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程进度   | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|-----------------------------------|----------------------------|--------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 年产 9,000 台套<br>车用无缝气瓶总<br>成系统生产项目 | 118.35                     | 97.44% | —                 | —                    | —                   | 自有资金 |
| 待安装设备                             | —                          | —      | —                 | —                    | —                   | 自有资金 |
| 合计                                | —                          | —      | —                 | —                    | —                   | —    |

③2024 年末，公司管理层判断在建工程不存在发生减值的迹象，未进行减值测试。

(3)在建工程 2024 年末较 2023 年末增长 116.24%，主要系在建的年产 9,000 台套车用无缝气瓶总成系统生产项目投入较大所致。

## 12. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

| 项目                 | 房屋及建筑物     | 合计         |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值：            |            |            |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 413,757.95 | 413,757.95 |
| 2.本期增加金额           | —          | —          |
| 3.本期减少金额           | 413,757.95 | 413,757.95 |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | —          | —          |
| 二、累计折旧             |            |            |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 245,189.90 | 245,189.90 |
| 2.本期增加金额           | 137,919.32 | 137,919.32 |
| (1) 计提             | 137,919.32 | 137,919.32 |

| 项目                     | 房屋及建筑物     | 合计         |
|------------------------|------------|------------|
| 3.本期减少金额               | 383,109.22 | 383,109.22 |
| （1）处置                  | 383,109.22 | 383,109.22 |
| 4.2024 年 12 月 31 日     | —          | —          |
| 三、减值准备                 |            |            |
| 1.2023 年 12 月 31 日     | —          | —          |
| 2.本期增加金额               | —          | —          |
| （1）计提                  | —          | —          |
| 3.本期减少金额               | —          | —          |
| （1）处置                  | —          | —          |
| 4.2024 年 12 月 31 日     | —          | —          |
| 四、账面价值                 |            |            |
| 1.2024 年 12 月 31 日账面价值 | —          | —          |
| 2.2023 年 12 月 31 日账面价值 | 168,568.05 | 168,568.05 |

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 137,919.32 元，其中计入管理费用的折旧费用为 137,919.32 元。

（2）2024 年末公司管理层判断使用权资产不存在发生减值的迹象，未进行减值测试。

（3）使用权资产 2024 年末较 2023 年末大幅减少，主要系租赁的不动产提前退租所致。

### 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             |              |            |           |              |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 6,864,270.00 | 936,704.51 | 66,019.43 | 7,866,993.94 |
| 2.本期增加金额           | —            | —          | —         | —            |
| （1）购置              | —            | —          | —         | —            |
| （2）内部研发            | —            | —          | —         | —            |
| 3.本期减少金额           | —            | —          | —         | —            |
| （1）处置              | —            | —          | —         | —            |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 6,864,270.00 | 936,704.51 | 66,019.43 | 7,866,993.94 |

| 项目                     | 土地使用权        | 软件         | 专利权       | 合计           |
|------------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 二、累计摊销                 |              |            |           |              |
| 1.2023 年 12 月 31 日     | 1,247,009.05 | 400,610.95 | 66,019.43 | 1,713,639.43 |
| 2.本期增加金额               | 137,285.40   | 169,616.04 | —         | 306,901.44   |
| （1）计提                  | 137,285.40   | 169,616.04 | —         | 306,901.44   |
| 3.本期减少金额               | —            | —          | —         | —            |
| （1）处置                  | —            | —          | —         | —            |
| 4.2024 年 12 月 31 日     | 1,384,294.45 | 570,226.99 | 66,019.43 | 2,020,540.87 |
| 三、减值准备                 |              |            |           |              |
| 1.2023 年 12 月 31 日     | —            | —          | —         | —            |
| 2.本期增加金额               | —            | —          | —         | —            |
| （1）计提                  | —            | —          | —         | —            |
| 3.本期减少金额               | —            | —          | —         | —            |
| （1）处置                  | —            | —          | —         | —            |
| 4.2024 年 12 月 31 日     | —            | —          | —         | —            |
| 四、账面价值                 |              |            |           |              |
| 1.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 5,479,975.55 | 366,477.52 | —         | 5,846,453.07 |
| 2.2023 年 12 月 31 日账面价值 | 5,617,260.95 | 536,093.56 | —         | 6,153,354.51 |

（2）2024 年末公司不存在内部研发形成的无形资产。

（3）2024 年末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

（4）2024 年末，公司管理层判断无形资产不存在发生减值的迹象，未进行减值测试。

#### 14. 长期待摊费用

| 项目    | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       |      | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------|------------|------|------------------|
|       |                  |            | 本期摊销       | 其他减少 |                  |
| 广告费   | 172,250.00       | —          | 106,000.00 | —    | 66,250.00        |
| 改造维修费 | —                | 421,690.01 | 17,916.41  | —    | 403,773.60       |
| 合计    | 172,250.00       | 421,690.01 | 123,916.41 | —    | 470,023.60       |

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 2024 年 12 月 31 日 |              | 2023 年 12 月 31 日 |            |
|--------|------------------|--------------|------------------|------------|
|        | 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 | 8,566,858.53     | 1,285,028.78 | 2,711,721.17     | 406,758.18 |
| 资产减值准备 | 3,748,298.10     | 562,244.72   | 3,228,472.37     | 484,270.86 |
| 租赁负债   | —                | —            | 215,154.91       | 32,273.24  |
| 合计     | 12,315,156.63    | 1,847,273.50 | 6,155,348.45     | 923,302.28 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目   | 2024 年 12 月 31 日 |         | 2023 年 12 月 31 日 |           |
|-------|------------------|---------|------------------|-----------|
|       | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债   |
| 使用权资产 | —                | —       | 168,568.05       | 25,285.21 |

