深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孟宇亮、主管会计工作负责人王文涛及会计机构负责人（会计主管人员）陈冬青声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测和承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细阐述公司可能存在的风险，详情请查阅本报告中第三节“管理层讨论与分析”中第十一部分“公司未来发展的展望”。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 11

第四节 公司治理 30

第五节 环境和社会责任 48

第六节 重要事项 50

第七节 股份变动及股东情况 65

第八节 优先股相关情况 71

第九节 债券相关情况 71

第十节 财务报告 72

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所签章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）载有公司法定代表人签名的公司 2024 年度报告及摘要原件；

（五）其他有关资料；

（六）上述文件置备于公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人	指	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司
深圳超声	指	深圳市和科达超声设备有限公司
苏州水处理	指	苏州市和科达水处理科技有限公司
东莞液晶	指	东莞市和科达液晶设备有限公司
深圳科技	指	和科达（深圳）科技有限公司
颍泉区国资委	指	阜阳市颍泉区人民政府国有资产监督管理委员会
瑞和成	指	益阳市瑞和成控股有限公司
丰启领航	指	深圳市丰启领航投资有限公司
丰启控股	指	深圳市丰启控股集团有限公司
阜阳天创	指	阜阳天创科技有限公司
赋颍智科	指	安徽赋颍智科企业管理有限公司（曾用名：深圳市丰启智远科技有限公司、丰启智远）
杭州都诚	指	杭州都诚管理咨询有限公司（曾用名：浙江亿诚创业投资有限公司、浙江亿诚）
益阳高新	指	益阳高新产业投资有限公司
和科达半导体	指	深圳市和科达半导体设备有限公司
深圳汇和富	指	深圳市汇和富企业管理有限公司（曾用名：深圳市汇添富资产管理有限公司）
东莞汇添富	指	东莞市汇添富科技有限公司
董事会	指	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司章程
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	和科达	股票代码	002816
变更前的股票简称（如有）	*ST 和科		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司		
公司的中文简称	和科达		
公司的外文名称（如有）	ShenZhen Hekeda Precision Cleaning Equipment Co.,LTD.		
公司的法定代表人	孟宇亮		
注册地址	深圳市龙华区大浪街道浪口社区华荣路 294 号和科达工业园 2 栋 1 层-3 层		
注册地址的邮政编码	518109		
公司注册地址历史变更情况	深圳市龙华区大浪街道华荣路 294 号和科达工业园 3 号厂房三楼		
办公地址	深圳市龙华区大浪街道浪口社区华荣路 294 号和科达工业园 2 栋 1 层-3 层		
办公地址的邮政编码	518109		
公司网址	www.hkdgroup.cn		
电子信箱	hekedazqb@hkd-jm.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王萌	
联系地址	深圳市龙华区大浪街道华荣路 294 号和科达工业园	深圳市龙华区大浪街道华荣路 294 号和科达工业园
电话	0755-27048451	0755-27048451
传真	不适用	不适用
电子信箱	hekedazqb@hkd-jm.com	hekedazqb@hkd-jm.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	深圳市龙华区大浪街道浪口社区华荣路 294 号和科达工业园 2 栋 3 层证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914403006837660l2Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	1、2019 年 11 月 28 日，覃有倘先生、龙小明先生、邹明女士（以下统称“转让方”）与瑞和成签署了《股份转让协议》。根据《股份转让协议》，瑞和成拟受让转让方合法持有的公司 29,990,000 股无限售流通股股份，占公司总股本的 29.99%。其中覃有倘先生转让 11,477,084 股、龙小明先生转让 10,775,348 股、邹明女士转让 7,737,568 股。经深交所合规性确认后，转让方与瑞和成于 2020 年 5 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述股份协议转让的过户手续，并于 2020 年 6 月 1 日取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。本次权益变动后，瑞和成持有公司股份 29,990,000 股，瑞和成取得公司的控制权成为公司控股股东，金文明先生成为公司实际控制人。具体情况详见公司在指定信息披露媒体披露的《关于控股股东、实际控制人签署股份转让协议暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2019-079）、《关于公司控股股东、实际控制人权益变动的提示性公告》（公告编号：2019-080）、《简式权益变动报告书》(更新后）、《详式权益变动报告书》（更新后）、《关于调整公司控股股东、实际控制人自愿性股份锁定承诺的公告》（公告编号：2019-084）、《关于控股股东、实际控制人股份协议转让完成暨控股股东、实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2020-041）等相关公告。 2、2022 年 9 月 1 日，瑞和成与丰启智远签署了《股份转让协议》。根据《股份转让协议》，丰启智远受让瑞和成合法持有的公司 16,000,000 股无限售流通股股份，占公司总股本的 16%。经深交所合规性确认后，公司原实际控制人金文明先生与丰启智远于 2022 月 9 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述股份协议转让的过户手续，并于 2022 年 9 月 15 日取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。本次权益变动后，丰启智远持有公司股份 16,000,000 股，丰启智远取得公司的控制权成为公司控股股东，赵丰先生成为公司实际控制人。具体情况详见公司在指定信息披露媒体披露的《关于控股股东签署<股份转让协议>暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-046）、《关于控股股东签署<股份转让协议之补充协议>暨控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2022-047）、详式权益变动报告书（更新后）、简式权益变动报告书（更新后）、《关于股东部分股权解除质押及股份协议转让过户完成暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2022-050）等相关公告。 3、2024 年 10 月 11 日，丰启智远的控股股东丰启领航与阜阳天创签署了《股份转让协议》，将其持有的丰启智远的 51.00%的股权转让给阜阳天创。丰启领航与阜阳天创于 2024 月 10 月 21 日办理了上述股份协议转让的工商变更登记手续。本次权益变动后，公司控股股东不变，仍为丰启智远（现已更名为：赋颖智科），实际控制人由赵丰先生变更为颍泉区国资委。具体情况详见公司在指定信息披露媒体披露的《关于控股股东上层股权结构拟发生变动暨实际控制人拟发生变更的公告》（2024-070）、详式权益变动报告书（阜阳天创）、简式权益变动报告书（赵丰）、《关于控股股东上层股权结构变动完成工商登记暨实际控制人发生变更的公告》（2024-077）等相关公告。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七楼
签字会计师姓名	刘学伟、王建英

