



# 大成空间

NEEQ: 831123

## 湖北大成空间科技股份有限公司

HUBEI SYNTHETIC SPACE TECHNOLOGY Co.ltd



## 年度报告

## 2024

## 重要提示

一、公司监事张亲女士已于2025年4月递交辞职信，申请辞去公司监事职务，待公司2024年年度股东大会选举产生新任监事后生效，张亲女士并未出席公司第四届监事会第四次会议，并未对本次年报发表书面确认意见及书面审核意见，除此之外，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、公司负责人傅礼铭、主管会计工作负责人吴晓静及会计机构负责人（会计主管人员）吴晓静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 15  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 20  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 23  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 28  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 120 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 公司董事会办公室                                    |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                               |
|--------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司  | 指 | 湖北大成空间科技股份有限公司                   |
| 子公司、大成空间（珠海） | 指 | 大成空间（珠海）科技有限公司                   |
| 盛和空间         | 指 | 辽宁盛和空间科技股份有限公司                   |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 主办券商、东北证券    | 指 | 东北证券股份有限公司                       |
| 挂牌、公开转让      | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为     |
| 公司章程         | 指 | 湖北大成空间科技股份有限公司章程                 |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会和监事会                     |
| 股东大会         | 指 | 湖北大成空间科技股份有限公司股东大会               |
| 董事会          | 指 | 湖北大成空间科技股份有限公司董事会                |
| 监事会          | 指 | 湖北大成空间科技股份有限公司监事会                |
| 三会议事规则       | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人           |
| 管理层          | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                   |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 报告期          | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 报告期期初        | 指 | 2024 年 1 月 1 日                   |
| 报告期期末        | 指 | 2024 年 12 月 31 日                 |
| 财务报告         | 指 | 2024 年年度财务报告                     |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                      |                |                                                |
|-----------------|------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------|
| 企业情况            |                                                      |                |                                                |
| 公司中文全称          | 湖北大成空间科技股份有限公司                                       |                |                                                |
| 英文名称及缩写         | HUBEI SYNTHETIC SPACE TECHNOLOGY CO.LTD              |                |                                                |
|                 | SYNTHETIC SPACE                                      |                |                                                |
| 法定代表人           | 傅礼铭                                                  | 成立时间           | 2005 年 10 月 18 日                               |
| 控股股东            | 控股股东为（傅礼铭）                                           | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（傅礼铭），无一致行动人                             |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-非金属矿物业（C30）-石膏、水泥制品及类似制品（C302）-砼结构构件制造（C3022） |                |                                                |
| 主要产品与服务项目       | DCKQ 空腔构件、空腔楼盖技术咨询服务、研发新建筑材料和生产技术                    |                |                                                |
| 挂牌情况            |                                                      |                |                                                |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                         |                |                                                |
| 证券简称            | 大成空间                                                 | 证券代码           | 831123                                         |
| 挂牌时间            | 2014 年 8 月 21 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）      | 22,200,000                                     |
| 主办券商（报告期内）      | 东北证券                                                 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                              |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心                                  |                |                                                |
| 联系方式            |                                                      |                |                                                |
| 董事会秘书姓名         | 吴晓静                                                  | 联系地址           | 湖北省武汉市东湖新技术开发区关东街道长城园路 6 号团结激光大楼 A 门 2 层 202 室 |
| 电话              | 027-59401728                                         | 电子邮箱           | hbdckj@126.com                                 |
| 传真              | 027-59401728                                         |                |                                                |
| 公司办公地址          | 湖北省武汉市东湖新技术开发区关东街道长城园路 6 号团结激光大楼 A 门 2 层 202 室       | 邮政编码           | 430074                                         |
| 公司网址            | http://www.hbdckj.com                                |                |                                                |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                      |                |                                                |
| 注册情况            |                                                      |                |                                                |
| 统一社会信用代码        | 91420111778194301J                                   |                |                                                |

|         |                                        |              |   |
|---------|----------------------------------------|--------------|---|
|         |                                        |              |   |
| 注册地址    | 湖北省武汉市关东街道长城园路 6 号团结激光大楼 A 门 2 层 202 室 |              |   |
| 注册资本（元） | 22,200,000                             | 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

##### (一) 商业模式：

大成空间作为一家建筑材料技术的研发者和供应商，主要向下游房地产行业提供用于构成双向密肋空腔楼盖的混凝土预制空腔构件，同时向客户提供双向密肋空腔楼盖技术的咨询服务。公司产品及服务广泛应用于城市综合体、现代物流、工业建筑、教育医疗、会展建筑、地下空间等工程。

公司拥有独立的核心专利技术和商标，一直专注于空腔构件领域的产品开发和技术革新。目前，公司已研发了 DCKQ 空腔构件的生产模具、生产方法、产品外观设计、DCKJ 双向密肋楼盖及施工工艺、新型折叠式空腔构件和装配式混凝土空腔楼盖，共获得 20 项发明专利、50 项实用新型专利，4 项软件著作权。公司参加编制了行业规程：《现浇混凝土空心楼盖结构技术规程》（CECS 175：2004）、《密肋复合板结构技术（JGJ/T275-2013）规程》，2015 年 12 月 11 日我司自主编制《多高层空心楼盖专用空腔构件（DCKQ-2D）的研究及应用》，该标准及科研成果通过省住建厅鉴定；公司的折叠式空腔构件用于高层、超高层建筑，以其自重轻、用料省、防火防水、运输方便、安装快捷、价格低廉而广受市场青睐；公司装配式混凝土空腔楼盖技术，填补了国内空白。2019 年我司参编的《装配式建筑预制混凝土楼板》（JC/T2505-2019）在 2019 年 11 月 1 日正式实施，本标准适用于工业与民用装配式建筑用预制混凝土楼板。

公司主要的收入来源于 DCKQ 大成空腔构件收入，采用订单生产模式组织生产，以技术服务合同形式提供技术服务，客户主要为国内房地产企业和建筑商。公司销售的重点在于为客户提供定制化综合解决方案，通过定制化生产和提供配套技术服务谋求更高产品附加值。公司通过多种方式开发市场客户：一是直销方式，公司已建立了包括设计机构、政府主管部门、互联网等在内的多种信息渠道，销售人员了解客户对公司产品需求后，直接与设计院、业主、施工单位等洽谈，这是公司最主要的销售方式；二是参与各地举办的建筑建材展会，参与产品展销，寻求合作客户；三是参加建筑建材协会，通过行业协会的影响力来扩大公司的知名度，提高客户对公司的认知度。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生较大的变化。

##### (二) 、经营计划实现情况

2024 年度，受宏观经济环境波动及装配式建筑行业阶段性调整影响，房地产行业新开工面积大幅收缩，导致核心客户订单延迟，公司原定经营计划中部分指标未能如期达成。报告期内，公司实现营业收入 12,478,602.32 元，同比下降 38.06%，合并净利润-1370,016.54 元，同比下降 165.49%，与年初目标存在一定差距。公司管理层已深入分析内外部原因，并针对性调整经营策略，积极推动业务修复与转型升级。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                               |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                        |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                         |
| 详细情况       | 公司于 2023 年 12 月 18 日通过湖北省科学技术厅高新技术企业复审，证书编号：GR20342008838,有效期三年。<br>2024 年 4 月经湖北省经济和信息化厅认定为湖北省专精特新中小企业，有效期为 2024 年 5 月 1 日至 2027 年 4 月 30 日。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                    | 12,478,602.32 | 20,146,729.07 | -38.06%  |
| 毛利率%                                    | 26.96%        | 30.24%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -3,271,609.54 | 2,091,998.98  | -256.39% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -3,328,564.80 | 2,088,572.06  | -259.37% |
| 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）          | -58.12%       | 33.64%        | -        |
| 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） | -59.13%       | 33.58%        | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.15         | 0.09          | -266.67% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 28,368,038.60 | 31,161,984.75 | -8.97%   |
| 负债总计                                    | 24,434,997.49 | 23,897,027.21 | 2.25%    |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 3,993,348.00  | 7,264,957.54  | -45.03%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.18          | 0.33          | -45.45%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 85.63%        | 76.69%        | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 86.14%        | 76.69%        | -        |

|               |               |             |              |
|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 流动比率          | 66.55%        | 80.71%      | -            |
| 利息保障倍数        | -4.41         | 3.09        | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,541,387.55 | 666,370.85  | -631.44%     |
| 应收账款周转率       | 0.75          | 1.22        | -            |
| 存货周转率         | 0.82          | 1.94        | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -8.97%        | 58.15%      | -            |
| 营业收入增长率%      | -38.06%       | 3,508.93%   | -            |
| 净利润增长率%       | -259.27%      | 152.49%     | -            |

### 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    | 996,381.62    | 3.51%    | 3,234,955.08  | 10.38%   | -69.20%   |
| 应收票据    |               |          |               |          |           |
| 应收账款    | 3,002,803.38  | 10.59%   | 5,245,869.84  | 16.83%   | -42.76%   |
| 预付账款    | 17,951.00     | 0.06%    | 442,566.42    | 1.42%    | -95.94%   |
| 其他应收款   | 1,208,579.00  | 4.26%    | 1,487,593.60  | 4.77%    | -18.76%   |
| 存货      | 10,790,126.62 | 38.04%   | 8,749,742.09  | 28.08%   | 23.32%    |
| 其他流动资产  | 41,554.73     | 0.15%    | 41,554.73     | 0.13%    | 0.00%     |
| 长期股权投资  | 4,372,331.49  | 15.41%   | 4,113,469.51  | 13.20%   | 6.29%     |
| 固定资产    | 974,426.82    | 3.43%    | 740,327.82    | 2.38%    | 31.62%    |
| 使用权资产   | 151,782.80    | 0.54%    | 274,520.79    | 0.88%    | -44.71%   |
| 无形资产    | 42,448.15     | 0.15%    | 2,809.53      | 0.01%    | 1,410.86% |
| 长期待摊费用  | 3,432,507.46  | 12.10%   | 3,432,507.46  | 11.02%   | 0.00%     |
| 递延所得税资产 | 3,337,145.53  | 11.76%   | 3,396,067.88  | 10.90%   | -1.74%    |
| 短期借款    | 8,018,845.83  | 28.27%   | 4,716,115.43  | 15.13%   | 70.03%    |
| 应付账款    | 4,755,749.23  | 16.76%   | 4,429,522.87  | 14.21%   | 7.36%     |
| 应付职工薪酬  | 376,845.35    | 1.33%    | 1,297,693.11  | 4.16%    | -70.96%   |
| 其他应付款   | 8,671,013.80  | 30.57%   | 10,321,886.24 | 33.12%   | -15.99%   |

#### 项目重大变动原因

- 1、应收账款：报告期末应收账款比上年期末减少 42.76%，主要原因是报告期内对武汉维思频智能科技有限公司的应收账款，法院未能执行到财产，本期新增坏账损失 2,308,117.51 元所致。
- 2、短期借款：本期末短期借款较上期末增加 70.03%，主要原因是为弥补流动资金不足，本期新增邮储银行借款 500 万元。

## (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            | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 12,478,602.32 | —             | 20,146,729.07 | —             | -38.06%            |
| 营业成本   | 9,114,900.29  | 73.04%        | 14,053,618.81 | 69.76%        | -35.14%            |
| 毛利率%   | 26.96%        | —             | 30.24%        | —             | —                  |
| 税金及附加  | 47,380.18     | 0.38%         | 42,606.89     | 0.21%         | 11.2%              |
| 销售费用   | 632,743.06    | 5.07%         | 263,778.66    | 1.31%         | 139.88%            |
| 管理费用   | 2,127,326.64  | 17.05%        | 1,212,013.04  | 6.02%         | 75.52%             |
| 研发费用   | 846,830.74    | 6.79%         | 1,171,098.56  | 5.81%         | -27.69%            |
| 财务费用   | 828,584.42    | 6.64%         | 998,247.73    | 4.95%         | -17.00%            |
| 其他收益   | 100,228.51    | 0.80%         | 100.36        | 0.0005%       | 99,768.98%         |
| 投资收益   | 258,861.98    | 2.07%         | 56,016.65     | 0.28%         | 362.12%            |
| 信用减值损失 | -2,119,840.77 | -16.99%       | -409,791.55   | -2.03%        | 417.30%            |
| 资产减值损失 | -393,638.48   | -3.15%        | 0.00          | 0.00%         | 100%               |
| 资产处置收益 | 55,727.81     | 0.45%         | 0.00          | 0.00%         | 100%               |
| 营业利润   | -3,217,823.96 | -25.79%       | 2,051,690.84  | 10.18%        | -256.84%           |
| 营业外支出  | 88,784.71     | 0.71%         | 16,171.89     | 0.08%         | 449.01%            |
| 利润总额   | -3,306,545.58 | -26.50%       | 2,035,518.95  | 10.10%        | -262.44%           |
| 净利润    | -3,331,916.43 | -26.70%       | 2,091,998.98  | 10.38%        | -259.27%           |

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内，公司实现营业收入 12,478,602.32 元，同比下降 38.06%，主要原因是受宏观经济环境波动及装配式建筑行业阶段性调整影响，房地产行业新开工面积大幅收缩，导致核心客户订单延迟，造成收入下降。
- 2、营业成本：本期营业成本较上期下降 35.14%，主要原因是销售收入减少，销售成本同比例减少。
- 3、销售费用：本期销售费用较上期末增加 139.88%，主要原因一是为提升销售人员积极性，销售人员绩效薪资上涨，另一方面是为拓展市场，销售人员差旅费与业务招待费增加所致。
- 4、管理费用：本期管理费用较上期增加 75.52%，主要原因是报告期内支付中介机构服务费、项目申报服务费、管理人员工资上涨、工人工伤赔偿款等因素影响。
- 5、信用减值损失：本期信用减值损失较上期大幅增加 417.30%，原因是报告期内因对武汉维思频智能科技有限公司的应收账款，法院未能执行到财产，本期新增坏账损失 2,308,117.51 元所致

### 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 | 12,478,602.32 | 20,125,918.34 | -38.00% |

|        |              |               |          |
|--------|--------------|---------------|----------|
| 其他业务收入 | 0.00         | 20,810.73     | -100.00% |
| 主营业务成本 | 9,114,900.29 | 13,999,134.56 | -34.89%  |
| 其他业务成本 | 0.00         | 54,484.25     | -100.00% |

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目       | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| DCKQ 建筑构件收入 | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 26.96% | -38.06%      | -35.14%      | -3.28%        |

#### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因

本期营业收入全部来源于 DCKQ 建筑构件收入，无其他业务收入。公司营业收入同比减少 38.06%，主要原因是受宏观经济环境波动及装配式建筑行业阶段性调整影响，房地产行业新开工面积大幅收缩，导致核心客户订单延迟，造成收入下降，主营业务成本同比例减少 35.14%。