(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于 2024 年 12 月 31 日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额 | 递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额 |
|---------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 递延所得税资产 | —                                | 1,847,273.50                      | 25,285.21                        | 898,017.07                        |
| 递延所得税负债 | —                                | —                                 | 25,285.21                        | —                                 |

(4) 递延所得税资产 2024 年末较 2023 年末增长 105.71%，主要系信用减值准备形成的可抵扣暂时性差异增加，计提的递延所得税资产相应增加。

## 16. 其他非流动资产

| 项 目     | 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         |
| 预付工程设备款 | 4,126,903.57     | —          | 4,126,903.57 | 2,760,667.01     | —         | 2,760,667.01 |
| 合同资产    | 2,001,379.81     | 100,068.99 | 1,901,310.82 | 702,502.53       | 70,250.25 | 632,252.28   |
| 合计      | 6,128,283.38     | 100,068.99 | 6,028,214.39 | 3,463,169.54     | 70,250.25 | 3,392,919.29 |

其他非流动资产 2024 年末较 2023 年末增长 77.67%，主要系一年以上到期的质保金金额增加所致。

## 17. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日 |               |       |
|------|------------------|---------------|-------|
|      | 账面余额             | 账面价值          | 受限类型  |
| 货币资金 | 32,042,614.77    | 32,042,614.77 | 保证    |
| 固定资产 | 36,192,286.50    | 25,817,030.09 | 抵押    |
| 无形资产 | 6,864,270.00     | 5,479,975.55  | 抵押    |
| 应收票据 | 8,196,505.52     | 8,196,505.52  | 贴现或背书 |
| 合计   | 83,295,676.79    | 71,536,125.93 |       |

## 18. 短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目       | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 信用借款     | 12,000,000.00    | —                |
| 未终止确认的票据 | 1,964,130.00     | 3,974,450.00     |
| 短期借款应计利息 | 11,722.22        | 17,097.22        |
| 保证借款     | —                | 10,000,000.00    |
| 抵押借款     | —                | 30,000,000.00    |
| 合计       | 13,975,852.22    | 43,991,547.22    |

(2) 各报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 2024 年末短期借款较 2023 年末下降 68.23%，主要系归还抵押借款所致。

## 19. 应付票据

| 种类       | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票   | 56,506,766.96    | 55,976,519.54    |
| 应付账款债权凭证 | 524,020.47       | —                |
| 商业承兑汇票   | —                | —                |
| 合计       | 57,030,787.43    | 55,976,519.54    |

## 20. 应付账款

### (1) 按性质列示

| 项 目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 应付工程设备款 | 13,664,932.17    | 8,345,432.83     |
| 应付货款    | 4,921,474.83     | 7,176,860.03     |

| 项 目   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付运费  | 1,338,439.82     | 1,031,680.98     |
| 应付动力费 | 770,677.00       | 182,112.23       |
| 其他    | 1,765,108.76     | 1,226,552.19     |
| 合计    | 22,460,632.58    | 17,962,638.26    |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款 2024 年末较 2023 年末增长 25.04%，主要系应付工程设备款金额较大所致。

## 21. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收商品款 | 11,984,225.01    | 7,913,456.11     |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 合同负债 2024 年末较 2023 年末增长 51.44%，主要系本期预收货款较大所致。

## 22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 2,449,580.46     | 20,846,849.36 | 20,252,944.93 | 3,043,484.89     |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | —                | 1,169,584.30  | 1,154,395.02  | 15,189.28        |
| 三、辞退福利         | —                | 82,217.89     | 82,217.89     | —                |
| 四、一年内到期的其他福利   | —                | —             | —             | —                |
| 五、其他           | —                | 4,339.62      | 4,339.62      | —                |
| 合计             | 2,449,580.46     | 22,102,991.17 | 21,493,897.46 | 3,058,674.17     |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,449,580.46     | 19,442,643.20 | 18,848,738.77 | 3,043,484.89     |

| 项 目           | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 二、职工福利费       | —                | 761,849.99    | 761,849.99    | —                |
| 三、社会保险费       | —                | 552,230.70    | 552,230.70    | —                |
| 其中：医疗保险费      | —                | 449,897.83    | 449,897.83    | —                |
| 工伤保险费         | —                | 102,332.87    | 102,332.87    | —                |
| 生育保险费         | —                | —             | —             | —                |
| 四、住房公积金       | —                | 77,600.00     | 77,600.00     |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | —                | 12,525.47     | 12,525.47     |                  |
| 六、短期带薪缺勤      | —                | —             | —             | —                |
| 七、短期利润分享计划    | —                | —             | —             | —                |
| 合计            | 2,449,580.46     | 20,846,849.36 | 20,252,944.93 | 3,043,484.89     |

### （3）设定提存计划列示

| 项 目      | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 离职后福利：   |                  |              |              |                  |
| 1.基本养老保险 | —                | 1,134,536.64 | 1,119,347.36 | 15,189.28        |
| 2.失业保险费  | —                | 35,047.66    | 35,047.66    | —                |
| 合计       | —                | 1,169,584.30 | 1,154,395.02 | 15,189.28        |