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□适用 ☑不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□适用 ☑不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	24,594,583.59	144,040,552.02	-82.93%	86,256,162.59
归属于上市公司股东的净利润（元）	-52,784,096.15	-62,580,095.29	15.65%	-81,070,520.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-63,240,797.87	-79,842,966.04	20.79%	-88,314,359.02
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,178,911.97	-48,448,801.36	50.09%	88,319,783.83
基本每股收益（元/股）	-0.5278	-0.6258	15.66%	-0.8107
稀释每股收益（元/股）	-0.5278	-0.6258	15.66%	-0.8107
加权平均净资产收益率	-21.12%	-20.40%	-0.72%	-21.41%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	374,685,218.35	351,975,356.84	6.45%	439,106,289.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	224,370,357.87	275,508,419.68	-18.56%	338,088,514.97

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

□是 ☑否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☑是 □否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	24,594,583.59	144,040,552.02	营业收入中存在与主营业务无关的收入

营业收入扣除金额（元）	3,675,302.09	5,772,523.82	与主营业务无关的收入
营业收入扣除后金额（元）	20,919,281.50	138,268,028.20	与公司主营业务相关的收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,284,763.44	2,295,721.21	962,367.61	19,051,731.33
归属于上市公司股东的净利润	-9,589,801.69	-13,029,580.06	-7,838,027.37	-22,326,687.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,642,795.91	-19,177,586.28	-8,284,077.48	-26,136,338.20
经营活动产生的现金流量净额	-39,158,753.99	-2,160,993.35	-4,527,275.60	21,668,110.97

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 ☑否

九、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	57,122.06	16,215,173.38	-2,713,187.73	租赁变更、非流动资产报废损失等
计入当期损益的政府补助（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	46,620.34	962,574.65	1,365,624.42	主要为企业收到的项目资助款等