#### 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  | 四川宝鑫建设有限公司     | 7,318,584.10  | 58.65%  | 否        |
| 2  | 成都建工第三建筑工程有限公司 | 2,416,611.52  | 19.37%  | 否        |
| 3  | 中国二十冶集团有限公司    | 1,769,955.75  | 14.18%  | 否        |
| 4  | 湖北新拓建设工程有限公司   | 884,955.76    | 7.09%   | 否        |
| 5  | 武汉恒昊建设有限公司     | 88,495.19     | 0.71%   | 否        |
| 合计 |                | 12,478,602.32 | 100%    | -        |

#### 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  | 崇州市道明镇预制构件厂      | 1,793,014.06 | 25.41%  | 否        |
| 2  | 四川科邦建筑预制构件有限责任公司 | 818,733.88   | 11.60%  | 否        |
| 3  | 四川中构建筑科技有限公司     | 740,023.50   | 10.49%  | 否        |
| 4  | 四川省天投建筑科技有限公司    | 728,918.23   | 10.33%  | 否        |
| 5  | 宜昌铁梅木业有限公司       | 688,912.50   | 9.76%   | 否        |
| 合计 |                  | 4,769,602.17 | 67.59%  | -        |

### (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 | -3,541,387.55 | 666,370.85   | -631.44% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 8,324.33      | -642,237.5   | 101.30%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,276,702.15  | 3,198,225.78 | -60.08%  |

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 631.44%，主要由于报告期内公司业务项目减少，收到的销售 DCKQ 建筑构件收入减少。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 101.30%，主要由于报告期内销售规模下降，减少设备投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 60.08%，主要原因是报告期内偿还银行借款所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务        | 注册资本         | 总资产        | 净资产        | 营业收入 | 净利润         |
|----------------|-------|-------------|--------------|------------|------------|------|-------------|
| 大成空间（珠海）科技有限公司 | 控股子公司 | 新型建筑材料制造及销售 | 5,000,000.00 | 550,816.68 | 449,232.78 | 0.00 | -150,767.22 |

#### 主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

| 公司名称           | 与公司从事业务的关联性                                    | 持有目的                   |
|----------------|------------------------------------------------|------------------------|
| 辽宁盛和空间科技股份有限公司 | 该公司从事的业务均为我公司专利授权许可的业务，与我公司主营业务一致，只是限定在辽宁省范围内。 | 以股权方式合作，拓展东北市场，扩大收入来源。 |

#### (二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称      | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、国家宏观政策变化的风险 | <p>公司产品市场主要为房地产行业，该行业受国家宏观调控政策影响较多，产品主要用于商业地产及工业地产建筑项目。目前国家房地产宏观调控政策主要影响住宅房地产市场，由于房地产宏观调控政策的风险尚未完全释放，未来公司业务可能受到一定影响。</p> <p>应对措施：针对宏观政策的变化，既有机会，也有困难，困难是带来行业资金的周转短缺导致公司应收账款增加，公司加大催收力度和审慎选择客户来规避风险；市场方面的困难可以利用国家提倡创新和环保政策，开发装配式产品，开拓市场，增加盈利空间。</p> |
| 2、技术产品更新风险    | <p>装配式建筑涉及预制构件生产、现场装配等多个环节，但目前公司智能化、自动化设备不足，导致生产效率低下且成本高。此外，构件标准化程度低，难以实现规模化生产，进一步推高成本。</p> <p>应对措施：公司设有研发部门，及时跟踪国内外行业技术发展趋势，结合市场现状，对未来技术发展走向进行研究；加强产品技术升级换代的创新开发，使产品及相关技术及时满足市场发展需要。</p>                                                          |
| 3、产品单一风险      | <p>公司目前产品主要用于房屋混凝土楼盖，在国家发展装配式建筑结构材料的政策背景下，不能完全满足市场的需求，也不利于营销人员的市场销售工作。产品生产和销售规模较小，尚未形成明显的规模竞争优势。另外，虽然国内市场潜力巨大，且公司具备一定的竞争力，但是一旦相关技术革新或者该行业受到其他不利因素的影响，就可能会给公司的经营情况带来波动。</p> <p>应对措施：公司持续完善 DCKQ 构件和 DCKJ 楼盖技术及相关产品开发，同时进行新产品的升级开发。</p>              |
| 4、应收账款收回风险    | <p>报告期末应收账款净值为 3,002,803.38 元，其中账龄一年以内应收账款金额仅为 2,776,320.00 元。尽管公司已按照会计政策充分计提坏账准备，公司仍存在一定的应收账款收回风险。</p> <p>应对措施：公司将通过加强应收账款的催款力度，同时未来选</p>                                                                                                         |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 择信用良好，实力较强的客户进行合作，以此将该风险降至最低。                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5、实际控制人不当控制风险   | <p>公司控股股东及实际控制人为傅礼铭，其持有公司 10,817,240 股股份，占公司股份总额的 48.73%。自公司设立以来，傅礼铭一直担任公司的董事长、总经理，对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响，若傅礼铭利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东带来风险。</p> <p>应对措施：为减少大股东控制风险，公司在《公司章程》和《关联交易管理制度》中规定了关联股东回避表决制度，并制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度来应对该风险。</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 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | □是 √否 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 2,308,117.51 | 58.69%    |
| 作为被告/被申请人 | —            |           |
| 作为第三人     | —            |           |
| 合计        | 2,308,117.51 | 58.69%    |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引   | 性质     | 案由   | 是否结案 | 涉案金额         | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|----------|--------|------|------|--------------|----------|-----------|
| 2024-017 | 原告/申请人 | 合同纠纷 | 是    | 2,308,117.51 | 否        | 2024年10月  |

|  |  |  |  |  |  |                                                        |
|--|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------|
|  |  |  |  |  |  | 28 日，公司收到武汉市洪山区人民法院发出的案号为（2024）鄂 011 民初 6090 号《民事判决书》。 |
|  |  |  |  |  |  |                                                        |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼的目的是要求被执行人向公司支付货款，加快公司资金回收。本次诉讼未对公司的生产经营产生重大不良影响。

(一)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

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额       | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额       | 担保期间            |                 | 责任类型 | 被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|------|------------|-------------|------------|-----------------|-----------------|------|-------------------------------|-------------|------------|
|    |      |            |             |            | 起始              | 终止              |      |                               |             |            |
| 1  | 傅礼铭  | 401,760.00 | 49,818.24   | 351,941.76 | 2024 年 6 月 21 日 | 2029 年 6 月 20 日 | 连带   | 是                             | 已事后补充履行     | 不涉及        |
| 合计 | -    | 401,760.00 | 49,818.24   | 351,941.76 | -               | -               | -    | -                             | -           | -          |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司因经营需要，向武汉恒信智星汽车销售服务有限公司购买奔驰牌 E300L 商务车一台。该车

辆所有权归属公司；该车辆含 税金额 446,400 元。在公司支付部分首付款后，公司董事长傅礼铭先生以个人名义向中国农业 银行股份有限公司武汉洪山支行贷款 401,760 元（分 60 期支付），用于支付剩 余的全部购车价款，同时，银行要求公司为该贷款提供车辆抵押担保。该事项已经第四届董事会第五次会议及 2025 年第一次临时股东大会决议补充审议追认。截至报告期末，担保合同正在履行中。

#### 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）         |            |            |
| 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     | 401,760.00 | 351,941.76 |
| 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

公司因经营需要，向武汉恒信智星汽车销售服 务有限公司购买奔驰牌 E300L 商务车一台。该车辆所有权归属公司；该车辆含 税金额 446,400 元。在公司支付部分首付款后，公司董事长傅礼铭先生以个人名义向中国农业 银行股份有限公司武汉洪山支行贷款 401,760 元（分 60 期支付），用于支付剩 余的全部购车价款，同时，银行要求公司为该贷款提供车辆抵押担保。该事项已经第四届董事会第五次会议及 2025 年第一次临时股东大会决议补充审议追认。截至报告期末，担保合同正在履行中。

#### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |      |      |
| 销售产品、商品，提供劳务           |      |      |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |      |      |
| 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                  | 401,760.00  | 401,760.00  |
| 委托理财                  |             |             |
|                       |             |             |
|                       |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |
|                       |             |             |
|                       |             |             |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、公司因经营需要，向武汉恒信智星汽车销售服务有限公司购买奔驰牌 E300L 商务车一台。该车辆所有权归属公司；该车辆含 税金额 446,400 元。在公司支付部分首付款后，公司董事长傅礼铭先生以个人名义向中国农业 银行股份有限公司武汉洪山支行贷款 401,760 元（分 60 期支付），用于支付剩余的全部购车价款，同时，银行要求公司为该贷款提供车辆抵押担保。该事项虽为事后补充追认，但由于该车辆用于公司日常经营及商务接待，有利于公司日常业务的开展，不存在损害公司利益及其他股东利益的情形，不会给公司带来重大财务风险。

#### 违规关联交易情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 关联交易对象 | 是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 交易金额       | 是否履行必要决策程序 | 是否履行信息披露义务 | 是否已被采取监管措施 | 是否完成整改 |
|--------|------------------------|------------|------------|------------|------------|--------|
| 傅礼铭    | 是                      | 401,760.00 | 已事后补充履行    | 已事后补充履行    | 否          | 是      |
| 合计     | -                      | 401,760.00 | -          | -          | -          | -      |

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 4 月 30 日 |        | 挂牌   | 关联交易   | 承诺规范关联交易  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 4 月 30 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2014 年 4 月      |        | 挂牌   | 同业竞争   | 承诺不构成同业   | 正在履行中  |

|     |                    |  |    |            |               |       |
|-----|--------------------|--|----|------------|---------------|-------|
|     | 30 日               |  |    | 承诺         | 竞争            |       |
| 董监高 | 2014 年 4 月<br>30 日 |  | 挂牌 | 同业竞争<br>承诺 | 承诺不构成同业<br>竞争 | 正在履行中 |
| 其他  | 2014 年 4 月<br>30 日 |  | 挂牌 | 同业竞争<br>承诺 | 承诺不构成同业<br>竞争 | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值       | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|------------|----------|------|
| 货币资金 | 银行账户 | 冻结     | 17787.61   | 0.06%    | 冻结   |
| 固定资产 | 交通工具 | 抵押     | 382946.04  | 1.35%    | 抵押担保 |
| 总计   | -    | -      | 400,733.65 | 1.41%    | -    |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

- 1、本次银行资金被冻结对公司流动资金造成不良影响，公司将争取尽快解除上述被冻结的银行资金。
- 2、公司购买一辆金额为 446,400.00 元的商务车，在支付首付款后，由股东傅礼铭以个人名义向中国农业银行股份有限公司武汉洪山支行贷款 401,760.00 元（分 60 期）用于支付剩余购车款，公司为该笔贷款提供车辆抵押担保。该抵押有利于公司经营发展的需要。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 12,219,570 | 55.04% | -    | 12,219,570 | 55.04% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,704,310  | 12.18% | -    | 2,704,310  | 12.18% |
|         | 董事、监事、高管      | 500,500    | 2.25%  | -    | 500,500    | 2.25%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 9,980,430  | 44.96% | -    | 9,980,430  | 44.96% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,112,930  | 36.54% | -    | 8,112,930  | 36.54% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,867,500  | 8.41%  | -    | 1,867,500  | 8.41%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |
| 总股本     |               | 22,200,000 | -      | 0    | 22,200,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 25         |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称          | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 傅礼铭           | 10,817,240 |      | 10,817,240 | 48.73%  | 8,112,930   | 2,704,310   |             |               |
| 2  | 邓云枝           | 5,680,760  |      | 5,680,760  | 25.59%  |             | 5,680,760   |             |               |
| 3  | 李疆            | 2,000,000  |      | 2,000,000  | 9.01%   | 1,500,000   | 500,000     |             |               |
| 4  | 马超然           | 1,002,000  |      | 1,002,000  | 4.51%   |             | 1,002,000   |             |               |
| 5  | 高胜寒           | 995,000    |      | 995,000    | 4.48%   |             | 995,000     |             |               |
| 6  | 深圳市德赋资产管理有限公司 | 400,000    |      | 400,000    | 1.80%   |             | 400,000     |             |               |

|    |     |            |   |            |        |           |            |  |  |
|----|-----|------------|---|------------|--------|-----------|------------|--|--|
| 7  | 彭盛长 | 368,000    |   | 368,000    | 1.66%  | 367,500   | 500        |  |  |
| 8  | 赵利波 | 242,000    |   | 242,000    | 1.09%  |           | 242,000    |  |  |
| 9  | 张智仁 | 100,000    |   | 100,000    | 0.45%  |           | 100,000    |  |  |
| 10 | 高佩钰 | 80,000     |   | 80,000     | 0.36%  |           | 80,000     |  |  |
| 合计 |     | 21,685,000 | 0 | 21,685,000 | 97.68% | 9,980,430 | 11,704,570 |  |  |

#### 普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

股东邓云枝系傅礼铭胞兄配偶，股东彭盛长系傅礼铭胞姐配偶，股东高胜寒系股东邓云枝女婿，除此之外，公司前十名或持股 10% 及以上股东相互间无其他关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

公司控股股东及实际控制人为傅礼铭，自公司挂牌以来没有发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
|     |              |    |          | 起始日期        | 终止日期        |            |      |            |            |
| 傅礼铭 | 董事长、总经理      | 男  | 1967年9月  | 2023年12月19日 | 2026年12月18日 | 10,817,240 | 0    | 10,817,240 | 48.73%     |
| 付礼协 | 董事、副总经理      | 男  | 1952年8月  | 2023年12月19日 | 2026年12月18日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 李疆  | 董事           | 男  | 1970年5月  | 2023年12月19日 | 2026年12月18日 | 2,000,000  | 0    | 2,000,000  | 9.01%      |
| 彭盛长 | 董事           | 男  | 1956年2月  | 2023年12月19日 | 2026年12月18日 | 368,000    | 0    | 368,000    | 1.66%      |
| 傅纤鹤 | 董事           | 女  | 1991年10月 | 2023年12月19日 | 2026年12月18日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 吴晓静 | 董事会秘书、财务负责人  | 女  | 1989年11月 | 2023年12月19日 | 2026年12月18日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 罗光松 | 监事会主席、职工代表监事 | 男  | 1989年10月 | 2023年12月19日 | 2026年12月18日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张亲  | 监事           | 女  | 1983年9月  | 2023年12月19日 | 2026年12月18日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王兰兰 | 监事           | 女  | 1988年8月  | 2023年12月19日 | 2026年12月18日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事付礼协系公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理傅礼铭的胞兄，董事彭盛长系公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理傅礼铭胞姐的配偶，董事傅纤鹤系公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理傅礼铭之女；其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 3    | 1    | 0    | 4    |
| 财务人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 研发技术人员  | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 生产人员    | 7    | 0    | 0    | 7    |
| 销售人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 员工总计    | 17   | 1    | 0    | 18   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 8    | 8    |
| 专科      | 6    | 7    |
| 专科以下    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 17   | 18   |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司职工薪酬主要由月度基本工资、年度绩效奖金等组成，年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩。