### （4）辞退福利

公司辞退福利计算依据为按《劳动法》规定，按工作年限给予经济补偿，未折现计算。

## 23. 应交税费

| 项 目         | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 企业所得税       | 1,986,319.36     | 3,751,396.87     |
| 增值税         | 358,878.40       | 919,041.37       |
| 土地使用税       | 117,254.96       | 117,254.96       |
| 房产税         | 76,821.96        | 144,175.70       |
| 印花税         | 24,889.70        | 29,758.95        |
| 城市维护建设税     | 3,525.37         | 6,915.98         |
| 教育费及地方教育费附加 | 3,525.37         | 4,149.59         |
| 其他          | 35,054.04        | 17,376.12        |
| 合计          | 2,606,269.16     | 4,990,069.54     |

应交税费 2024 年末较 2023 年末下降 47.77%，主要系 2024 年末应交企业所得税减少所致。

#### 24. 其他应付款

##### (1) 分类列示

| 项 目   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | —                | —                |
| 应付股利  | —                | —                |
| 其他应付款 | 63,092.00        | 142,125.69       |
| 合计    | 63,092.00        | 142,125.69       |

##### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

| 项 目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 50,000.00        | 50,000.00        |
| 报销款    | 13,092.00        | 92,125.69        |
| 合计     | 63,092.00        | 142,125.69       |

##### ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款 2024 年末较 2023 年末下降 55.61%，主要系支付员工报销款所致。

#### 25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 675,000.00       | —                |
| 长期借款应计利息   | 8,125.00         | —                |
| 一年内到期的租赁负债 | —                | 215,154.91       |
| 合计         | 683,125.00       | 215,154.91       |

2024 年末一年内到期的非流动负债较 2023 年末增长 217.50%，主要系本期将新增的长期借款按照流动性划分至一年内到期的长期借款金额增加所致。

#### 26. 其他流动负债

| 项 目         | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 已背书未到期的承兑汇票 | 6,232,375.52     | 6,249,000.00     |

| 项 目   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 待转销项税 | 80,429.73        | 138,457.46       |
| 合计    | 6,312,805.25     | 6,387,457.46     |

## 27. 长期借款

### (1) 长期借款分类

| 项 目          | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 2024 年利率区间 |
|--------------|------------------|------------------|------------|
| 保证+抵押借款      | 7,500,000.00     | —                | 3.25%      |
| 小计           | 7,500,000.00     | —                |            |
| 减：一年内到期的长期借款 | 675,000.00       | —                |            |
| 合计           | 6,825,000.00     | —                |            |

## 28. 股本

| 项 目  | 2023 年 12 月 31 日 | 本次增减变动（+、—） |    |       |    |    | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 44,415,000.00    | —           | —  | —     | —  | —  | 44,415,000.00    |

## 29. 资本公积

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 股本溢价   | 109,771,044.28   | —            | —    | 109,771,044.28   |
| 其他资本公积 | 234,043.00       | 2,595,749.62 | —    | 2,829,792.62     |
| 合计     | 110,005,087.28   | 2,595,749.62 | —    | 112,600,836.90   |

其他资本公积变动系股份支付确认的其他资本公积 2,595,749.62 元所致。

## 30. 其他综合收益

| 项 目              | 2023 年 12 月 31 日 | 本期发生金额     |                    |                      |            |            |           | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------|--------------------|----------------------|------------|------------|-----------|------------------|
|                  |                  | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用    | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |                  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 223,975.00       | 954,276.37 | 263,500.00         | —                    | 103,616.46 | 587,159.91 | —         | 811,134.91       |
| 其中：应收款项融资减值准备    | 223,975.00       | 954,276.37 | 263,500.00         | —                    | 103,616.46 | 587,159.91 | —         | 811,134.91       |

### 31. 专项储备

| 项目    | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少       | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|------------|------------------|
| 安全生产费 | 2,801,838.47     | 1,610,426.82 | 416,122.26 | 3,996,143.03     |

### 32. 盈余公积

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2024 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------|----------------|------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 57,935.57        | —      | 57,935.57      | 597,931.38 | —    | 655,866.95       |

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

### 33. 未分配利润

| 项目                    | 2024 年度      | 2023 年度       |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 521,420.10   | -419,463.02   |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | —            | —             |
| 调整后期初未分配利润            | 521,420.10   | -419,463.02   |
| 加：本期净利润               | 5,979,313.80 | 16,771,865.43 |
| 减：提取法定盈余公积            | 597,931.38   | 57,935.57     |
| 应付普通股股利               | —            | —             |
| 其他*                   | —            | 15,773,046.74 |
| 期末未分配利润               | 5,902,802.52 | 521,420.10    |

注\*：2023 年度未分配利润其他减少系公司改制时未分配利润转增资本公积所致。

### 34. 营业收入和营业成本

| 项 目  | 2024 年度        |                | 2023 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 215,768,745.51 | 177,745,386.79 | 198,446,418.93 | 156,743,837.52 |
| 其他业务 | 5,005,064.35   | 3,841,011.21   | 1,724,308.41   | 463,631.13     |
| 合计   | 220,773,809.86 | 181,586,398.00 | 200,170,727.34 | 157,207,468.65 |