外）				
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		7,508.84	-3,748.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,898,888.32	1,474,032.04	4,048,942.52	
债务重组损益	3,909,939.45	-3,387,329.00		债务重组收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	520,513.31	1,990,911.64	4,765,700.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,035,034.55			处置长期股权投资
减：所得税影响额	4,389.81	0.34	219,493.51	
少数股东权益影响额（税后）	7,026.50	0.46		
合计	10,456,701.72	17,262,870.75	7,243,838.39	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 □不适用

本年其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 1,035,034.55 元为长期股权投资权益法转成本法合并层面的处置收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

精密清洗设备所处行业概况

近年来，随着工业生产的精密化发展和战略性新兴产业的崛起，我国工业清洗设备行业已渗透至几乎所有工业领域，应用范围持续拓宽，产业规模显著扩大。精密清洗设备兼具双重发展动能：作为工业生产设备，其受益于下游固定资产投资扩大和制造业产能扩张的刚性需求；作为工业升级配套环节，则依托清洗技术迭代与产业精密化转型的长期驱动。当前，行业下游覆盖消费电子、平板显示、光伏、汽车、电子元器件、光学、家电、装备机械、航天航空等全工业门类，其中消费电子、新能源、半导体等新兴领域的技术革新已成为行业发展的核心引擎。

在应用领域持续拓展的背景下，客户对精密清洗设备的技术要求显著提升，呈现两大特征：复合技术集成化，传统清洗技术通过多模态融合实现效能突破，例如汽车零部件领域将高压气体喷淋与超声波空化效应结合，显著提升油污去除效率；航空航天精密部件清洗引入等离子体活化技术，实现微米级孔隙深度清洁；新兴领域高标准，半导体芯片清洗需兆频超声设备达到亚微米级精度；大尺寸面板清洗整合滚刷、喷淋与浸洗工艺，洁净度标准显著提升。下游需求的升级既考验厂商的多技术协同研发能力，也为具备持续创新实力的企业创造了差异化竞争空间。

随着工业 4.0 和智能制造的深化推进，精密清洗设备进一步向新能源、储能、半导体等战略领域渗透。当前行业正经历“技术升级”与“市场扩容”的双重变革，具备跨学科技术整合能力、智能化解决方案输出实力及快速响应下游工艺演进的企业，将持续引领行业创新发展格局。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司积极构建多元化产业生态，旗下设立超声清洗设备、半导体设备、储能设备、水处理设备及精密部件等专业子公司，形成了涵盖精密清洗、新能源技术、工业环保和先进制造的产业矩阵。然而，由于正处于战略转型关键期，需平衡新旧业务资源分配，一方面新业务尚处拓展爬坡阶段，另一方面传统业务面临客户结构优化挑战，叠加外部市场竞争加剧，导致公司营业收入大幅下滑且未能实现扭亏为盈。未来公司将聚焦资源动态配置、产业协同深化和财务韧性提升，通过传统业务精益化改造、新业务里程碑式投入、跨领域技术融合及现金流精细化管理等措施，推动业务结构优化与盈利模式升级。

1、精密清洗设备

公司自成立以来始终致力于工业精密清洗设备的研发制造，目前拥有超声波清洗、平板清洗、喷淋清洗、碳氢清洗等多种精密清洗设备的设计研发能力，是国内精密清洗设备行业的领先企业之一，能够根据不同行业不同客户不同产品的各类清洗需求，提供整套精密清洗解决方案。

报告期内受外部环境、行业下游需求及价格竞争加剧影响，公司主动调整战略方向，逐步减少中低端清洗设备业务占比，实现产品向高端精密清洗设备转型，集中资源向高端领域转型，并通过购买子公司和科达半导体进军半导体清洗业务。尽管报告期内该板块收入有所下降，但通过技术储备和产品升级，已为未来在高端市场发力奠定基础。

2、水处理设备

公司于 2003 年成立子公司深圳市和科达水处理设备有限公司，进军水处理领域，研发生产超纯水反渗透、中水回用等水处理设备。公司主要产品包括纯水生产设备、污水处理设备和中水回用设备等。