#### 2、培训计划

公司不定期开展员工技术研究培训会，销售管理培训会等。通过培训不断提高员工的专业技能及销售推介能力。

#### 3、公司没有需要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，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，不断加强信息披露工作，进一步规范公司运作，切实提升公司治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运作规范，公司经营管理决策程序合法有效。截止本报告期末，公司的三会机构和人员依法运作，能够切实履行各自应尽的职责和义务，发挥各自的专业特长和技能，切实维护公司及股东的权益。报告期内，公司存在重大诉讼及进展补发及银行账户被冻结、对外担保没有及时审议等风险事项，公司除了事后补充履行审议程序外，也在积极采取措施尽快解除这些风险。此后，公司将坚持以相关法律法规为准则，不断完善公司治理制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进企业规范运作水平的不断提升。

(二) 监事会对监督事项的意见

1. 公司依法运作情况：经检查，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。按照股东大会的各项决议要求，确实履行各项决议。公司重大经营决策合理，程序合法有效，为进一步规范动作，公司建立健全了各项管理制度和内部控制机制。公司董事和高级管理人员履行职责勤勉诚信、遵纪守法、廉洁自律，没有发现违反国家法律法规、公司章程或侵害股东、公司利益的行为。

2. 公司财务检查情况：公司监事会本着对全体股东负责的态度，对 2024 年度公司财务状况进行了监督和检查，并审核了报告期内公司董事会提交的半年度、年度报告，监事会认为公司财务管理规范，严格

执行各项内控制度，能够执行国家各项财税政策，有效保证公司业务的健康发展。

3. 关联交易情况：公司的关联交易情况符合公司章程和相关法律、法规的规定，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和股东利益的行为。

4. 公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议，监事会对股东大会的会议决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

### **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立情况：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立情况：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或职能部门之间的从属关系。

5、财务独立情况：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司的会计核算、财务管理和风险控制等内部管理制度，均能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### **1、会计核算**

报告期内，公司严格按照国家法律法规中关于会计核算的规定执行，独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

#### **2、财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理。

#### **3、风险控制**

报告期内，公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险等因素的前提下，采取事前防范，事中

控制等措施，进一步完善风险控制体系。

报告期内，公司修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将严格执行该制度。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

##### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |     |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号           | 苏公 W[2025]A690 号                                                                                                                                                                                  |     |   |   |
| 审计机构名称           | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                |     |   |   |
| 审计机构地址           | 无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室                                                                                                                                                                            |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 28 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 涂汉兰                                                                                                                                                                                               | 戴绍宇 |   |   |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                               | 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 6 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 9                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |

### 审计报告

苏公 W[2025] A690 号

湖北大成空间科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖北大成空间科技股份有限公司（以下简称大成空间）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、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，公允反映了大成空间 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果及现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大成空间，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获

取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大成空间的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

公证天业会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：涂汉兰  
（项目合伙人）

中国·无锡

中国注册会计师：戴绍宇

2025 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024 年 12 月 31 日     | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | (一) | 996,381.62           | 3,234,955.08         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | (二) | 3,002,803.38         | 5,245,869.84         |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | (三) | 17,951.00            | 442,566.42           |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | (四) | 1,208,579.00         | 1,487,593.60         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | (五) | 10,790,126.62        | 8,749,742.09         |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | (六) | 41,554.73            | 41,554.73            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>16,057,396.35</b> | <b>19,202,281.76</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        | (七) | 4,372,331.49         | 4,113,469.51         |
| 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          | (八) | 974,426.82           | 740,327.82           |
| 在建工程          |     |                      |                      |
| 生产性生物资产       |     |                      |                      |
| 油气资产          |     |                      |                      |

|                |       |                      |                      |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 使用权资产          | (九)   | 151,782.80           | 274,520.79           |
| 无形资产           | (十)   | 42,448.15            | 2,809.53             |
| 其中：数据资源        |       |                      |                      |
| 开发支出           |       |                      |                      |
| 其中：数据资源        |       |                      |                      |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         | (十一)  | 3,432,507.46         | 3,432,507.46         |
| 递延所得税资产        | (十二)  | 3,337,145.53         | 3,396,067.88         |
| 其他非流动资产        |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>12,310,642.25</b> | <b>11,959,702.99</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>28,368,038.60</b> | <b>31,161,984.75</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                      |
| 短期借款           | (十四)  | 8,018,845.83         | 4,716,115.43         |
| 向中央银行借款        |       |                      |                      |
| 拆入资金           |       |                      |                      |
| 交易性金融负债        |       |                      |                      |
| 衍生金融负债         |       |                      |                      |
| 应付票据           |       |                      |                      |
| 应付账款           | (十五)  | 4,755,749.23         | 4,429,522.87         |
| 预收款项           | (十六)  | 15,000.00            | 15,000.00            |
| 合同负债           | (十七)  | 27,927.43            | 27,927.43            |
| 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         | (十八)  | 376,845.35           | 1,297,693.11         |
| 应交税费           | (十九)  | 1,712,446.49         | 2,238,937.53         |
| 其他应付款          | (二十)  | 8,671,013.80         | 10,321,886.24        |
| 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    | (二十一) | 545,912.17           | 740,107.31           |
| 其他流动负债         | (二十二) | 3,630.57             | 3,630.57             |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>24,127,370.87</b> | <b>23,790,820.49</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                      |                      |
| 保险合同准备金        |       |                      |                      |
| 长期借款           | (二十三) | 300,000.00           |                      |
| 应付债券           |       |                      |                      |
| 其中：优先股         |       |                      |                      |
| 永续债            |       |                      |                      |
| 租赁负债           | (二十四) |                      | 65,028.60            |

|                      |       |                |                |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款                |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |       |                |                |
| 预计负债                 |       |                |                |
| 递延收益                 |       |                |                |
| 递延所得税负债              | (十二)  | 7,626.62       | 41,178.12      |
| 其他非流动负债              |       |                |                |
| 非流动负债合计              |       | 307,626.62     | 106,206.72     |
| 负债合计                 |       | 24,434,997.49  | 23,897,027.21  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |       |                |                |
| 股本                   | (二十五) | 22,200,000.00  | 22,200,000.00  |
| 其他权益工具               |       |                |                |
| 其中：优先股               |       |                |                |
| 永续债                  |       |                |                |
| 资本公积                 | (二十六) | 8,099,605.77   | 8,099,605.77   |
| 减：库存股                |       |                |                |
| 其他综合收益               |       |                |                |
| 专项储备                 |       |                |                |
| 盈余公积                 | (二十七) | 1,626,267.22   | 1,626,267.22   |
| 一般风险准备               |       |                |                |
| 未分配利润                | (二十八) | -27,932,524.99 | -24,660,915.45 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |       | 3,993,348.00   | 7,264,957.54   |
| 少数股东权益               |       | -60,306.89     |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |       | 3,933,041.11   | 7,264,957.54   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |       | 28,368,038.60  | 31,161,984.75  |

法定代表人：傅礼铭

主管会计工作负责人：吴晓静

会计机构负责人：吴晓静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注  | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：   |     |                  |                  |
| 货币资金    |     | 611,170.09       | 3,234,955.08     |
| 交易性金融资产 |     |                  |                  |
| 衍生金融资产  |     |                  |                  |
| 应收票据    |     |                  |                  |
| 应收账款    | (一) | 3,002,803.38     | 5,245,869.84     |
| 应收款项融资  |     |                  |                  |
| 预付款项    |     | 17,951.00        | 442,566.42       |
| 其他应收款   | (二) | 1,143,912.50     | 1,487,593.60     |
| 其中：应收利息 |     |                  |                  |

|                |     |                      |                      |
|----------------|-----|----------------------|----------------------|
| 应收股利           |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |     |                      |                      |
| 存货             |     | 10,790,126.62        | 8,749,742.09         |
| 其中：数据资源        |     |                      |                      |
| 合同资产           |     |                      |                      |
| 持有待售资产         |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |     |                      |                      |
| 其他流动资产         |     | 41,554.73            | 41,554.73            |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>15,607,518.32</b> | <b>19,202,281.76</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 债权投资           |     |                      |                      |
| 其他债权投资         |     |                      |                      |
| 长期应收款          |     |                      |                      |
| 长期股权投资         | (三) | 4,972,331.49         | 4,113,469.51         |
| 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           |     | 974,426.82           | 740,327.82           |
| 在建工程           |     |                      |                      |
| 生产性生物资产        |     |                      |                      |
| 油气资产           |     |                      |                      |
| 使用权资产          |     | 50,844.15            | 274,520.79           |
| 无形资产           |     | 42,448.15            | 2,809.53             |
| 其中：数据资源        |     |                      |                      |
| 开发支出           |     |                      |                      |
| 其中：数据资源        |     |                      |                      |
| 商誉             |     |                      |                      |
| 长期待摊费用         |     | 3,432,507.46         | 3,432,507.46         |
| 递延所得税资产        |     | 3,337,145.53         | 3,396,067.88         |
| 其他非流动资产        |     |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>12,809,703.60</b> | <b>11,959,702.99</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>28,417,221.92</b> | <b>31,161,984.75</b> |
| <b>流动负债：</b>   |     |                      |                      |
| 短期借款           |     | 8,018,845.83         | 4,716,115.43         |
| 交易性金融负债        |     |                      |                      |
| 衍生金融负债         |     |                      |                      |
| 应付票据           |     |                      |                      |
| 应付账款           |     | 4,755,749.23         | 4,429,522.87         |
| 预收款项           |     | 15,000.00            | 15,000.00            |
| 卖出回购金融资产款      |     |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |     | 376,845.35           | 1,297,693.11         |
| 应交税费           |     | 1,712,446.49         | 2,238,937.53         |
| 其他应付款          |     | 8,671,013.80         | 10,321,886.24        |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：应付利息                  |  |                      |                      |
| 应付股利                     |  |                      |                      |
| 合同负债                     |  | 27,927.43            | 27,927.43            |
| 持有待售负债                   |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 444,328.27           | 740,107.31           |
| 其他流动负债                   |  | 3,630.57             | 3,630.57             |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>24,025,786.97</b> | <b>23,790,820.49</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                      |
| 长期借款                     |  | 300,000.00           |                      |
| 应付债券                     |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 租赁负债                     |  |                      | 65,028.60            |
| 长期应付款                    |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                      |                      |
| 预计负债                     |  |                      |                      |
| 递延收益                     |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                  |  | 7,626.62             | 41,178.12            |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>307,626.62</b>    | <b>106,206.72</b>    |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>24,333,413.59</b> | <b>23,897,027.21</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 22,200,000.00        | 22,200,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 8,099,605.77         | 8,099,605.77         |
| 减：库存股                    |  |                      |                      |
| 其他综合收益                   |  |                      |                      |
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | 1,626,267.22         | 1,626,267.22         |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | -27,842,064.66       | -24,660,915.45       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>4,083,808.33</b>  | <b>7,264,957.54</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>28,417,221.92</b> | <b>31,161,984.75</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                                   |       |               |               |
|-----------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                    |       | 12,478,602.32 | 20,146,729.07 |
| 其中：营业收入                           | （二十九） | 12,478,602.32 | 20,146,729.07 |
| 利息收入                              |       |               |               |
| 已赚保费                              |       |               |               |
| 手续费及佣金收入                          |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                    |       | 13,597,765.33 | 17,741,363.69 |
| 其中：营业成本                           |       | 9,114,900.29  | 14,053,618.81 |
| 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                             | （三十）  | 47,380.18     | 42,606.89     |
| 销售费用                              | （三十一） | 632,743.06    | 263,778.66    |
| 管理费用                              | （三十二） | 2,127,326.64  | 1,212,013.04  |
| 研发费用                              | （三十三） | 846,830.74    | 1,171,098.56  |
| 财务费用                              | （三十四） | 828,584.42    | 998,247.73    |
| 其中：利息费用                           |       | 812,702.25    | 974,525.86    |
| 利息收入                              |       | 2,337.92      | 18,061.85     |
| 加：其他收益                            | （三十五） | 100,228.51    | 100.36        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | （三十六） | 258,861.98    | 56,016.65     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |       |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |       |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |       |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                |       |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |       |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | （三十七） | -2,119,840.77 | -409,791.55   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | （三十八） | -393,638.48   |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | （三十九） | 55,727.81     |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |       | -3,217,823.96 | 2,051,690.84  |
| 加：营业外收入                           | （四十）  | 63.09         |               |
| 减：营业外支出                           | （四十一） | 88,784.71     | 16,171.89     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |       | -3,306,545.58 | 2,035,518.95  |
| 减：所得税费用                           | （四十二） | 25,370.85     | -56,480.03    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |       | -3,331,916.43 | 2,091,998.98  |
| 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）            |       | -3,331,916.43 | 2,091,998.98  |

|                              |   |               |              |
|------------------------------|---|---------------|--------------|
| 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）        |   | -60,306.89    |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -3,271,609.54 | 2,091,998.98 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</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            |   |               |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |               |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |               |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |               |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |               |              |
| （5）现金流量套期储备                  |   |               |              |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |               |              |
| （7）其他                        |   |               |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -3,331,916.43 | 2,091,998.98 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -3,271,609.54 | 2,091,998.98 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   | -60,306.89    |              |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | -0.15         | 0.09         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   |               |              |