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

| 项 目         | 2024 年度        |                | 2023 年度        |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 按产品类型分类     |                |                |                |                |
| CNG 气瓶      | 116,867,009.55 | 100,904,491.34 | 131,645,538.84 | 106,930,918.73 |
| 车载 CNG 供气系统 | 61,325,580.43  | 47,095,500.03  | 31,728,580.90  | 22,123,232.61  |
| 工业及消防气瓶     | 35,827,076.81  | 28,300,999.13  | 32,904,285.93  | 25,921,253.48  |
| LPG 气瓶      | 1,749,078.72   | 1,444,396.29   | 2,168,013.26   | 1,768,432.70   |
| 合计          | 215,768,745.51 | 177,745,386.79 | 198,446,418.93 | 156,743,837.52 |
| 按经营地区分类     |                |                |                |                |
| 境内          | 115,148,786.89 | 90,196,336.40  | 65,636,285.67  | 53,440,252.73  |
| 境外          | 100,619,958.62 | 87,549,050.39  | 132,810,133.26 | 103,303,584.79 |
| 合计          | 215,768,745.51 | 177,745,386.79 | 198,446,418.93 | 156,743,837.52 |
| 按收入确认时间分类   |                |                |                |                |
| 在某一时点确认收入   | 215,768,745.51 | 177,745,386.79 | 198,446,418.93 | 156,743,837.52 |
| 合计          | 215,768,745.51 | 177,745,386.79 | 198,446,418.93 | 156,743,837.52 |

### 35. 税金及附加

| 项 目     | 2024 年度      | 2023 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 城镇土地使用税 | 469,019.84   | 469,019.84   |
| 城市维护建设税 | 448,350.32   | 246,361.57   |
| 房产税     | 307,287.84   | 307,287.85   |
| 教育费附加   | 272,926.99   | 147,816.94   |
| 地方教育附加  | 179,340.12   | 98,544.62    |
| 印花税     | 121,764.72   | 95,633.73    |
| 水利基金    | 96,687.39    | 70,467.94    |
| 环境保护税   | 5,670.11     | 5,222.15     |
| 其他      | 1,851.67     | —            |
| 合计      | 1,902,899.00 | 1,440,354.64 |

税金及附加 2024 年度较 2023 年度增长 32.11%，主要系 2024 年城建税及附加税增加所致。

### 36. 销售费用

| 项 目     | 2024 年度      | 2023 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,251,699.04 | 2,402,971.42 |
| 交通及差旅费  | 1,386,694.21 | 961,616.19   |
| 股份支付    | 1,260,792.67 | 113,678.03   |
| 市场宣传推广费 | 963,141.12   | 871,862.16   |
| 办公费     | 343,573.49   | 410,622.48   |
| 业务招待费   | 193,875.22   | 233,989.42   |
| 检验检测费   | 77,847.48    | 622,807.80   |
| 其他      | 277,678.47   | 68,756.08    |
| 合计      | 7,755,301.70 | 5,686,303.58 |

销售费用 2024 年度较 2023 年度增长 36.39%，主要系 2024 年计提股份支付金额及销售人员奖金增加所致。

### 37. 管理费用

| 项 目    | 2024 年度      | 2023 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,601,664.03 | 3,418,478.47 |
| 咨询服务费  | 2,649,063.38 | 1,333,105.49 |
| 折旧摊销   | 769,947.55   | 1,066,558.96 |
| 股份支付   | 670,277.13   | 60,434.83    |
| 办公费    | 503,996.24   | 401,691.14   |
| 交通及差旅费 | 489,754.52   | 420,382.83   |
| 业务招待费  | 113,987.77   | 176,623.42   |
| 其他     | 242,134.88   | 151,752.73   |
| 合计     | 9,040,825.50 | 7,029,027.87 |

### 38. 研发费用

| 项 目   | 2024 年度      | 2023 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,514,958.09 | 3,622,442.46 |
| 材料费   | 2,634,873.45 | 3,542,928.56 |
| 动力费   | 529,334.68   | 774,601.72   |
| 折旧与摊销 | 446,458.64   | 382,437.77   |
| 股份支付  | 440,787.66   | 39,743.15    |
| 其他    | 1,098,541.76 | 654,313.53   |
| 合计    | 9,664,954.28 | 9,016,467.19 |

### 39. 财务费用

| 项 目         | 2024 年度       | 2023 年度      |
|-------------|---------------|--------------|
| 利息支出        | 408,015.82    | 1,707,888.82 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 8,635.68      | 24,287.22    |
| 减：利息收入      | 858,050.89    | 1,471,868.09 |
| 利息净支出       | -450,035.07   | 236,020.73   |
| 汇兑损失        | 302,647.27    | 799,422.53   |
| 减：汇兑收益      | 1,245,783.38  | 929,649.87   |
| 汇兑净损失       | -943,136.11   | -130,227.34  |
| 银行手续费       | 152,075.72    | 146,179.37   |
| 担保费         | 68,750.00     | 200,000.00   |
| 合计          | -1,172,345.46 | 451,972.76   |

财务费用 2024 年度较 2023 年度大幅下降，主要系利息支出减少及本期美元汇率走高导致汇兑收益增加所致。

### 40. 其他收益

| 项 目                   | 2024 年度      | 2023 年度      |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 1,982,455.42 | 1,753,332.44 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | —            | —            |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 1,982,455.42 | 1,753,332.44 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 8,596.04     | 1,310.87     |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 8,596.04     | 1,310.87     |
| 合计                    | 1,991,051.46 | 1,754,643.31 |

### 41. 投资收益

| 项 目       | 2024 年度     | 2023 年度     |
|-----------|-------------|-------------|
| 票据贴现利息    | -207,998.62 | -172,805.53 |
| 理财产品收益    | —           | 89,957.51   |
| 远期结售汇投资收益 | —           | 127,240.30  |
| 合计        | -207,998.62 | 44,392.28   |