超纯水设备是消费电子、平板显示、太阳能光伏、薄膜电池等行业生产过程中的关键配套设备。其工作原理是将原水通过多级过滤，分离出水中的杂质及离子，使水变得更纯净，满足工业生产需求。中水回用设备主要用于工业污水及废水处理，其原理是通过“多介质过滤器、活性炭过滤器、超滤系统以及反渗透系统”进行废水处理，系统的主要处理单元为超滤和反渗透，超滤作为反渗透的主要前处理，再利用反渗透进行脱盐处理，以达到废水回收再利用。污水处理系统可应用于消费电子及化工等多种行业，其原理是针对不同的污染因子，采用不同的处理工艺，去除水中有害成分，达到国家或者行业排放标准，不对环境产生破坏。

从细分领域看，公司所处行业属于非标准化定制行业，是工业生产的配套行业，其行业周期与下游行业经营状况、技术革新、固定资产投资密切相关。但由于工业精密清洗设备和水处理设备应用行业广泛，覆盖了从基础工业到战略新兴行业的众多领域，可以在一定程度上平衡各个行业之间的周期波动。因此本细分行业周期性并不十分明显。鉴于公司所处细分行业属于非标准化定制行业，由客户提出清洗或水处理要求，厂商按照客户的清洗对象和要求制造精密清洗或水处理设备，并负责安装和维护。行业内企业均采用“按单定制生产”的专业配套制造经营模式。

3、半导体专用设备的研发、生产和销售

报告期内，公司通过购买股权将和科达半导体纳入公司合并财务报表，成为公司子公司。和科达半导体专注于半导体专用设备的研发、生产和销售，为半导体先进封装及前道制程的方案解决供应商。主要产品涵盖晶圆清洗设备、匀胶显影设备、无掩膜光刻机、微影光刻机和晶圆去胶机等。凭借先进的技

术和丰富的产品线，和科达半导体在中国大陆的半导体专用设备领域取得了一定的发展，产品得到众多国内主流半导体厂商的认可，并取得良好的市场口碑。

公司将半导体设备业务定位为战略级增长方向，通过集中资源投入、统筹产业链协作、深化市场布局三大举措，全力支持其发展，培育为公司未来新的利润增长点。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力持续增强，未曾发生核心经营管理团队或核心关键技术人员离职的情形；也没有因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。公司通过持续积累与沉淀，使核心竞争力得到进一步的巩固及强化，主要核心竞争优势如下：

（一）技术优势

公司始终秉承“科技创新、品质第一、客户至上、诚信服务”的经营理念，致力于工业精密清洗设备的研发制造，凭借日益精进的技术与强大的产研能力，率先发展成为研发、设计、制造为一体的现代化大型超声波清洗设备和配套设备生产企业。公司致力于工业精密清洗设备的研发制造，坚持科技创新战略，积极提升企业自主创新能力，着重技术、销售、品质、研发人员的培养，在技术上不断突破，有利于提升公司技术竞争力。

（二）客户优势

公司拥有稳定优质的客户群体和丰富的配套经验，能够根据不同行业不同客户不同产品的各类清洗需求，提供整套精密清洗解决方案，有效帮助客户提升产品性能，延长产品寿命，实现清洁生产。公司通过多年的经营，凭借稳定的产品质量和良好的售后服务，在业内形成了良好的口碑和较高的行业知名度，公司积累了丰富的客户资源，与各个产业领先企业建立长期合作关系。

（三）管理优势

公司管理人员对行业具有深刻的理解，能够基于公司的实际情况、行业发展水平和市场需求制定适合公司的长远战略规划。核心管理团队均是从公司基层成长起来，对公司和团队有高度的认同感，相关行业经验丰富，是国内精密清洗行业最富有战斗力的团队之一。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年，精密清洗设备、水处理设备两大业务所处行业充满压力和挑战，市场供过于求，产品价格激烈竞争，相关产品的营业收入大幅下降。在此大环境下公司秉承稳健的发展战略，积极采取多项应对措施，适时调整业务战略，为实现多元化发展，公司通过购买股权将和科达半导体纳入公司合并财务报表范围，进军半导体专用设备行业，旨在培育为公司未来新的利润增长点。