法定代表人：傅礼铭

主管会计工作负责人：吴晓静

会计机构负责人：吴晓静

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024 年        | 2023 年        |
|---------------|-----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | （四） | 12,478,602.32 | 20,146,729.07 |
| <b>减：营业成本</b> | （四） | 9,114,900.29  | 14,053,618.81 |
| 税金及附加         |     | 47,380.18     | 42,606.89     |
| 销售费用          |     | 550,813.06    | 263,778.66    |
| 管理费用          |     | 2,063,836.04  | 1,212,013.04  |

|                                   |  |               |              |
|-----------------------------------|--|---------------|--------------|
| 研发费用                              |  | 846,830.74    | 1,171,098.56 |
| 财务费用                              |  | 826,638.21    | 998,247.73   |
| 其中：利息费用                           |  | 812,702.25    | 974,525.86   |
| 利息收入                              |  | 2,172.60      | 18,061.85    |
| 加：其他收益                            |  | 100,228.51    | 100.36       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   |  | 258,861.98    | 56,016.65    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |  |               |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |  |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                |  |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |  |               |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 |  | -2,116,437.27 | -409,791.55  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |  | -393,638.48   |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |  | 55,727.81     |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |  | -3,067,053.65 | 2,051,690.84 |
| 加：营业外收入                           |  | 60.00         |              |
| 减：营业外支出                           |  | 88,784.71     | 16,171.89    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |  | -3,155,778.36 | 2,035,518.95 |
| 减：所得税费用                           |  | 25,370.85     | -56,480.03   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |  | -3,181,149.21 | 2,091,998.98 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |  | -3,181,149.21 | 2,091,998.98 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |  |               |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>              |  |               |              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益                |  |               |              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额                  |  |               |              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益               |  |               |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动                 |  |               |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动                 |  |               |              |
| 5. 其他                             |  |               |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益                 |  |               |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益                |  |               |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                   |  |               |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额             |  |               |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备                   |  |               |              |
| 5. 现金流量套期储备                       |  |               |              |
| 6. 外币财务报表折算差额                     |  |               |              |
| 7. 其他                             |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>                   |  | -3,181,149.21 | 2,091,998.98 |
| <b>七、每股收益：</b>                    |  |               |              |

|                  |  |       |      |
|------------------|--|-------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  | -0.14 | 0.09 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | -0.14 | 0.09 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年               | 2023 年               |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 13,937,205.01        | 18,361,487.79        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |    |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |    |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |    |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |    |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |    |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 664,651.36           | 133,052.13           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>14,601,856.37</b> | <b>18,494,539.92</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 9,897,471.62         | 12,133,099.29        |
| 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           |    | 4,461,048.76         | 2,820,393.79         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,064,571.41         | 707,868.55           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,720,152.13         | 2,166,807.44         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>18,143,243.92</b> | <b>17,828,169.07</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-3,541,387.55</b> | <b>666,370.85</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               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 118,652.00           |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                      |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 118,652.00    |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 110,327.67    | 642,237.50    |
| 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>         |  | 110,327.67    | 642,237.50    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 8,324.33      | -642,237.50   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 6,610,000.00  | 4,711,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,367,000.00  | 5,301,400.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 8,977,000.00  | 10,012,400.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,151,000.00  | 2,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 306,745.38    | 165,020.89    |
| 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            |  | 4,242,552.47  | 4,649,153.33  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 7,700,297.85  | 6,814,174.22  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,276,702.15  | 3,198,225.78  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,256,361.07 | 3,222,359.13  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,234,955.08  | 12,595.95     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 978,594.01    | 3,234,955.08  |

法定代表人：傅礼铭

主管会计工作负责人：吴晓静

会计机构负责人：吴晓静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年        | 2023 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 13,937,205.01 | 18,361,487.79 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 664,482.95    | 133,052.13    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 14,601,687.96 | 18,494,539.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 9,897,471.62  | 12,133,099.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 4,461,048.76  | 2,820,393.79  |
| 支付的各项税费               |    | 1,064,571.41  | 707,868.55    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 2,556,723.25  | 2,166,807.44  |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 17,979,815.04 | 17,828,169.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -3,378,127.08 | 666,370.85    |
| <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               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 118,652.00    |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |  | 118,652.00    |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 110,327.67    | 642,237.50    |
| 投资支付的现金                   |  | 600,000.00    |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |  | 710,327.67    | 642,237.50    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -591,675.67   | -642,237.50   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 6,610,000.00  | 4,711,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,367,000.00  | 5,301,400.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 8,977,000.00  | 10,012,400.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,151,000.00  | 2,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 306,745.38    | 165,020.89    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 4,191,024.47  | 4,649,153.33  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 7,648,769.85  | 6,814,174.22  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 1,328,230.15  | 3,198,225.78  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,641,572.60 | 3,222,359.13  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,234,955.08  | 12,595.95     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 593,382.48    | 3,234,955.08  |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |            |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                | 少数股东权益     | 所有者权益合计       |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          |            |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |              |        |                |            |               |
| 一、上年期末余额              | 22,200,000.00 |        |    |  | 8,099,605.77 |       |        |      | 1,626,267.22 |        | -24,660,915.45 |            | 7,264,957.54  |
| 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              | 22,200,000.00 |        |    |  | 8,099,605.77 |       |        |      | 1,626,267.22 |        | -24,660,915.45 |            | 7,264,957.54  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -3,271,609.54  | -60,306.89 | -3,331,916.43 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -3,271,609.54  | -60,306.89 | -3,331,916.43 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |            |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |            |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |            |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|------------|--------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |            |              |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 22,200,000.00 |  |  |  | 8,099,605.77 |  |  |  | 1,626,267.22 |  | -27,932,524.99 | -60,306.89 | 3,933,041.11 |

| 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<br>益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |                 |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 22,200,000.00 |         |         |    | 8,099,605.77 |               |                |          | 1,626,267.22 |                | -26,771,183.56 |                | 5,154,689.43    |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                | 18,269.13      |                | 18,269.13       |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 同一控制下企业合并             |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 其他                    |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 二、本年期初余额              | 22,200,000.00 |         |         |    | 8,099,605.77 |               |                |          | 1,626,267.22 |                | -26,752,914.43 |                | 5,172,958.56    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                | 2,091,998.98   |                | 2,091,998.98    |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                | 2,091,998.98   |                | 2,091,998.98    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 2. 提取一般风险准备           |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |
| 3. 对所有者（或股东）的分        |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |                |                |                 |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--|--------------|
| 配                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |              |
| 四、本年期末余额           | 22,200,000.00 |  |  |  | 8,099,605.77 |  |  |  | 1,626,267.22 |  | -24,660,915.45 |  | 7,264,957.54 |

法定代表人：傅礼铭

主管会计工作负责人：吴晓静

会计机构负责人：吴晓静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

|    |        |
|----|--------|
| 项目 | 2024 年 |
|----|--------|

|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计   |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|----------------|---------------|
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 一、上年期末余额              | 22,200,000.00 |         |         |    | 8,099,605.77 |           |            |          | 1,626,267.22 |            | -24,660,915.45 | 7,264,957.54  |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 二、本年期初余额              | 22,200,000.00 |         |         |    | 8,099,605.77 |           |            |          | 1,626,267.22 |            | -24,660,915.45 | 7,264,957.54  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            | -3,181,149.21  | -3,181,149.21 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            | -3,181,149.21  | -3,181,149.21 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |              |           |            |          |              |            |                |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 四、本年期末余额           | 22,200,000.00 |  |  |  | 8,099,605.77 |  |  |  | 1,626,267.22 |  | -27,842,064.66 | 4,083,808.33 |

| 项目       | 2023 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |              |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计      |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |                |              |
| 一、上年期末余额 | 22,200,000.00 |        |     |    | 8,099,605.77 |       |        |      | 1,626,267.22 |        | -26,771,183.56 | 5,154,689.43 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 18,269.13      | 18,269.13    |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |              |
| 其他       |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |              |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--------------|
| 二、本年期初余额              | 22,200,000.00 |  |  |  | 8,099,605.77 |  |  |  | 1,626,267.22 |  | -26,752,914.43 | 5,172,958.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | 2,091,998.98   | 2,091,998.98 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | 2,091,998.98   | 2,091,998.98 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 3．盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |

|                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 6.其他           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| （五）专项储备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| （六）其他          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 四、本年期末余额       | 22,200,000.00 |  |  |  | 8,099,605.77 |  |  |  | 1,626,267.22 |  | -24,660,915.45 | 7,264,957.54 |

# 湖北大成空间科技股份有限公司

## 2024年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司的基本情况

#### （一）公司概况

湖北大成空间科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2005 年 10 月 18 日注册成立，由傅礼铭、付礼协作为发起人在湖北大成空间建筑科技有限公司的基础上整体改制变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91420111778194301J，法定代表人为傅礼铭，注册地址为武汉市东湖新技术开发区关东街道长城园路 6 号团结激光大楼 A 门 2 层 202 室。

#### （二）业务性质及主要经营活动

公司经营范围：空间建筑材料的研制、技术开发、生产、销售及技术服务；混凝土预制构件专业承包；普通机械设备的设计、制造及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （三）财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2025年4月28日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按

照相关规定计提相应的减值准备。

**(二) 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

**三、 重要会计政策和会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：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。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度经营成果和现金流量等相关信息。

**(二) 会计年度**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 重要性标准确定方法和选择依据**

| 项目                | 重要性标准                        |
|-------------------|------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项  | 单项应收账款余额 100 万元              |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回  | 单项应收账款金额 100.00 万元以上的款项      |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项应收账款金额 100.00 万元以上的款项      |
| 账龄超过 1 年以上的重要预付款项 | 单项预付款项余额 100 万元              |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 单项账龄超过 1 年金额 100.00 万元以上的款项  |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的金额 100.00 万元以上的款项 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 单项账龄超过 1 年的金额 100.00 万元以上的款项 |
| 重要的承诺事项、或有事项      | 单项承诺、或有事项金额超过资产总额 10%的       |

**(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，

本集团将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### 1) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置

对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 2) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

### **（十）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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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、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财务担保合同负债

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

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

## 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公

允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## 5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认

后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### 1) 应收款项

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、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

| 项 目             | 确定组合的依据     | 计量预期信用损失的方法                                                     |
|-----------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| 应收票据——商业承兑汇票    | 承兑票据承兑人     | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |
| 应收票据——银行承兑汇票    |             |                                                                 |
| 应收账款——信用风险特征组合  | 账龄组合        | 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 |
| 其他应收款——信用风险特征组合 | 应收其他款项      | 依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。     |
|                 | 合并报表范围内公司组合 | 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，一般不计提信用损失。当存在客观证                  |

|  |  |                                                                                   |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，信用风险自初始确认后显著增加的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试，计提减值准备。 |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------|

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

| 账龄           | 应收账款预计信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00           |
| 1—2 年        | 10.00          |
| 2—3 年        | 25.00          |
| 3—4 年        | 50.00          |
| 4—5 年        | 70.00          |
| 5 年以上        | 100.00         |

2) 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。

## 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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

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未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

## 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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

## 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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## 7、金融工具的抵销

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

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。

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。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。

### 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。

## （十一）应收票据

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

## （十二）应收款项

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

## （十三）其他应收款

本公司其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

## （十四）存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正

常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

### **(十五) 长期股权投资**

#### 1、 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素

#### 2、 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之

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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

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。

### 4、长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十九）“长期资产减值”。

## 5、 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### （1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### （2）合并财务报表

#### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （十六）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2、 各类固定资产的折旧方法

| 固定资产类别 | 折旧方式  | 折旧年限（年） | 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 | 5 年     | 5.00   | 19.00       |
| 器具工具家具 | 年限平均法 | 5 年     | 5.00   | 19.00       |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5 年   | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4 年     | 5.00   | 23.75       |

## 3、 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十九）“长期资产减值”。

### （十七）借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2、 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

#### 3、 借款费用资本化率以及资本化金额

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

以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十八) 无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 使用寿命（年） | 摊销方法  | 依据       |
|-----|---------|-------|----------|
| 软件  | 10 年    | 年限平均法 | 公司预计受益年限 |
| 专利权 | 10 年    | 年限平均法 | 公司预计受益年限 |

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

段。

### **(十九) 长期资产减值**

当存在下列迹象的，表明长期资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明长期资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状

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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

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

## **(二十一) 职工薪酬**

1、 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 收入

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## 3. 收入确认的具体方法

1) 产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务，根据公司与客户签订的协议，在将货物交付客户并取得收款凭证时确认收入。

DCKQ 空腔构件产品收入属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将产品交付给购货方并简单安装交付使用后，产品销售收入金额能确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 技术服务收入属于在某一时段履行的履约义务，在技术服务已经提供完毕，并经接受劳务方确认后，依据约定的结算价格等因素确认收入。

## (二十三) 政府补助

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

### 2、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十五) 租赁

### 1、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见使用权资产和租赁负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### (2) 本公司作为出租人

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

在租赁期开始日，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。

## 2、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

## 3、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资

产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

**(二十六) 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。

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。对2024年1月1日之后开展的不属于单项履约义务的保证类质量保证进行追溯调整。执行解释18号的相关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**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**四、税项**

**1、主要税种及税率**

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税率       |
|---------|---------------------------------------------------------|----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6%   |
| 城市建设维护税 | 应纳流转税额                                                  | 7%       |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                                                  | 3%       |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额                                                  | 2%       |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除扣除比例后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴       | 1.2%、12% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 15%      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

|                |     |
|----------------|-----|
| 湖北大成空间科技股份有限公司 | 15% |
| 大成空间(珠海)科技有限公司 | 5%  |

## 2、税收优惠

(1) 2023 年 12 月日，本公司通过高新技术企业认定，获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR202342008838 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据有关规定，公司自 2023 年起三年内减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023)7 号，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用享受发生额 100% 在税前加计扣除。

(3) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限分别为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 库存现金   | 200,000.00 | 234.44       |
| 银行存款   | 796,381.62 | 3,234,713.50 |
| 其他货币资金 |            | 7.14         |
| 合计     | 996,381.62 | 3,234,955.08 |

其他货币资金分类明细如下：

| 项目      | 期末余额      | 期初余额 |
|---------|-----------|------|
| 受冻结银行存款 | 17,787.61 |      |
| 合计      | 17,787.61 |      |

公司因与四川科邦建筑预制构件有限责任公司合同纠纷，于 2024 年 10 月 25 日收到四川省崇州市人民法院裁定书，被申请财产保全、查封、冻结价值限

额 140 万元的财产。被冻结的具体银行账户如下：

| 受冻结银行账户             | 受冻结银行账号              | 冻结金额         | 期末余额      |
|---------------------|----------------------|--------------|-----------|
| 中国建设银行股份有限公司武汉佳园支行  | 42050112714400000759 | 900,000.00   | 17,245.85 |
| 中国银行股份有限公司武汉东湖开发区支行 | 569057528437         | 500,000.00   | 541.76    |
| 合计                  |                      | 1,400,000.00 | 17,787.61 |

## （二）应收账款

### （1）按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 2,776,320.00  | 2,885,838.04  |
| 1 至 2 年 | 274,812.38    | 63,903.00     |
| 2 至 3 年 | 63,903.00     | 4,229.92      |
| 3 至 4 年 | 4,229.92      | 226,420.11    |
| 4 至 5 年 | 226,420.11    | 74,370.00     |
| 5 年以上   | 12,194,186.12 | 14,302,959.57 |
| 小计      | 15,539,871.53 | 17,557,720.64 |
| 减：坏账准备  | 12,537,068.15 | 12,311,850.80 |
| 合 计     | 3,002,803.38  | 5,245,869.84  |

### （2）应收账款分类披露

| 种类                      | 期末余额          |        |               |          |              |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值         |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备               | 6,232,273.13  | 40.11  | 6,232,273.13  | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备               | 9,307,598.40  | 59.89  | 6,304,795.02  | 67.74    | 3,002,803.38 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,307,598.40  | 59.89  | 6,304,795.02  | 67.74    | 3,002,803.38 |
| 合计                      | 15,539,871.53 | 100    | 12,537,068.15 | 80.68    | 3,002,803.38 |

| 种类 | 期初余额 |        |      |          |      |
|----|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

|                         |                      |               |                      |              |                     |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备               | 6,232,273.13         | 35.50         | 3,924,155.62         | 62.97        | 2,308,117.51        |
| 按组合计提坏账准备               | 11,325,447.51        | 64.50         | 8,387,695.18         | 74.06        | 2,937,752.33        |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 11,325,447.51        | 64.50         | 8,387,695.18         | 74.06        | 2,937,752.33        |
| <b>合计</b>               | <b>17,557,720.64</b> | <b>100.00</b> | <b>12,311,850.80</b> | <b>70.13</b> | <b>5,245,869.84</b> |