投资收益 2024 年度较 2023 年度大幅下降，主要系 2024 年度公司未开展理财及远期结售汇业务所致。

### 42. 信用减值损失

| 项 目        | 2024 年度       | 2023 年度       |
|------------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失   | -6,044,804.49 | -955,477.69   |
| 应收款项融资坏账损失 | -690,776.37   | -263,500.00   |
| 其他应收款坏账损失  | 6,781.63      | -2,250.55     |
| 合计         | -6,728,799.23 | -1,221,228.24 |

信用减值损失 2024 年度较 2023 年度大幅增长，主要系本期计提单项应收账款坏账准备所致。

### 43. 资产减值损失

| 项 目        | 2024 年度       | 2023 年度       |
|------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失   | -899,639.66   | -1,205,754.35 |
| 二、合同资产减值损失 | -156,908.46   | -221,133.71   |
| 合计         | -1,056,548.12 | -1,426,888.06 |

### 44. 资产处置损益

| 项目      | 2024 年度   | 2023 年度  |
|---------|-----------|----------|
| 使用权资产处置 | 24,424.90 | 5,016.87 |

2024 年度资产处置收益较 2023 年度大幅增长，主要系终止租赁房产形成的损益所致。

### 45. 营业外收入

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|---------|----------|---------------|
| 赔偿款 | —       | 6,889.38 | —             |
| 其他  | —       | 694.75   | —             |
| 合计  | —       | 7,584.13 | —             |

营业外收入 2024 年度较 2023 年度大幅下降，主要系本期无计入营业外收入的款项。

### 46. 营业外支出

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|---------|-----------|---------------|
| 罚金  | 115.69  | 10,000.00 | 115.69        |

营业外支出 2024 年度较 2023 年度下降 98.84%，主要系本期罚金金额下降。

### 47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项 目     | 2024 年度       | 2023 年度      |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,091,350.63  | 1,847,990.93 |
| 递延所得税费用 | -1,052,872.89 | -127,203.42  |
| 合计      | 38,477.74     | 1,720,787.51 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2024 年度       | 2023 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 6,017,791.54  | 18,492,652.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 902,668.73    | 2,773,897.94  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | —             | —             |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -16,060.54    | —             |
| 非应税收入的影响                       | —             | —             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 587,655.74    | 299,359.65    |
| 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 | —             | —             |
| 研发费用加计扣除                       | -1,435,786.19 | -1,352,470.08 |
| 所得税费用                          | 38,477.74     | 1,720,787.51  |

(3) 所得税费用 2024 年度较 2023 年度下降 97.76%，主要系本期利润总额较低所致。

#### 48. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2024 年度      | 2023 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,982,455.42 | 1,753,332.44 |
| 利息收入 | 858,050.89   | 1,471,868.09 |
| 其他   | 197,392.56   | 84,240.09    |
| 合计   | 3,037,898.87 | 3,309,440.62 |

②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2024 年度      | 2023 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 4,262,749.89 | 4,971,843.81 |

| 项 目   | 2024 年度       | 2023 年度       |
|-------|---------------|---------------|
| 差旅费   | 1,876,448.73  | 1,381,999.02  |
| 咨询服务费 | 2,649,063.38  | 1,333,105.49  |
| 办公费   | 847,569.73    | 812,313.62    |
| 宣传推广费 | 963,141.12    | 871,862.16    |
| 检验检测费 | 77,847.48     | 622,807.80    |
| 其他    | 898,890.22    | 940,558.15    |
| 合计    | 11,575,710.55 | 10,934,490.05 |

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的与投资活动有关的现金

| 项 目                | 2024 年度       | 2023 年度       |
|--------------------|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 | 24,753,881.78 | 14,803,696.86 |

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2024 年度       | 2023 年度       |
|-----------|---------------|---------------|
| 票据保证金     | 11,434,039.27 | 27,034,873.62 |
| 已贴现未到期的票据 | —             | 2,137,758.95  |
| 合计        | 11,434,039.27 | 29,172,632.57 |

②支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2024 年度      | 2023 年度       |
|-----------|--------------|---------------|
| 已贴现未到期的票据 | 2,010,320.00 | —             |
| 租赁支付的现金   | —            | 223,824.77    |
| 资金拆借      | —            | 63,523,533.21 |
| 贷款担保费     | 68,750.00    | 200,000.00    |
| 合计        | 2,079,070.00 | 63,947,357.98 |

③筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目    | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加          |            | 本期减少          |            | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|------------|---------------|------------|------------------|
|        |                  | 现金变动          | 非现金变动      | 现金变动          | 非现金变动      |                  |
| 短期借款   | 43,991,547.22    | 47,000,000.00 | —          | 77,010,320.00 | 5,375.00   | 13,975,852.22    |
| 一年内到期的 | 215,154.91       | —             | 683,125.00 | —             | 215,154.91 | 683,125.00       |

| 项 目   | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加          |            | 本期减少          |            | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|---------------|------------|---------------|------------|------------------|
|       |                  | 现金变动          | 非现金变动      | 现金变动          | 非现金变动      |                  |
| 非流动负债 |                  |               |            |               |            |                  |
| 长期借款  | —                | 7,500,000.00  | —          | —             | 675,000.00 | 6,825,000.00     |
| 合计    | 44,206,702.13    | 54,500,000.00 | 683,125.00 | 77,010,320.00 | 895,529.91 | 21,483,977.22    |