报告期内公司实现营业收入 2,459.46 万元，同比下滑 82.93%；实现归属于上市公司股东的净利润-5,278.41 万元，同比减亏 15.65%。和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

报告期内公司因推进战略转型，平衡新旧业务之间的资源分配，处于新业务的拓展爬坡和传统业务的客户结构优化的关键期，加之市场外部竞争加剧，公司营业收入大幅下降。2025 年，公司将在现有的基础上稳步发展，主抓各业务板块的经营业绩，同时在公司治理、内部控制上做出大刀阔斧的调整和提升，持续借鉴和运用公司 2024 年收购半导体业务的成功案例经验，继续发掘有核心技术、业务价值的团队和标的，积极为未来业务做战略储备，以期以全新的面貌迎接 2025 年的挑战。

2、收入与成本

（1） 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	24,594,583.59	100%	144,040,552.02	100%	-82.93%
分行业					
主营业务收入	21,055,263.80	85.61%	138,342,293.68	96.04%	-84.78%
其他业务收入	3,539,319.79	14.39%	5,698,258.34	3.96%	-37.89%
分产品					
清洗产品	17,630,615.36	71.69%	26,173,491.25	18.17%	-32.64%
水处理产品	1,802,649.73	7.33%	111,707,120.81	77.55%	-98.39%
线束产品	1,003,946.94	4.08%	461,681.62	0.32%	117.45%
其他产品	618,051.77	2.51%			
其他业务收入	3,539,319.79	14.39%	5,698,258.34	3.96%	-37.89%
分地区					

华东地区	9,504,668.23	38.65%	115,786,034.64	80.38%	-91.79%
华南地区	2,192,033.57	8.91%	12,740,949.67	8.85%	-82.80%
华中地区	10,864,780.07	44.18%	1,098,856.84	0.76%	888.73%
华北地区	-108,013.73	-0.44%	1,668,787.62	1.16%	-106.47%
西北地区	29,115.05	0.12%	11,946.90	0.01%	143.70%
西南地区	1,805,940.18	7.34%	12,592,056.86	8.74%	-85.66%
东北地区	12,424.77	0.05%	18,761.07	0.01%	-33.77%
境外	293,635.45	1.19%	123,158.42	0.09%	138.42%
分销售模式					
直销	24,594,583.59	100.00%	144,040,552.02	100.00%	-82.93%

（2） 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 □不适用

单位：元

	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
分行业						
主营及其他业务	24,594,583.59	23,912,929.05	2.77%	-82.93%	-82.50%	-2.37%
分产品						
清洗产品	17,630,615.36	14,807,312.13	16.01%	-32.64%	-42.58%	14.54%
水处理产品	1,802,649.73	2,581,350.93	-43.20%	-98.39%	-97.44%	-52.83%
线束产品	1,003,946.94	3,647,913.59	-263.36%	117.45%	771.56%	-272.70%
分地区						
华东地区	9,504,668.23	7,611,468.28	19.92%	-91.79%	-92.94%	13.08%
华南地区	2,192,033.57	4,182,780.00	-90.82%	-82.80%	-65.64%	-95.27%
华中地区	10,864,780.06	10,296,717.93	5.23%	888.73%	641.89%	31.53%
西南地区	1,805,940.18	1,557,315.09	13.77%	-85.66%	-87.43%	12.14%
分销售模式						
直销	24,594,583.59	23,912,929.05	2.77%	-82.93%	-82.50%	-2.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

（3） 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 □否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
主营业务	销售量	台	67	81	-17.28%
	生产量				
	库存量				

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□适用 ☑不适用

（4） 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 ☑不适用

（5） 营业成本构成

产品分类

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额（元）	占营业成本比重	金额（元）	占营业成本比重	
清洗产品	营业成本	14,807,312.13	61.92%	25,787,753.56	18.87%	-42.58%
水处理产品	营业成本	2,581,350.93	10.79%	100,944,814.46	73.88%	-97.44%
线束产品	营业成本	3,647,913.59	15.25%	418,549.68	0.31%	771.56%