(3) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 账面余额                | 坏账准备金额              | 备注             |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 武汉维思频智能科技有限公司 | 6,232,273.13        | 6,232,273.13        | 一审法院判决，未能执行到财产 |
| <b>合 计</b>    | <b>6,232,273.13</b> | <b>6,232,273.13</b> |                |

(4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备                | 账面价值                |
| 1 年以内     | 2,776,320.00        | 138,816.00          | 2,637,504.00        |
| 1 至 2 年   | 274,812.38          | 27,481.24           | 247,331.14          |
| 2 至 3 年   | 63,903.00           | 15,975.75           | 47,927.25           |
| 3 至 4 年   | 4,229.92            | 2,114.96            | 2,114.96            |
| 4 至 5 年   | 226,420.11          | 158,494.08          | 67,926.03           |
| 5 年以上     | 5,961,912.99        | 5,961,912.99        |                     |
| <b>合计</b> | <b>9,307,598.40</b> | <b>6,304,795.02</b> | <b>3,002,803.38</b> |

| 账龄        | 期初余额                 |                     |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 账面价值                |
| 1 年以内     | 2,885,838.04         | 144,291.90          | 2741546.14          |
| 1 至 2 年   | 63,903.00            | 6,390.30            | 57,512.70           |
| 2 至 3 年   | 4,229.92             | 1,057.48            | 3,172.44            |
| 3 至 4 年   | 226,420.11           | 113,210.06          | 113,210.05          |
| 4 至 5 年   | 74,370.00            | 52,059.00           | 22,311.00           |
| 5 年以上     | 8,070,686.44         | 8,070,686.44        |                     |
| <b>合计</b> | <b>11,325,447.51</b> | <b>8,387,695.18</b> | <b>2,937,752.33</b> |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别              | 期初余额          | 本期变动金额       |       |              |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|-------|--------------|------|---------------|
|                 |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他变动 |               |
| 单项计提坏账准备        | 3,924,155.62  | 2,308,117.51 |       |              |      | 6,232,273.13  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 8,387,695.18  | 98,562.93    |       | 2,181,463.09 |      | 6,304,795.02  |
| 合计              | 12,311,850.80 | 2,406,680.44 |       | 2,181,463.09 |      | 12,537,068.15 |

(6) 本报告期实际核销应收账款情况

| 单位名称        | 核销金额         | 核销原因   |
|-------------|--------------|--------|
| 荆门市林尚物资有限公司 | 1,581,178.39 | 企业注销   |
| 巴东县丽佳置业有限公司 | 600,284.70   | 法院终审裁决 |
| 合 计         | 2,181,463.09 |        |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 武汉维思频智能科技有限公司  | 6,232,273.13  |          | 6,232,273.13  | 40.11                   | 6,232,273.13          |
| 武汉建工集团股份有限公司   | 3,844,583.00  |          | 3,844,583.00  | 24.74                   | 3,844,583.00          |
| 武汉市金地房地产开发有限公司 | 1,437,489.25  |          | 1,437,489.25  | 9.25                    | 1,437,489.25          |
| 四川宝鑫建设有限公司     | 1,000,000.00  |          | 1,000,000.00  | 6.44                    | 50,000.00             |
| 中国二十冶集团有限公司    | 800,020.00    |          | 800,020.00    | 5.15                    | 40,001.00             |
| 合计             | 13,314,365.38 |          | 13,314,365.38 | 85.69                   | 11,604,346.38         |

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额      |        | 期初余额       |        |
|-------|-----------|--------|------------|--------|
|       | 金额        | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 17,951.00 | 100.00 | 442,566.42 | 100.00 |
| 合计    | 17,951.00 | 100.00 | 442,566.42 | 100.00 |

(四) 其他应收款

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,208,579.00 | 1,487,593.60 |
| 合 计   | 1,208,579.00 | 1,487,593.60 |

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款情况

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 383,883.87   | 704,116.61    |
| 1 至 2 年 | 374,390.80   | 270,556.62    |
| 2 至 3 年 | 186,148.82   | 755,172.70    |
| 3 至 4 年 | 733,856.98   | 1,325.00      |
| 4 至 5 年 | 1,325.00     | 27,132.81     |
| 5 年以上   | 7,532,553.25 | 8,519,709.25  |
| 小计      | 9,212,158.72 | 10,278,012.99 |
| 减：坏账准备  | 8,003,579.72 | 8,790,419.39  |
| 合 计     | 1,208,579.00 | 1,487,593.60  |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 项目借支  | 688,422.98   | 963,322.98    |
| 备用金   | 880,013.29   | 936,783.96    |
| 单位往来款 | 7,609,722.45 | 8,368,906.05  |
| 押金    | 34,000.00    | 9,000.00      |
| 合计    | 9,212,158.72 | 10,278,012.99 |

(3) 信用减值损失计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 8,790,419.39 |                      |                      | 8,790,419.39 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | 8,790,419.39 |                      |                      | 8,790,419.39 |

|                        |                  |                     |  |                     |
|------------------------|------------------|---------------------|--|---------------------|
| --转入第二阶段               | -8,755,213.56    | 8,755,213.56        |  |                     |
| --转入第三阶段               |                  |                     |  |                     |
| --转回第二阶段               |                  |                     |  |                     |
| --转回第一阶段               |                  |                     |  |                     |
| 本期计提                   |                  | 216,327.97          |  | 216,327.97          |
| 本期转回                   | 16,011.64        | 487,156.00          |  | 503,167.64          |
| 本期转销                   |                  |                     |  |                     |
| 本期核销                   |                  | 500,000.00          |  | 500,000.00          |
| 其他变动                   |                  |                     |  |                     |
| 2024 年 12 月 31 日<br>余额 | <b>19,194.19</b> | <b>7,984,385.53</b> |  | <b>8,003,579.72</b> |

#### (4) 坏账准备情况

| 类别              | 期初余额                | 本期变动金额            |                   |                   |      | 期末余额                |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|---------------------|
|                 |                     | 计提                | 收回或转回             | 转销或核销             | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备        |                     |                   |                   |                   |      |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 8,790,419.39        | 216,327.97        | 503,167.64        | 500,000.00        |      | 8,003,579.72        |
| <b>合计</b>       | <b>8,790,419.39</b> | <b>216,327.97</b> | <b>503,167.64</b> | <b>500,000.00</b> |      | <b>8,003,579.72</b> |

#### (5) 本报告期实际核销应收账款情况

| 单位名称       | 核销金额              | 核销原因   |
|------------|-------------------|--------|
| 湖北同启置业有限公司 | 500,000.00        | 法院终审裁决 |
| <b>合 计</b> | <b>500,000.00</b> |        |

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 账面余额         | 账龄     | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备         |
|---------------|------|--------------|--------|----------------|--------------|
| 武汉峰汇宏业商贸有限公司  | 往来款  | 3,444,069.01 | 5 年及以上 | 37.39          | 3,444,069.01 |
| 安徽江南文化园置业有限公司 | 往来款  | 3,000,000.00 | 5 年及以上 | 32.57          | 3,000,000.00 |
| 荆门市古月建材有限责任公司 | 往来款  | 537,835.64   | 5 年及以上 | 5.84           | 537,835.64   |
| 邓阳生           | 项目借款 | 88,000.00    | 1 年以为  | 0.96           | 4,400.00     |
|               |      | 109,806.00   | 1-2 年  | 1.19           | 10,980.60    |
|               |      | 81,489.31    | 2-3 年  | 0.88           | 20,372.33    |

|              |     |              |        |       |              |
|--------------|-----|--------------|--------|-------|--------------|
| 深圳市迪威迅股份有限公司 | 往来款 | 192,500.00   | 5 年及以上 | 2.09  | 192,500.00   |
| 合计           |     | 7,453,699.96 |        | 80.92 | 7,210,157.58 |

## （五）存货

### 1、存货分类

| 项目   | 期末余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 1,738,425.38  | 737,628.13   | 1,000,797.25  |
| 在产品  | 2,235,342.42  | 393,638.48   | 1,841,703.94  |
| 库存商品 | 1,957,288.81  |              | 1,957,288.81  |
| 发出商品 | 6,427,833.93  | 437,497.31   | 5,990,336.62  |
| 合计   | 12,358,890.54 | 1,568,763.92 | 10,790,126.62 |

### （续）

| 项目   | 期初余额         |              |              |
|------|--------------|--------------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备         | 账面价值         |
| 原材料  | 2,218,248.88 | 737,628.13   | 1,480,620.75 |
| 在产品  | 1,006,301.25 |              | 1,006,301.25 |
| 库存商品 | 1,302,400.76 |              | 1,302,400.76 |
| 发出商品 | 5,397,916.64 | 437,497.31   | 4,960,419.33 |
| 合计   | 9,924,867.53 | 1,175,125.44 | 8,749,742.09 |

### 2、存货跌价准备情况

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额      | 本期减少额 |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|      |              |            | 转回    | 转销 |              |
| 原材料  | 737,628.13   |            |       |    | 737,628.13   |
| 在产品  |              | 393,638.48 |       |    | 393,638.48   |
| 发出商品 | 437,497.31   |            |       |    | 437,497.31   |
| 合计   | 1,175,125.44 | 393,638.48 |       |    | 1,568,763.92 |

## （六）其他流动资产

| 项 目   | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 预缴所得税 | 41,554.73 | 41,554.73 |

|     |           |           |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 41,554.73 | 41,554.73 |
|-----|-----------|-----------|

### （七）长期股权投资

| 项目             | 期初余额         | 本期增减变动      | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
|                |              | 权益法下确认的投资损益 |              |              |
| 一、合营企业         |              |             |              |              |
| 二、联营企业         |              |             |              |              |
| 辽宁盛和空间科技股份有限公司 | 4,113,469.51 | 258,861.98  | 4,372,331.49 |              |
| 合 计            | 4,113,469.51 | 258,861.98  | 4,372,331.49 |              |

### （八）固定资产

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 974,426.82 | 740,327.82 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合 计    | 974,426.82 | 740,327.82 |

#### （1） 固定资产

##### 1) 固定资产情况

| 项目       | 机器设备         | 办公设备       | 运输设备       | 合计           |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |            |            |              |
| 1.期初余额   | 1,626,412.79 | 546,722.79 | 392,800.00 | 2,565,935.58 |
| 2.本期增加金额 | 53,092.04    | 8,559.00   | 434,548.68 | 496,199.72   |
| （1）购置    | 53,092.04    | 8,559.00   | 434,548.68 | 496,199.72   |
| 3.本期减少金额 | 609,450.96   | 104,576.53 |            | 714,027.49   |
| （1）处置或报废 | 609,450.96   | 104,576.53 |            | 714,027.49   |
| （2）其他    |              |            |            |              |
| 4.期末余额   | 1,070,053.87 | 450,705.26 | 827,348.68 | 2,348,107.81 |
| 二、累计折旧   |              |            |            |              |
| 1.期初余额   | 949,899.33   | 503,173.76 | 372,534.67 | 1,825,607.76 |
| 2.本期增加金额 | 141,889.53   | 5,152.41   | 52,134.60  | 199,176.54   |
| （1）计提    | 141,889.53   | 5,152.41   | 52,134.60  | 199,176.54   |
| 3.本期减少金额 | 551,755.60   | 99,347.71  |            | 651,103.31   |

|           |            |            |            |              |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| (1) 处置或报废 | 551,755.60 | 99,347.71  |            | 651,103.31   |
| (2) 其他    |            |            |            |              |
| 4.期末余额    | 540,033.26 | 408,978.46 | 424,669.27 | 1,373,680.99 |
| 三、减值准备    |            |            |            |              |
| 1.期初余额    |            |            |            |              |
| 2.本期增加金额  |            |            |            |              |
| (1) 计提    |            |            |            |              |
| 3.本期减少金额  |            |            |            |              |
| (1) 处置或报废 |            |            |            |              |
| 4.期末余额    |            |            |            |              |
| 四、账面价值    |            |            |            |              |
| 1.期末账面价值  | 530,020.61 | 41,726.80  | 402,679.41 | 974,426.82   |
| 2.期初账面价值  | 676,513.46 | 43,549.03  | 20,265.33  | 740,327.82   |

2) 截止报告期末存在抵押担保受限的固定资产

3) 截止报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

#### (九) 使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物     | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1.期初余额   | 838,405.47 | 838,405.47 |
| 2.本期增加金额 | 151,407.97 | 151,407.97 |
| (1) 新增租赁 | 151,407.97 | 151,407.97 |
| (2) 重估调整 |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| (2) 重估调整 |            |            |
| 4.期末余额   | 989,813.44 | 989,813.44 |
| 二、累计折旧   |            |            |
| 1.期初余额   | 563,884.68 | 563,884.68 |
| 2.本期增加金额 | 274,145.96 | 274,145.96 |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| （1）计提    | 274,145.96 | 274,145.96 |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| （1）处置    |            |            |
| 4.期末余额   | 838,030.64 | 838,030.64 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1.期初余额   |            |            |
| 2.本期增加金额 |            |            |
| （1）计提    |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| （1）处置    |            |            |
| 4.期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 | 151,782.80 | 151,782.80 |
| 2.期初账面价值 | 274,520.79 | 274,520.79 |

#### （十）无形资产

| 项目       | 专利权       | 软件        | 合计         |
|----------|-----------|-----------|------------|
| 一、账面原值   |           |           |            |
| 1.期初余额   | 34,680.00 | 50,991.46 | 85,671.46  |
| 2.本年增加金额 |           | 43,934.51 | 43,934.51  |
| （1）购置    |           | 43,934.51 | 43,934.51  |
| 3.本年减少金额 |           |           |            |
| （1）处置    |           |           |            |
| 4.期末余额   | 34,680.00 | 94,925.97 | 129,605.97 |
| 二、累计摊销   |           |           |            |
| 1.期初余额   | 34,680.00 | 48,181.93 | 82,861.93  |
| 2.本年增加金额 |           | 4,295.89  | 4,295.89   |
| （1）计提    |           | 4,295.89  | 4,295.89   |
| 3.本年减少金额 |           |           |            |
| （1）处置    |           |           |            |

|          |           |           |           |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 4.期末余额   | 34,680.00 | 52,477.82 | 87,157.82 |
| 三、减值准备   |           |           |           |
| 1.期初余额   |           |           |           |
| 2.本年增加金额 |           |           |           |
| （1）计提    |           |           |           |
| 3.本年减少金额 |           |           |           |
| (1)处置    |           |           |           |
| 4.期末余额   |           |           |           |
| 四、账面价值   |           |           |           |
| 1.期末账面价值 |           | 42,448.15 | 42,448.15 |
| 2.期初账面价值 |           | 2,809.53  | 2,809.53  |