#### 49. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2024 年度        | 2023 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 5,979,313.80   | 16,771,865.43  |
| 加：资产减值准备                         | 1,056,548.12   | 1,426,888.06   |
| 信用减值准备                           | 6,728,799.23   | 1,221,228.24   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,216,617.43   | 4,865,543.59   |
| 使用权资产折旧                          | 137,919.32     | 301,206.64     |
| 无形资产摊销                           | 306,901.44     | 306,901.44     |
| 长期待摊费用摊销                         | 123,916.41     | 39,750.00      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | -24,424.90     | -5,016.87      |
| 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）                  | -767,407.60    | 1,777,661.48   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | —              | -217,197.81    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,052,872.89  | -127,203.42    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | —              | —              |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 1,679,558.53   | -24,735,441.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -21,991,777.17 | -34,332,554.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 3,085,821.36   | -21,272,701.20 |
| 其他【注】                            | 3,790,054.18   | 1,803,282.14   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,268,967.26   | -52,175,787.54 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                |                |
| 债务转为资本                           | —              | —              |

| 补充资料              | 2024 年度        | 2023 年度       |
|-------------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的可转换公司债券     | —              | —             |
| 新增使用权资产           | —              | —             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： |                |               |
| 现金的期末余额           | 8,008,149.21   | 38,799,186.86 |
| 减：现金的期初余额         | 38,799,186.86  | 9,129,107.01  |
| 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      | -30,791,037.65 | 29,670,079.85 |

\*注:2023 年度、2024 年度其他为股份支付和专项储备的变动。

## (2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目                         | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 8,008,149.21     | 38,799,186.86    |
| 其中：库存现金                     | 6,106.37         | 7,686.37         |
| 可随时用于支付的银行存款                | 7,073,552.62     | 35,310,521.89    |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 928,490.22       | 3,480,978.60     |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | —                | —                |
| 存放同业款项                      | —                | —                |
| 拆放同业款项                      | —                | —                |
| 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              | 8,008,149.21     | 38,799,186.86    |
| 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 | —                | —                |

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目        | 2024 年度       | 2023 年度       | 理由   |
|-----------|---------------|---------------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 29,003,383.51 | 43,476,519.54 | 使用受限 |
| 银行存款      | 3,039,096.54  | —             | 使用受限 |
| 锁汇保证金     | 134.72        | 134.50        | 使用受限 |
| 合计        | 32,042,614.77 | 43,476,654.04 |      |

## 50. 外币货币性项目

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日外币<br>余额 | 折算汇率   | 2024 年 12 月 31 日折算<br>人民币余额 |
|-------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| 货币资金  |                          |        | 5,507,556.99                |
| 其中：美元 | 766,172.86               | 7.1884 | 5,507,556.99                |
| 应收账款  |                          |        | 6,587,212.76                |
| 其中：美元 | 916,367.03               | 7.1884 | 6,587,212.76                |
| 应付账款  |                          |        | 48,826.85                   |
| 其中：美元 | 6,792.45                 | 7.1884 | 48,826.85                   |

## 51. 租赁

本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

| 项目                                | 2024 年度金额 | 2023 年度金额  |
|-----------------------------------|-----------|------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | 9,251.12  | —          |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | —         | 6,892.07   |
| 租赁负债的利息费用                         | 8,635.68  | 24,287.22  |
| 与租赁相关的总现金流出                       | —         | 223,824.77 |

## 六、研发支出

### 1.按费用性质列示

| 项目         | 2024 年度      | 2023 年度      |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 4,514,958.09 | 3,622,442.46 |
| 材料费        | 2,634,873.45 | 3,542,928.56 |
| 动力费        | 529,334.68   | 774,601.72   |
| 股份支付       | 440,787.66   | 39,743.15    |
| 折旧与摊销      | 446,458.64   | 382,437.77   |
| 其他         | 1,098,541.76 | 654,313.53   |
| 合计         | 9,664,954.28 | 9,016,467.19 |
| 其中：费用化研发支出 | 9,664,954.28 | 9,016,467.19 |
| 资本化研发支出    | —            | —            |

2.本公司不存在符合资本化条件的研发项目开发支出。

3.本公司不存在重要的外购在研项目。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本报告期内，本公司无子公司。

### 2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期内，本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### 3.在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内，本公司无合营安排或联营企业。

## 八、政府补助

1.本报告期内无按应收金额确认的政府补助。

2.本报告期内无涉及政府补助的负债项目。

3.计入当期损益的政府补助

| 利润表列报项目 | 2024 年度      | 2023 年度      | 与资产/收益相关 |
|---------|--------------|--------------|----------|
| 其他收益    | 1,982,455.42 | 1,753,332.44 | 与收益相关    |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司

设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 69.59 %（比较期：79.90 %）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.93%（比较期：81.03 %）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期末本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称        | 2024 年 12 月 31 日 |              |              |              |
|-------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年        | 2-3 年        | 3 年以上        |
| 短期借款        | 13,975,852.22    | —            | —            | —            |
| 应付票据        | 57,030,787.43    | —            | —            | —            |
| 应付账款        | 22,460,632.58    | —            | —            | —            |
| 其他应付款       | 63,092.00        | —            | —            | —            |
| 其他流动负债      | 6,312,805.25     | —            | —            | —            |
| 一年内到期的非流动负债 | 683,125.00       | —            | —            | —            |
| 长期借款        | —                | 2,175,000.00 | 3,075,000.00 | 1,575,000.00 |
| 合计          | 100,526,294.48   | 2,175,000.00 | 3,075,000.00 | 1,575,000.00 |

(续上表)

| 项目名称        | 2023 年 12 月 31 日 |       |       |       |
|-------------|------------------|-------|-------|-------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款        | 43,991,547.22    | —     | —     | —     |
| 应付票据        | 55,976,519.54    | —     | —     | —     |
| 应付账款        | 17,962,638.26    | —     | —     | —     |
| 其他应付款       | 142,125.69       | —     | —     | —     |
| 其他流动负债      | 6,387,457.46     | —     | —     | —     |
| 一年内到期的非流动负债 | 215,154.91       | —     | —     | —     |
| 合计          | 124,675,443.08   | —     | —     | —     |

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元计价的货币资金、应收账款和应付账款有关，除本公司产品出口销售及进口设备采购使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目名称 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|
|------|------------------|

|      | 美元         |              |
|------|------------|--------------|
|      | 外币         | 人民币          |
| 货币资金 | 766,172.86 | 5,507,556.99 |
| 应收账款 | 916,367.03 | 6,587,212.77 |
| 应付账款 | 6,792.45   | 48,826.85    |

(续上表)

| 项目名称 | 2023 年 12 月 31 日 |              |
|------|------------------|--------------|
|      | 美元               |              |
|      | 外币               | 人民币          |
| 货币资金 | 851,498.01       | 6,030,904.96 |
| 应收账款 | 147,208.88       | 1,042,636.34 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险，为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## ②敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加 120.46 万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款等短期带息债务和长期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 4、金融资产转移

### (1) 按金融资产转移方式分类列示

| 报告期     | 金融资产转移的方式 | 已转移金融资产的性质 | 已转移金融资产的金额    | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                                      |
|---------|-----------|------------|---------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 2024 年度 | 背书        | 银行承兑汇票     | 6,232,375.52  | 未终止确认  | 由于信用等级较低的银行开具的银行承兑汇票信用等级不高，已背书的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。        |
| 2024 年度 | 贴现        | 银行承兑汇票     | 1,964,130.00  | 未终止确认  |                                                                                  |
| 2024 年度 | 背书        | 银行承兑汇票     | 893,053.05    | 终止确认   | 由于信用等级较高的银行开具的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经移，故终止确认。 |
| 2024 年度 | 背书        | 应收账款       | 5,424,472.7   | 终止确认   |                                                                                  |
| 2024 年度 | 贴现        | 银行承兑汇票     | 16,541,089.48 | 终止确认   |                                                                                  |

## (2) 转移而终止确认的金融资产情况

| 报告期     | 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额        | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---------|--------|-----------|---------------|---------------|
| 2024 年度 | 应收款项融资 | 背书        | 6,317,525.75  | —             |
| 2024 年度 | 应收款项融资 | 贴现        | 16,541,089.48 | -207,998.62   |

## 十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 于 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项目                      | 2024 年 12 月 31 日公允价值 |            |               |               |
|-------------------------|----------------------|------------|---------------|---------------|
|                         | 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             | —                    | —          | 22,808,889.93 | 22,808,889.93 |
| （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 | —                    | —          | —             | —             |
| （二）应收款项融资               | —                    | —          | 22,808,889.93 | 22,808,889.93 |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

## 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。

## 十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的实际控制人

截至 2024 年 12 月 31 日，黄凡持有公司 79.1376%的股权，黄凡为公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

报告期内，本公司无子公司。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业。

**4. 本公司的其他关联方情况**

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------|
| 王六根                 | 持有安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙）14.9068%股权，公司董事、财务总监          |
| 陈浩                  | 持有安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙）7.4534%股权，公司董事，董事会秘书          |
| 洪青                  | 持有安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙）7.4534%股权，公司董事                |
| 李元旦                 | 持有安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙）4.9689%股权，公司董事                |
| 李锐                  | 持有安徽海纳氢能源合伙企业（有限合伙）9.9379%股权，监事                  |
| 谷林                  | 监事会主席                                            |
| 周燕                  | 监事                                               |
| 安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙） | 与太湖海源海汇创业投资基金（有限合伙）属同一控制下企业，合并计算持有公司 17.0213%股权  |
| 太湖海源海汇创业投资基金（有限合伙）  | 与安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）属同一控制下企业，合并计算持有公司 17.0213%股权 |
| 太湖诚殷印刷有限公司          | 董事会秘书陈浩曾担任财务负责人的企业，2024年3月不再担任其财务负责人             |

**5. 关联交易情况**

**（1）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**

| 关 联 方      | 关联交易内容 | 2024 年度发生额 | 2023 年度发生额 |
|------------|--------|------------|------------|
| 太湖诚殷印刷有限公司 | 采购原材料  | —          | 2,744.56   |

**（2）关联租赁情况**

关联租赁情况说明：本期公司因自身拥有车辆较少，而公司关联方强力高容已停业多年，有闲置车辆，为满足日常经营和办公需求，公司向强力高容租赁办公用车一辆。双方协商约定，绿动能源每年向保险公司支付租赁车辆的商业保险及机动车交通事故责任强制保险，不另外支付租金。本期公司支付租赁车辆相关保险金额 0.47 万元。