#### （十一）长期待摊费用

| 项目    | 期初余额         | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额         |
|-------|--------------|-------|-------|-------|--------------|
| 预付房产款 | 3,432,507.46 |       |       |       | 3,432,507.46 |
| 合计    | 3,432,507.46 |       |       |       | 3,432,507.46 |

注：公司与监利上信服装产业园开发有限公司签订《房屋销售协议》购买位于监利上信服装产业园一期 D—4 栋一层 8 间、D—5 栋一层 8 间共计 16 间，建筑面积 726 平方米的商铺，已支付房款 4,358,739.63 元。

#### （十二）递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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      |
| 应收账款坏账准备  | 12,537,068.15 | 1,880,560.22 | 12,311,850.80 | 1,846,777.62 |
| 其他应收款坏账准备 | 8,000,176.22  | 1,200,026.43 | 8,790,419.39  | 1,318,562.91 |
| 存货跌价准备    | 1,568,763.92  | 235,314.59   | 1,175,125.44  | 176,268.82   |
| 租赁负债      | 141,628.60    | 21,244.29    | 363,056.91    | 54,458.53    |
| 合 计       | 22,247,636.89 | 3,337,145.53 | 22,640,452.54 | 3,396,067.88 |

##### （2）未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|       | 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 | 50,844.15 | 7,626.62 | 274,520.79 | 41,178.12 |
| 合 计   | 50,844.15 | 7,626.62 | 274,520.79 | 41,178.12 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
|           | 未确认可抵扣暂时性差异  | 未确认可抵扣暂时性差异  |
| 可抵扣亏损     | 6,734,458.03 | 8,178,914.17 |
| 其他应收款坏账准备 | 3,403.50     |              |
| 租赁负债      | 101,583.90   |              |
| 合 计       | 6,839,445.43 | 8,178,914.17 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 期末金额         | 期初金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 2024 年度 |              | 2,442,884.21 |
| 2025 年度 | 1,985,099.97 | 1,985,099.97 |
| 2026 年度 | 1,702,501.13 | 1,702,501.13 |
| 2027 年度 | 2,048,428.86 | 2,048,428.86 |
| 2028 年度 | 998,428.07   |              |
| 合计      | 6,734,458.03 | 8,178,914.17 |

(5) 未确认递延所得税负债明细

| 项 目   | 期末余额        | 期初余额 |
|-------|-------------|------|
|       | 未确认应纳税暂时性差异 |      |
| 使用权资产 | 100,938.65  |      |
| 合 计   | 100,938.65  |      |

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末         |            |      |     |
|------|------------|------------|------|-----|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限原因 | 备注  |
| 货币资金 | 17,787.61  | 17,787.61  | 冻结   |     |
| 固定资产 | 434,548.68 | 382,946.04 | 抵押担保 | (1) |
| 合计   | 452,336.29 | 400,733.65 | /    |     |

注：

(1) 公司购买一辆金额为446,400.00元的运输设备，在支付首付款后，由股东傅礼铭以个人名义向中国农业银行股份有限公司武汉洪山支行贷款401,760.00元（分60期）用于支付剩余购车款，公司为该笔贷款提供车辆抵押担保。

#### (十四) 短期借款

| 项 目      | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 信用借款     |              | 3,311,000.00 |
| 抵押及保证    |              | 1,400,000.00 |
| 保证借款     | 8,010,000.00 |              |
| 短期借款应计利息 | 8,845.83     | 5,115.43     |
| 合 计      | 8,018,845.83 | 4,716,115.43 |

#### 期末短期借款明细情况：

| 贷款银行                  | 贷款金额         | 贷款余额         | 贷款期限                    | 贷款利率（%） | 借款类型 | 注   |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------------------|---------|------|-----|
| 中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行 | 2,741,000.00 | 2,000,000.00 | 2024/10/25 至 2025/10/25 | 4.15    | 保证   | (1) |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行   | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2024/6/28 至 2025/6/28   | 3.84    | 保证   | (2) |
| 中国民生银行股份有限公司武汉分行      | 1,010,000.00 | 1,010,000.00 | 2024/2/7 至 2025/2/7     | 4.50    | 保证   | (3) |
| 合 计                   | 8,751,000.00 | 8,010,000.00 |                         |         |      |     |

注：

(1) 公司于2023年10月25日与中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行签署编号为420009115638775469《小微快贷借款合同》循环贷款，借款额度为274.10万元，同时，股东傅礼铭作为共同借款人为该笔借款提供担保，循环借款期限为2023年10月25日至2025年10月25日。

(2) 公司于2024年6月28日与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签署编号为024299999B240626396587《小企业授信业务额度借款合同（共同借款人模式）》，借款额度为500.00万元，股东傅礼铭与董事付礼协作为共同借款人为该笔借款提供担保，借款期限为2024年6月28日至2025年6月28日。

(3) 公司于2024年2月与中国民生银行股份有限公司武汉分行签署编号为HT0530202463783841《综合授信合同》，借款额度为101.00万元，股东傅礼铭为该笔借款提供担保，并签署编号为HT0530202463783841-1《最高额保证合同》，

借款期限为2024年2月7日至2025年2月7日。

(十五) 应付账款

(1) 应付账龄列示

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,942,211.47 | 4,034,737.83 |
| 1 至 2 年 | 579,567.02   |              |
| 2 至 3 年 |              |              |
| 3 年以上   | 233,970.74   | 394,785.04   |
| 合计      | 4,755,749.23 | 4,429,522.87 |

(2) 账龄超过1年以上的重要应付账款

| 单位名称          | 账面余额       | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 广东泓睿装配式建筑有限公司 | 173,674.46 | 尚未结算      |
| 合计            | 173,674.46 |           |

(十六) 预收款项

| 项 目  | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 预收房租 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 合计   | 15,000.00 | 15,000.00 |

(十七) 合同负债

| 项 目  | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 预收款项 | 27,927.43 | 27,927.43 |
| 合计   | 27,927.43 | 27,927.43 |

(十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 995,625.82   | 3,277,727.21 | 3,899,691.82 | 373,661.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 302,067.29   | 226,736.19   | 525,619.34   | 3,184.14   |
| 三、辞退福利         |              | 11,000.00    | 11,000.00    |            |
| 合计             | 1,297,693.11 | 3,515,463.40 | 4,436,311.16 | 376,845.35 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 870,232.22 | 3,003,733.39 | 3,631,382.28 | 242,583.33 |
| 二、职工福利费       |            | 108,674.39   | 108,674.39   |            |
| 三、社会保险费       | 48,572.80  | 103,089.83   | 150,791.15   | 871.48     |
| 其中：医疗保险费      | 35,127.95  | 98,638.21    | 132,968.58   | 797.58     |
| 工伤保险费         | 13,444.85  | 4,451.62     | 17,822.57    | 73.90      |
| 四、住房公积金       | 76,820.80  | 62,229.60    | 8,844.00     | 130,206.40 |
| 合计            | 995,625.82 | 3,277,727.21 | 3,899,691.82 | 373,661.21 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|----------|------------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 288,181.04 | 217,666.74 | 502,891.01 | 2,956.77 |
| 2、失业保险费  | 13,886.25  | 9,069.45   | 22,728.33  | 227.37   |
| 合计       | 302,067.29 | 226,736.19 | 525,619.34 | 3,184.14 |

### (十九) 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 945,403.18   | 1,457,316.84 |
| 个人所得税   | 95,213.31    | 92,556.77    |
| 城市维护建设税 | 389,323.33   | 397,716.67   |
| 教育费附加   | 168,577.71   | 172,174.86   |
| 地方教育费附加 | 105,565.42   | 107,963.51   |
| 印花税     | 2,858.95     | 5,704.29     |
| 房产税     | 5,504.59     | 5,504.59     |
| 合计      | 1,712,446.49 | 2,238,937.53 |

### (二十) 其他应付款

#### 1、明细情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息  |              |               |
| 应付股利  |              |               |
| 其他应付款 | 8,671,013.80 | 10,321,886.24 |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 8,671,013.80 | 10,321,886.24 |
|----|--------------|---------------|

2、应付利息情况：无

3、应付股利情况：无

4、其他应付款

(1) 明细情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 借款及利息 | 7,882,157.06 | 8,991,006.38  |
| 往来款   | 788,856.74   | 1,330,879.86  |
| 合计    | 8,671,013.80 | 10,321,886.24 |

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 账龄         |            |            |              | 款项性质  |
|------|--------|--------------|------------|------------|------------|--------------|-------|
|      |        |              | 1 年以内      | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上        |       |
| 付敏   | 关联方    | 2,985,710.00 | 181,200.00 | 181,200.00 | 181,200.00 | 2,442,110.00 | 借款及利息 |
| 付礼协  | 关联方    | 576,746.52   | 300,000.00 | 50,000.00  | 1,076.14   | 225,670.38   | 借款及利息 |
| 贾耀作  | 非关联方   | 566,000.00   | 60,000.00  | 6,000.00   |            | 500,000.00   | 借款及利息 |
| 黄妍   | 非关联方   | 474,000.00   | 37,000.00  | 437,000.00 |            |              | 借款及利息 |
| 夏昌林  | 非关联方   | 566,184.02   | 118,849.32 | 108,000.00 | 74,117.35  | 265,217.35   | 借款及利息 |
| 涂桂生  | 非关联方   | 380,000.00   | 30,000.00  | 30,000.00  | 30,000.00  | 290,000.00   | 借款及利息 |
| 吴建勋  | 非关联方   | 311,600.00   | 24,000.00  | 24,000.00  | 24,000.00  | 239,600.00   | 借款及利息 |
| 合计   |        | 5,860,240.54 | 751,049.32 | 836,200.00 | 310,393.49 | 3,962,597.73 |       |

(二十一) 一年内到期的其他非流动负债

| 项 目           | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期借款及利息 | 302,699.67 | 442,079.00 |
| 一年内到期的租赁负债    | 243,212.50 | 298,028.31 |
| 合 计           | 545,912.17 | 740,107.31 |

(二十二) 其他流动负债

| 项 目   | 期末余额     | 期初余额     |
|-------|----------|----------|
| 待转销项税 | 3,630.57 | 3,630.57 |
| 合 计   | 3,630.57 | 3,630.57 |

### （二十三）长期借款

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 长期借款及利息 | 300,000.00 |      |
| 合 计     | 300,000.00 |      |

#### 期末长期借款明细情况：

| 贷款银行           | 贷款金额       | 贷款余额       | 贷款期限                    | 贷款利率（%） | 借款类型 | 一年内到期的非流动负债余额 |
|----------------|------------|------------|-------------------------|---------|------|---------------|
| 汉口银行股份有限公司     | 420,000.00 | 420,000.00 | 2024/12/18 至 2026/12/16 | 12.46   | 信用   | 210,000.00    |
| 深圳前海微众银行股份有限公司 | 180,000.00 | 180,000.00 | 2024/12/18 至 2026/12/16 | 12.46   | 保证   | 90,000.00     |
| 合 计            | 600,000.00 | 600,000.00 |                         |         |      | 300,000.00    |

注：

（1）公司于2024年12月18日与汉口银行股份有限公司签署编号为KCDJJNS020241218034130《借款合同》，借款额度为42.00万元，借款期限为2024年12月18日至2026年12月16日。

（2）公司于2024年12月18日与深圳前海微众银行股份有限公司签署编号为KCDJJNS0241218002872665《借款合同》，借款额度为18.00万元，借款期限为2024年12月18日至2026年12月16日，股东傅礼铭为该笔借款提供保证。

### （二十四）租赁负债

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 租赁付款额        | 245,256.00 | 371,600.00 |
| 减：未确认融资费用    | 2,043.50   | 8,543.09   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 243,212.50 | 298,028.31 |
| 合 计          |            | 65,028.60  |

### （二十五）股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 22,200,000.00 |              |    |       |    |    | 22,200,000.00 |
| 合 计  | 22,200,000.00 |              |    |       |    |    | 22,200,000.00 |

### （二十六）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|           |                     |  |  |                     |
|-----------|---------------------|--|--|---------------------|
| 股本溢价      | 8,000,000.00        |  |  | 8,000,000.00        |
| 其他资本公积    | 99,605.77           |  |  | 99,605.77           |
| <b>合计</b> | <b>8,099,605.77</b> |  |  | <b>8,099,605.77</b> |

#### （二十七）盈余公积

| 项目        | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 1,626,267.22        |      |      | 1,626,267.22        |
| <b>合计</b> | <b>1,626,267.22</b> |      |      | <b>1,626,267.22</b> |

#### （二十八）未分配利润

| 项目                    | 本期                    | 上期                    |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -24,660,915.45        | -26,771,183.56        |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                       | 18,269.13             |
| 调整后期初未分配利润            | -24,660,915.45        | -26,752,914.43        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -3,271,609.54         | 2,091,998.98          |
| 减：提取法定盈余公积            |                       |                       |
| 应付普通股股利               |                       |                       |
| <b>期末未分配利润</b>        | <b>-27,932,524.99</b> | <b>-24,660,915.45</b> |

#### （二十九）营业收入和营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

| 项目        | 本期发生额                |                     | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 12,478,602.32        | 9,114,900.29        | 20,125,918.34        | 13,999,134.56        |
| 其他业务      |                      |                     | 20,810.73            | 54,484.25            |
| <b>合计</b> | <b>12,478,602.32</b> | <b>9,114,900.29</b> | <b>20,146,729.07</b> | <b>14,053,618.81</b> |

##### （2）主营 营业收入/成本的分解信息

| 项目        | 本期发生额                |                     | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| DCKQ 空腔构件 | 12,478,602.32        | 9,114,900.29        | 20,017,427.78        | 13,999,134.56        |
| 技术服务      |                      |                     | 108,490.56           |                      |
| <b>合计</b> | <b>12,478,602.32</b> | <b>9,114,900.29</b> | <b>20,125,918.34</b> | <b>13,999,134.56</b> |

## (3) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

| 项目 | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|----|---------------|--------------|---------------|---------------|
|    | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 境内 | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,125,918.34 | 13,999,134.56 |
| 境外 |               |              |               |               |
| 合计 | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,125,918.34 | 13,999,134.56 |

## (4) 主营业务收入和主营业务成本（按收入确认时间）

| 项目            | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|               | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 产品(在某一时点转让)   | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,017,427.78 | 13,999,134.56 |
| 技术服务(在某一时段转让) |               |              | 108,490.56    |               |
| 合计            | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,125,918.34 | 13,999,134.56 |

## (三十) 税金及附加

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------|-----------|-----------|
| 城建税    | 26,655.53 | 23,256.70 |
| 教育费附加  | 11,423.80 | 9,782.21  |
| 地方教育附加 | 7,615.85  | 6,521.47  |
| 印花税    |           | 1,606.51  |
| 车船税    | 1,685.00  | 1,440.00  |
| 合计     | 47,380.18 | 42,606.89 |

## (三十一) 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 200,150.22 | 90,727.52  |
| 差旅费   | 55,019.50  | 17,166.60  |
| 招待费   | 323,981.14 | 136,023.31 |
| 车辆使用费 | 24,614.11  | 16,941.31  |
| 折旧费   | 2,419.92   | 2,419.92   |
| 宣传费   | 4,000.00   |            |
| 维修费   | 11,250.00  |            |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 技术服务费 | 8,547.17   |            |
| 办公费   | 2,761.00   | 500.00     |
| 合计    | 632,743.06 | 263,778.66 |

### （三十二）管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 740,549.09   | 503,227.97   |
| 办公费     | 36,133.51    | 33,702.05    |
| 差旅费     | 74,060.73    | 24,113.24    |
| 折旧及摊销费  | 55,898.53    | 4,350.36     |
| 使用权资产折旧 | 230,954.84   | 180,485.52   |
| 业务招待费   | 80,697.36    | 42,571.10    |
| 车辆使用费   | 80,127.38    | 72,913.56    |
| 中介咨询费   | 596,167.81   | 314,854.44   |
| 诉讼费     | 15,881.00    | 16,121.00    |
| 维修费     | 1,910.00     |              |
| 水电费     | 20,565.14    | 19,273.80    |
| 工伤赔款    | 146,323.80   |              |
| 专利服务费   | 48,027.45    |              |
| 其他      | 30.00        | 400.00       |
| 合计      | 2,127,326.64 | 1,212,013.04 |

### （三十三）研发费用

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 职工薪酬     | 518,420.53 | 362,217.79 |
| 直接材料     | 190,569.95 | 168,243.36 |
| 折旧       | 13,759.13  | 12,229.23  |
| 专利费      | 51,720.87  | 62,365.30  |
| 试制模具及工具费 | 12,247.44  | 9,982.66   |
| 设计咨询及检验费 | 37,838.89  | 439,658.53 |
| 其他费用     | 22,273.93  | 116,401.69 |

|    |            |              |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 846,830.74 | 1,171,098.56 |
|----|------------|--------------|

#### （三十四）财务费用

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 利息支出      | 812,702.25 | 974,525.86 |
| 减：财政贴息    |            | 20,203.56  |
| 小计        | 812,702.25 | 954,322.30 |
| 减：利息收入    | 2,337.92   | 18,061.85  |
| 手续费       | 8,544.47   | 44,326.43  |
| 未确认融资费用摊销 | 9,675.62   | 17,660.85  |
| 合计        | 828,584.42 | 998,247.73 |

#### （三十五）其他收益

| 补助项目       | 本期发生额      | 上期发生额  | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------------|------------|--------|---------------|
| 个税返还       | 228.51     | 100.36 |               |
| 高新技术企业认定补贴 | 100,000.00 |        | 100,000.00    |
| 合计         | 100,228.51 | 100.36 | 100,000.00    |

#### （三十六）投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 258,861.98 | 56,016.65 |
| 合 计            | 258,861.98 | 56,016.65 |

#### （三十七）信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,406,680.44 | -146,849.70 |
| 其他应收款坏账损失 | 286,839.67    | -262,941.85 |
| 合计        | -2,119,840.77 | -409,791.55 |

#### （三十八）资产减值损失

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------|
| 存货跌价损失 | -393,638.48 |       |
| 合计     | -393,638.48 |       |

#### （三十九）资产处置损益

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额 |
|----------|-----------|-------|
| 固定资产处置损益 | 55,727.81 |       |
| 合计       | 55,727.81 |       |

#### （四十）营业外收入

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|-------|---------------|
| 废品销售 | 60.00 |       | 60.00         |
| 其他   | 3.09  |       | 3.09          |
| 合计   | 63.09 |       | 63.09         |

#### （四十一）营业外支出

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 88,784.71 | 15,878.11 | 88,784.71     |
| 其他     |           | 293.78    |               |
| 合计     | 88,784.71 | 16,171.89 | 88,784.71     |

#### （四十二）所得税费用

##### （1）所得税费用表

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 递延所得税费用 | 25,370.85 | -56,480.03 |
| 合计      | 25,370.85 | -56,480.03 |

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额       |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额                           | -998,428.07 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -149,764.21 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 753.84      |
| 调整以前期间所得税的影响                   |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 166,718.34  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -127,024.61 |
| 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 | 134,687.49  |
| 所得税费用                          | 25,370.85   |

### （四十三）现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 100,000.00 | 20,303.92  |
| 个税返还 | 228.51     |            |
| 利息收入 | 2,337.92   | 18,061.85  |
| 往来款  | 562,084.93 | 94,686.36  |
| 合计   | 664,651.36 | 133,052.13 |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 1,639,178.23 | 1,396,197.44 |
| 往来款项 | 1,080,973.90 | 770,610.00   |
| 合计   | 2,720,152.13 | 2,166,807.44 |

#### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方借款  | 1,447,000.00 | 1,016,400.00 |
| 非关联方借款 | 920,000.00   | 4,285,000.00 |
| 合 计    | 2,367,000.00 | 5,301,400.00 |

#### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 还关联方借款      | 760,000.00   | 1,232,000.00 |
| 还非关联方个人借款   | 2,320,000.00 | 2,735,000.00 |
| 还非关联方个人借款利息 | 871,904.47   | 429,153.33   |
| 租赁负债        | 290,648.00   | 253,000.00   |
| 合 计         | 4,242,552.47 | 4,649,153.33 |

#### 5、筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         |            | 本期减少         |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|-------|--------------|
|      |              | 现金变动         | 非现金变动      | 现金变动         | 非现金变动 |              |
| 短期借款 | 4,716,115.43 | 6,010,000.00 | 296,795.58 | 3,004,065.18 |       | 8,018,845.83 |

|              |                      |                     |                   |                     |                   |                      |
|--------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 其他应付款（借款）    | 8,991,006.38         | 2,367,000.00        | 476,055.15        | 3,951,904.47        |                   | 7,882,157.06         |
| 长期借款（包含一年以内） | 442,079.00           | 600,000.00          | 14,300.87         | 453,680.20          |                   | 602,699.67           |
| 租赁负债（包含一年以内） | 363,056.91           |                     | 151,407.97        | 290,648.00          | -19,395.62        | 243,212.50           |
| 合计           | <b>14,512,257.72</b> | <b>8,977,000.00</b> | <b>938,559.57</b> | <b>7,700,297.85</b> | <b>-19,395.62</b> | <b>16,746,915.06</b> |

#### （四十四）现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额                | 上期发生额             |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                      |                   |
| 净利润                              | -3,331,916.43        | 2,091,998.98      |
| 加：资产减值准备                         | 393,638.48           |                   |
| 信用减值损失                           | 2,119,840.77         | 409,791.55        |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 199,176.54           | 67,288.04         |
| 使用权资产折旧                          | 274,145.96           | 202,081.08        |
| 无形资产摊销                           | 4,295.89             | 2,099.16          |
| 长期待摊费用摊销                         |                      | 54,484.25         |
| 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） | -55,727.81           |                   |
| 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）                  | 822,377.87           | 992,186.71        |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -258,861.98          | -56,016.65        |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 58,922.35            | -36,603.80        |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -33,551.50           | -19,876.23        |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -2,434,023.01        | -5,390,552.29     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 826,855.71           | -2,840,501.58     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -2,126,560.39        | 5,189,991.63      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-3,541,387.55</b> | <b>666,370.85</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                      |                   |
| 债务转为资本                           |                      |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                      |                   |

|                          |               |              |
|--------------------------|---------------|--------------|
| 融资租入固定资产                 |               |              |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b> |               |              |
| 现金的期末余额                  | 978,594.01    | 3,234,955.08 |
| 减：现金的期初余额                | 3,234,955.08  | 12,595.95    |
| 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             | -2,256,361.07 | 3,222,359.13 |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项目                | 期末余额       | 期初余额         |
|-------------------|------------|--------------|
| 一、现金              | 978,594.01 | 3,234,955.08 |
| 其中：库存现金           | 200,000.00 | 234.44       |
| 可随时用于支付的银行存款      | 778,594.01 | 3,234,713.50 |
| 其他货币资金            |            | 7.14         |
| 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    | 978,594.01 | 3,234,955.08 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |            |              |

## （四十五）租赁

### 1、本公司作为承租人

#### （1）计入本年损益情况

| 项目        | 计入本年损益 |          |
|-----------|--------|----------|
|           | 列报项目   | 金额       |
| 租赁负债的利息费用 | 财务费用   | 9,675.62 |

#### （2）与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目                | 现金流量类别      | 本年金额       |
|-------------------|-------------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动产生的现金流量 | 290,648.00 |

## 六、研发支出

### （1）按费用性质列示

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 职工薪酬      | 518,420.53 | 362,217.79   |
| 直接材料      | 190,569.95 | 168,243.36   |
| 折旧        | 13,759.13  | 12,229.23    |
| 专利费       | 51,720.87  | 62,365.30    |
| 试制模具及工具费  | 12,247.44  | 9,982.66     |
| 设计咨询 及检验费 | 37,838.89  | 439,658.53   |
| 其他费用      | 22,273.93  | 116,401.69   |
| 合计        | 846,830.74 | 1,171,098.56 |
| 其中：费用化支出  | 846,830.74 | 1,171,098.56 |

## 七、合并范围的变更

（一）非同一控制下的企业合并：无

（二）同一控制下的企业合并：无

（三）其他原因的合并范围变动

根据公司经营发展需要，2024 年 8 月 5 日，经公司召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，设立控股子公司大成空间(珠海)科技有限公司，注册资本 500.00 万元，持股比例为 60.00%，法定代表人傅礼铭。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本<br>(万元) | 业务性质                | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--------------|---------------------|---------|----|------|
|                |       |     |              |                     | 直接      | 间接 |      |
| 大成空间(珠海)科技有限公司 | 珠海    | 珠海  | 500.00       | 自然科学<br>研究和试<br>验发展 | 60.00   |    | 设立   |

（二）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：无

（三）在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                                   | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|--------------------------------------------------------|---------|----|---------------------|
|                |       |     |                                                        | 直接      | 间接 |                     |
| 辽宁盛和空间科技股份有限公司 | 辽宁    | 辽宁  | 建筑材料、机械设备技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务, 混凝土预制件、机械设备销售, 建筑安装工程施工。 | 25.00   |    | 权益法                 |

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 期末余额/ 本期发生额    | 期初余额/ 上期发生额   |
|----------------------|----------------|---------------|
|                      | 辽宁盛和空间科技股份有限公司 |               |
| 流动资产                 | 12,206,588.63  | 12,162,731.35 |
| 非流动资产                | 605,646.92     | 4,553,685.97  |
| 资产合计                 | 12,812,235.55  | 16,716,417.32 |
| 流动负债                 | 10,450,560.24  | 15,262,539.27 |
| 非流动负债                |                |               |
| 负债合计                 | 10,450,560.24  | 15,262,539.27 |
| 少数股东权益               |                |               |
| 归属于母公司股东权益           | 2,361,675.31   | 1,453,878.05  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 590,418.83     | 363,469.51    |
| 调整事项                 |                |               |
| --商誉                 |                |               |
| --内部交易未实现利润          |                |               |
| --其他                 | 3,781,912.67   | 3,750,000.00  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 4,372,331.49   | 4,113,469.51  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |               |
| 营业收入                 | 8,342,314.34   | 8,379,992.00  |
| 净利润                  | 1,035,447.92   | 224,066.59    |
| 终止经营的净利润             |                |               |
| 其他综合收益               |                |               |
| 综合收益总额               | 1,035,447.92   | 224,066.59    |

|                 |  |  |
|-----------------|--|--|
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |  |  |
|-----------------|--|--|

## 九、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助：0 元

2、涉及政府补助的负债项目：0 元

3、计入当期损益的政府补助：

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------------|------------|-----------|
| 高新技术企业认定补贴 | 100,000.00 |           |
| 个税手续费返还    |            | 100.36    |
| 财政贴息       |            | 20,203.56 |
| 合 计        | 100,000.00 | 20,303.92 |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及其他应收款项、交易性金融资产、应付账款及其他应付款项等，这些金融工具主要与经营相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### （1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。

#### （2）应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为控制该风险，本公司在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告等，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

### 2、市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

本公司的利率风险主要产生于带息的银行借款，浮动利率的借款使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的借款使本公司面临公允价值利率风险。

本公司于境内的业务以人民币结算，境外业务包括美元、港元、英镑等外币项目结算，因此境外业务结算存在外汇汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易及外币资产和负债的规模，以最大程度降低面临的外汇汇率风险。

### 3、流动性风险

流动风险，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。

本公司的政策是确保拥有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## 十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

（二）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

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。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

（四）持续和非持续以第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

应收款项融资等金融资产的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值，如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

## 十二、关联方及关联方易

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 与本公司的关系                  |
|-----------|--------------------------|
| 傅礼铭       | 实际控制人（持股 48.73%）、董事长、总经理 |

2、联营企业和合营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

| 序号 | 企业名称             | 与公司的关联关系                       |
|----|------------------|--------------------------------|
| 1  | 邓云枝              | 持股 5%以上的股东、董事                  |
| 2  | 付礼协              | 副总经理、董事、实际控制人傅礼铭胞兄，邓云枝配偶       |
| 3  | 彭盛长              | 董事、实际控制人傅礼铭胞姐配偶                |
| 4  | 傅纤鹤              | 董事、实际控制人傅礼铭之女                  |
| 5  | 李疆               | 持股 5%以上的股东、董事                  |
| 6  | 罗光松              | 监事会主席                          |
| 7  | 王兰兰              | 监事                             |
| 8  | 张亲               | 监事                             |
| 9  | 付敏               | 付礼协、邓云枝之女                      |
| 10 | 高胜寒              | 付礼协、邓云枝之女婿                     |
| 11 | 陈颖环              | 实际控制人傅礼铭配偶                     |
| 12 | 武汉设计之都知识产权策划有限公司 | 公司实际控制人控股公司（2024 年 6 月 11 日注销） |

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内不存在与关联方发生采购商品/接受劳务情况；

本报告期内不存在与关联方发生出售商品/提供劳务情况。

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额<br>（万元） | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|-----|------|--------------|-----------|-----------|----------------|
| 本公司 | 傅礼铭  | 40.1760      | 2024/6/30 | 2029/6/30 | 否              |