**（3）关联担保情况**

本公司作为被担保方

单位：万元

| 担 保 方 | 担保金额   | 责任类型 | 担保期间                 |
|-------|--------|------|----------------------|
| 黄凡    | 750.00 | 连带   | 最后到期的一笔借款履行期限届满之日起三年 |

关联担保情况说明： 无

(4) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2024 年度发生额   | 2023 年度发生额   |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,528 956.76 | 1,723,793.69 |

6.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方 | 2024 年 12 月 31 日 |          |
|-------|-----|------------------|----------|
|       |     | 账面余额             | 坏账准备     |
| 其他应收款 | 谷林  | 111,541.95       | 8,010.40 |
| 其他应收款 | 周燕  | 2,000.00         | 100.00   |

(续上表)

| 项目名称  | 关联方 | 2023 年 12 月 31 日 |          |
|-------|-----|------------------|----------|
|       |     | 账面余额             | 坏账准备     |
| 其他应收款 | 谷林  | 48,665.95        | 2,433.30 |
| 其他应收款 | 彭江淮 | 31,000.00        | 1,550.00 |
| 其他应收款 | 周燕  | 2,000.00         | 200.00   |

(2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方        | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------|------------------|------------------|
| 应付账款  | 太湖诚殷印刷有限公司 | —                | 395.85           |
| 其他应付款 | 黄凡         | —                | 36,026.00        |

7. 比照关联交易披露的交易

报告期内，本公司将与供应商太湖冠通木材加工有限公司（以下简称冠通木材）的交易比照关联交易进行披露，具体如下：

| 关联方          | 交易内容       | 2024 年度采购额 | 2023 年度采购额 |
|--------------|------------|------------|------------|
| 太湖冠通木材加工有限公司 | 采购木制托盘、隔板等 | 509,128.67 | 462,166.46 |

报告期末，公司与冠通木材形成的应付款项余额如下：

| 项目名称 | 关联方          | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|--------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 太湖冠通木材加工有限公司 | 93,022.35        | 103,681.10       |

冠通木材系公司员工方晖之岳母李淑华全资控制并担任执行董事、总经理，方晖配偶孟姣担任监事的公司，考虑产品交期、运输成本等因素，公司向太湖冠通木材加工有限公司采购木制托盘、隔板等打包材料，基于谨慎性原则，将公司与冠通木材之间的交易比照关联交易进行披露。公司向冠通木材采购系出于真实采购需求发生的交易，采购额占当期采购总额比例较低，该等交易均参照市场情况，由双方协商定价，定价公允，不存在异常情形。

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

#### (1) 2024 年度

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|--------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 公司员工   | —    | —  | —    | —  | —    | —  | —    | —  |

(续上表)

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 公司员工   | —           | —      | —             | —      |

### 2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 2024 年度               | 2023 年度               |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 参考同期外部投资者增资价格         | 参考同期外部投资者增资价格         |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 参考同期外部投资者增资价格 10.58 元 | 参考同期外部投资者增资价格 10.58 元 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 以本期内实际授予和行权数量作为确定依据   | 以本期内实际授予和行权数量作为确定依据   |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | —                     | —                     |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,829,792.62          | 234,043.00            |

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 被担保单位名称         | 担保事项 | 金额         | 期限                    | 备注 |
|-----------------|------|------------|-----------------------|----|
| 安徽杰创物流有限公司      | 信用担保 | 163,921.07 | 2024/10/22-2025/10/22 |    |
| 太湖冠通木材加工有限公司    | 信用担保 | 35,465.40  | 2024/10/27-2025/10/27 |    |
| 太湖县中环生物颗粒有限责任公司 | 信用担保 | 30,634.00  | 2024/10/8-2025/10/08  |    |
| 安徽楠一建筑工程有限公司    | 信用担保 | 123,000.00 | 2024/11/26-2025/11/26 |    |
| 合肥通格创智信息技术有限公司  | 信用担保 | 171,000.00 | 2024/12/1-2025/12/01  |    |
| 合计              |      | 524,020.47 |                       |    |

本公司与徽商银行股份有限公司太湖支行签订融链通业务合作协议约定：本公司为其他方持有的在徽商银行交易家平台上由本公司开具的电子债权凭证提供融资担保。

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                  | 2024 年度      | 2023 年度      | 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                                          | 24,394.20    | 5,016.87     |    |
| 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     | 1,982,455.42 | 1,753,332.44 |    |
| 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 | —            | 217,197.81   |    |

| 项 目                 | 2024 年度      | 2023 年度      | 说明 |
|---------------------|--------------|--------------|----|
| 委托他人投资或管理资产的损益      | —            | —            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 42,575.00    | —            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -115.69      | -2,415.87    |    |
| 非经常性损益总额            | 2,049,308.93 | 1,973,131.25 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数     | 307,396.34   | 294,469.69   |    |
| 非经常性损益净额            | 1,741,912.59 | 1,678,661.56 |    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2024 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.68          | 0.13   | —      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.61          | 0.10   | —      |

### ②2023 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 17.43         | 0.51   | —      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.69         | 0.46   | —      |

本公司不存在稀释性潜在普通股，故不予计算稀释每股收益。

公司名称：安徽绿动能源股份有限公司

日期：2025 年 4 月 26 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、会计政策变更

###### (1) 《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

###### (2) 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### 2、会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

### 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                                      | 24,394.20           |
| 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 | 1,982,455.42        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                              | 42,575.00           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -115.69             |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                  | <b>2,049,308.93</b> |
| 减：所得税影响数                                                         | 307,396.34          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                  | <b>1,741,912.59</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用