本公司作为被担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额<br>（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|-----|------|--------------|-------|-------|----------------|
|-----|------|--------------|-------|-------|----------------|

|         |     |        |            |            |   |
|---------|-----|--------|------------|------------|---|
| 傅礼铭     | 本公司 | 57.00  | 2023/9/1   | 2026/6/1   | 否 |
| 傅礼铭     | 本公司 | 18.00  | 2024/12/18 | 2026/12/16 | 否 |
| 傅礼铭     | 本公司 | 101.00 | 2024/2/7   | 2025/2/7   | 否 |
| 傅礼铭、付礼协 | 本公司 | 500.00 | 2024/6/28  | 2025/6/28  | 否 |
| 傅礼铭、陈颖环 | 本公司 | 274.10 | 2023/10/25 | 2025/10/25 | 否 |
| 傅礼铭、陈颖环 | 本公司 | 160.00 | 2021/12/2  | 2025/12/1  | 否 |
| 傅礼铭、陈颖环 | 本公司 | 140.00 | 2023/12/18 | 2027/12/18 | 否 |

### （3）关联方资金拆借

#### ① 资金拆入

##### 2024 年度

| 关联方 | 本期向关联方借入金额   | 本期偿还关联方金额  |
|-----|--------------|------------|
| 傅礼铭 | 1,147,000.00 | 720,000.00 |
| 付礼协 | 300,000.00   | 40,000.00  |
| 合计  | 1,447,000.00 | 760,000.00 |

##### 2023 年度

| 关联方 | 本期向关联方借入金额   | 本期偿还关联方金额    |
|-----|--------------|--------------|
| 傅礼铭 | 966,400.00   | 1,192,000.00 |
| 付礼协 | 50,000.00    | 40,000.00    |
| 合计  | 1,016,400.00 | 1,232,000.00 |

### （5）关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 366,645.00 | 242,140.00 |

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 傅礼铭 | 479,636.73   | 619,275.48   |
| 其他应付款 | 付礼协 | 576,746.52   | 316,746.52   |
| 其他应付款 | 付敏  | 2,985,710.00 | 2,804,510.00 |

### 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 2,776,320.00  | 2,885,838.04  |
| 1 至 2 年 | 274,812.38    | 63,903.00     |
| 2 至 3 年 | 63,903.00     | 4,229.92      |
| 3 至 4 年 | 4,229.92      | 226,420.11    |
| 4 至 5 年 | 226,420.11    | 74,370.00     |
| 5 年以上   | 12,194,186.12 | 14,302,959.57 |
| 小计      | 15,539,871.53 | 17,557,720.64 |
| 减：坏账准备  | 12,537,068.15 | 12,311,850.80 |
| 合 计     | 3,002,803.38  | 5,245,869.84  |

#### (2) 应收账款分类披露

| 种类                          | 期末余额          |           |               |              |              |
|-----------------------------|---------------|-----------|---------------|--------------|--------------|
|                             | 账面余额          |           | 坏账准备          |              | 账面<br>价值     |
|                             | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备                   | 6,232,273.13  | 40.11     | 6,232,273.13  | 100.00       |              |
| 按组合计提坏账准备                   | 9,307,598.40  | 59.89     | 6,304,795.02  | 67.74        | 3,002,803.38 |
| 其中：按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收账款 | 9,307,598.40  | 59.89     | 6,304,795.02  | 67.74        | 3,002,803.38 |
| 合计                          | 15,539,871.53 | 100       | 12,537,068.15 | 80.68        | 3,002,803.38 |

| 种类                          | 期初余额          |           |               |             |              |
|-----------------------------|---------------|-----------|---------------|-------------|--------------|
|                             | 账面余额          |           | 坏账准备          |             | 账面<br>价值     |
|                             | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备                   | 6,232,273.13  | 35.50     | 3,924,155.62  | 62.97       | 2,308,117.51 |
| 按组合计提坏账准备                   | 11,325,447.51 | 64.50     | 8,387,695.18  | 74.06       | 2,937,752.33 |
| 其中：按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收账款 | 11,325,447.51 | 64.50     | 8,387,695.18  | 74.06       | 2,937,752.33 |
| 合计                          | 17,557,720.64 | 100.00    | 12,311,850.80 | 70.13       | 5,245,869.84 |

### (3) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 账面余额         | 坏账准备金额       | 备注             |
|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 武汉维思频智能科技有限公司 | 6,232,273.13 | 6,232,273.13 | 一审法院判决，未能执行到财产 |
| 合 计           | 6,232,273.13 | 6,232,273.13 |                |

### (4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额         |              |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|
|         | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值         |
| 1 年以内   | 2,776,320.00 | 138,816.00   | 2,637,504.00 |
| 1 至 2 年 | 274,812.38   | 27,481.24    | 247,331.14   |
| 2 至 3 年 | 63,903.00    | 15,975.75    | 47,927.25    |
| 3 至 4 年 | 4,229.92     | 2,114.96     | 2,114.96     |
| 4 至 5 年 | 226,420.11   | 158,494.08   | 67,926.03    |
| 5 年以上   | 5,961,912.99 | 5,961,912.99 |              |
| 合计      | 9,307,598.40 | 6,304,795.02 | 3,002,803.38 |

| 账龄      | 期初余额         |            |            |
|---------|--------------|------------|------------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值       |
| 1 年以内   | 2,885,838.04 | 144,291.90 | 2741546.14 |
| 1 至 2 年 | 63,903.00    | 6,390.30   | 57,512.70  |
| 2 至 3 年 | 4,229.92     | 1,057.48   | 3,172.44   |
| 3 至 4 年 | 226,420.11   | 113,210.06 | 113,210.05 |

|      |               |              |              |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 4至5年 | 74,370.00     | 52,059.00    | 22,311.00    |
| 5年以上 | 8,070,686.44  | 8,070,686.44 |              |
| 合计   | 11,325,447.51 | 8,387,695.18 | 2,937,752.33 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别              | 期初余额          | 本期变动金额       |       |              |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|-------|--------------|------|---------------|
|                 |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他变动 |               |
| 单项计提坏账准备        | 3,924,155.62  | 2,308,117.51 |       |              |      | 6,232,273.13  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 8,387,695.18  | 98,562.93    |       | 2,181,463.09 |      | 6,304,795.02  |
| 合计              | 12,311,850.80 | 2,406,680.44 |       | 2,181,463.09 |      | 12,537,068.15 |

(6) 本报告期无实际核销应收账款情况

| 单位名称        | 核销金额         | 核销原因   |
|-------------|--------------|--------|
| 荆门市林尚物资有限公司 | 1,581,178.39 | 企业注销   |
| 巴东县丽佳置业有限公司 | 600,284.70   | 法院终审裁决 |
| 合 计         | 2,181,463.09 |        |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 武汉维思频智能科技有限公司  | 6,232,273.13  |          | 6,232,273.13  | 40.11                   | 6,232,273.13          |
| 武汉建工集团股份有限公司   | 3,844,583.00  |          | 3,844,583.00  | 24.74                   | 3,844,583.00          |
| 武汉市金地房地产开发有限公司 | 1,437,489.25  |          | 1,437,489.25  | 9.25                    | 1,437,489.25          |
| 四川宝鑫建设有限公司     | 1,000,000.00  |          | 1,000,000.00  | 6.44                    | 50,000.00             |
| 中国二十冶集团有限公司    | 800,020.00    |          | 800,020.00    | 5.15                    | 40,001.00             |
| 合计             | 13,314,365.38 |          | 13,314,365.38 | 85.69                   | 11,604,346.38         |

(二) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,143,912.50 | 1,487,593.60 |
| 合 计   | 1,143,912.50 | 1,487,593.60 |

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款情况

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 315,813.87   | 704,116.61    |
| 1 至 2 年 | 374,390.80   | 270,556.62    |
| 2 至 3 年 | 186,148.82   | 755,172.70    |
| 3 至 4 年 | 733,856.98   | 1,325.00      |
| 4 至 5 年 | 1,325.00     | 27,132.81     |
| 5 年以上   | 7,532,553.25 | 8,519,709.25  |
| 小计      | 9,144,088.72 | 10,278,012.99 |
| 减：坏账准备  | 8,000,176.22 | 8,790,419.39  |
| 合 计     | 1,143,912.50 | 1,487,593.60  |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 项目借支  | 688,422.98   | 963,322.98    |
| 备用金   | 836,943.29   | 936,783.96    |
| 单位往来款 | 7,609,722.45 | 8,368,906.05  |
| 押金    | 9,000.00     | 9,000.00      |
| 合计    | 9,144,088.72 | 10,278,012.99 |

(3) 信用减值损失计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|---------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 8,790,419.39  |                      |                      | 8,790,419.39 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | 8,790,419.39  |                      |                      | 8,790,419.39 |
| --转入第二阶段            | -8,755,213.56 | 8,755,213.56         |                      |              |
| --转入第三阶段            |               |                      |                      |              |

|                        |           |              |  |              |
|------------------------|-----------|--------------|--|--------------|
| --转回第二阶段               |           |              |  |              |
| --转回第一阶段               |           |              |  |              |
| 本期计提                   |           | 216,327.97   |  | 216,327.97   |
| 本期转回                   | 19,415.14 | 487,156.00   |  | 506,571.14   |
| 本期转销                   |           | 500,000.00   |  | 500,000.00   |
| 本期核销                   |           |              |  |              |
| 其他变动                   |           |              |  |              |
| 2024 年 12 月 31 日<br>余额 | 15,790.69 | 7,984,385.53 |  | 8,000,176.22 |

#### (4) 坏账准备情况

| 类别              | 期初余额         | 本期变动金额     |            |            |      | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------------|------------|------------|------|--------------|
|                 |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销      | 其他变动 |              |
| 单项计提坏账准备        |              |            |            |            |      |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 8,790,419.39 | 216,327.97 | 506,571.14 | 500,000.00 |      | 8,000,176.22 |
| 合计              | 8,790,419.39 | 216,327.97 | 506,571.14 | 500,000.00 |      | 8,000,176.22 |

#### (5) 本报告期实际核销应收账款情况

| 单位名称       | 核销金额       | 核销原因   |
|------------|------------|--------|
| 湖北同启置业有限公司 | 500,000.00 | 法院终审裁决 |
| 合 计        | 500,000.00 |        |

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 账面余额         | 账龄     | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备         |
|---------------|------|--------------|--------|----------------|--------------|
| 武汉峰汇宏业商贸有限公司  | 往来款  | 3,444,069.01 | 5 年及以上 | 37.66          | 3,444,069.01 |
| 安徽江南文化园置业有限公司 | 往来款  | 3,000,000.00 | 5 年及以上 | 32.81          | 3,000,000.00 |
| 荆门市古月建材有限责任公司 | 往来款  | 537,835.64   | 5 年及以上 | 5.88           | 537,835.64   |
| 邓阳生           | 项目借款 | 88,000.00    | 1 年以内  | 0.96           | 4,400.00     |
|               |      | 109,806.00   | 1-2 年  | 1.20           | 10,980.60    |
|               |      | 81,489.31    | 2-3 年  | 0.89           | 20,372.33    |
| 深圳市迪威迅股份有限公司  | 往来款  | 192,500.00   | 5 年及以上 | 2.11           | 192,500.00   |
| 合计            |      | 7,453,699.96 |        | 81.51          | 7,210,157.58 |

### (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 项目           | 期末余额         |      |              |
|--------------|--------------|------|--------------|
|              | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 一、对子公司投资     | 600,000.00   |      | 600,000.00   |
| 二、对联营、合营企业投资 | 4,372,331.49 |      | 4,372,331.49 |
| 合计           | 4,972,331.49 |      | 4,972,331.49 |

| 项目           | 期初余额         |      |              |
|--------------|--------------|------|--------------|
|              | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 一、对子公司投资     |              |      |              |
| 二、对联营、合营企业投资 | 4,113,469.51 |      | 4,113,469.51 |
| 合计           | 4,113,469.51 |      | 4,113,469.51 |

## 2、对子公司投资

| 被投资单位          | 期初数 | 本期增加       | 本期减少 | 期末数        | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|----------------|-----|------------|------|------------|----------|---------|
| 大成空间(珠海)科技有限公司 |     | 600,000.00 |      | 600,000.00 |          |         |
| 合计             |     | 600,000.00 |      | 600,000.00 |          |         |

## 3、对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 期初数          | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 辽宁盛和空间科技股份有限公司 | 4,113,469.51 |        |      | 258,861.98  |          |        |
| 合计             | 4,113,469.51 |        |      | 258,861.98  |          |        |

| 被投资单位          | 本期增减变动      |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 辽宁盛和空间科技股份有限公司 |             |        |    | 4,372,331.49 |          |
| 合计             |             |        |    | 4,372,331.49 |          |

## (四) 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,125,918.34 | 13,999,134.56 |
| 其他业务 |               |              | 20,810.73     | 54,484.25     |
| 合计   | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,146,729.07 | 14,053,618.81 |

(2) 主营 营业收入/成本的分解信息

| 项目        | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|           | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| DCKQ 空腔构件 | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,017,427.78 | 13,999,134.56 |
| 技术服务      |               |              | 108,490.56    |               |
| 合计        | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,125,918.34 | 13,999,134.56 |

(3) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

| 项目 | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|----|---------------|--------------|---------------|---------------|
|    | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 境内 | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,125,918.34 | 13,999,134.56 |
| 境外 |               |              |               |               |
| 合计 | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,125,918.34 | 13,999,134.56 |

(4) 主营业务收入和主营业务成本（按收入确认时间）

| 项目            | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|               | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 产品(在某一时点转让)   | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,017,427.78 | 13,999,134.56 |
| 技术服务(在某一时段转让) |               |              | 108,490.56    |               |
| 合计            | 12,478,602.32 | 9,114,900.29 | 20,125,918.34 | 13,999,134.56 |

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                               | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | 55,727.81  |           |
| 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 | 100,000.00 | 20,203.56 |

|                                                                      |                  |                 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| 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 |                  |                 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |                  |                 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |                  |                 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |                  |                 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |                  |                 |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |                  |                 |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |                  |                 |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |                  |                 |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |                  |                 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -88,721.62       | -16,171.89      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |                  |                 |
| 减：所得税影响额                                                             | 10,050.93        | 604.75          |
| 少数股东权益影响额                                                            |                  |                 |
| <b>合计</b>                                                            | <b>56,955.26</b> | <b>3,426.92</b> |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | -58.12            | -0.1501 | -0.1501 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -59.13            | -0.1527 | -0.1527 |

湖北大成空间科技股份有限公司

2025 年 4 月 28 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 1、 重要会计政策变更

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。

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。对 2024 年 1 月 1 日之后开展的不属于单项履约义务的保证类质量保证进行追溯调整。执行解释 18 号的相关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

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 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。                                     | 55,727.81  |
| 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 | 100,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -88,721.62 |
| 非经常性损益合计                                                         | 67,006.19  |
| 减：所得税影响数                                                         | 10,050.93  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |            |
| 非经常性损益净额                                                         | 56,955.26  |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用