说明

1、公司自 2024 年 12 月起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整；

2、因水处理产品本期验收的项目减少，成本大幅下降；

3、线束产品尚处于市场拓展阶段，未能实现规模经济，导致本期成本所占比重相对较高。

（6） 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 □否

1、非同一控制下企业合并：

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
深圳市和科达半导体设备有限公司	2024 年 1 月 25 日、2024 年 11 月 26 日	23,559,118.59	38.54%	现金购买及增资	2024 年 11 月 26 日	实际控制	188,228.66	-804,757.22	1,786,463.92

2、处置子公司：

公司名称	处置方式	注销时间
和科达（深圳）科技有限公司	注销	2024 年 1 月 31 日

3、其他原因的合并范围变动：

公司名称	股权取得方式	公司成立时间	持股比例
深圳市和弘华企业管理中心（有限合伙）	本年新设	2024 年 11 月 18 日	1.00%
深圳市和然飞企业管理中心（有限合伙）	本年新设	2024 年 06 月 21 日	20.00%
安徽和科达储能科技有限公司	本年新设	2024 年 07 月 09 日	46.00%
和科彩宜（深圳）智能设备有限公司	本年新设	2024 年 01 月 26 日	51.00%

（7） 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 ☑不适用

（8） 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	18,157,025.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	73.83%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	蓝思科技股份有限公司	12,898,515.24	52.45%
2	客户二	2,378,227.50	9.67%
3	客户三	1,082,300.88	4.40%
4	客户四	916,566.42	3.73%
5	客户五	881,415.92	3.58%
合计	--	18,157,025.96	73.83%

主要客户其他情况说明

□适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	70,634,497.94
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	68.64%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	东莞市晋茂电子有限公司	42,114,301.23	40.93%
2	供应商二	18,801,312.13	18.27%
3	供应商三	3,733,250.91	3.63%
4	供应商四	3,430,088.50	3.33%

5	供应商五	2,555,545.17	2.48%
合计	--	70,634,497.94	68.64%

主要供应商其他情况说明

□适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,887,772.40	2,806,770.68	2.89%	
管理费用	36,809,398.47	44,867,204.28	-17.96%	主要系工资、咨询服务费减少
财务费用	244,152.10	-254,287.21	-196.01%	主要系银行利息收入减少、借款利息支出增加
研发费用	3,817,408.12	3,663,408.18	4.20%	

4、研发投入

☑适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
100W/215Kwh 工商储液冷柜研发	增加产品功能或提高性能	试生产阶段	增加产品功能或提高性能	有一定积极影响
高黏度厚膜涂布装置研发	增加产品功能或提高性能	试生产阶段	增加产品功能或提高性能	有一定积极影响
车载 FAKRA 线束开发	增加产品功能或提高性能	试生产阶段	增加产品功能或提高性能	有一定积极影响
车载高压线束开发	增加产品功能或提高性能	试生产阶段	增加产品功能或提高性能	有一定积极影响
压力容器自动密封盖研发	增加产品功能或提高性能	试生产阶段	增加产品功能或提高性能	有一定积极影响
碳氢高效冷却装置研发	增加产品功能或提高性能	试生产阶段	增加产品功能或提高性能	有一定积极影响
航空轴承清洗机研发	增加产品功能或提高性能	试生产阶段	增加产品功能或提高性能	有一定积极影响
高速重载单臂机械手研发	增加产品功能或提高性能	试生产阶段	增加产品功能或提高性能	有一定积极影响
高精度喷洗机研发	增加产品功能或提高性能	试生产阶段	增加产品功能或提高性能	有一定积极影响

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	24	19	26.32%
研发人员数量占比	12.70%	11.88%	0.82%
研发人员学历结构			
本科	10	6	66.67%
硕士	2	0	100.00%
大专	12	13	-7.69%
研发人员年龄构成			

30 岁以下	7	4	75.00%
30~40 岁	10	12	-16.67%
40 岁以上	7	3	133.33%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	3,817,408.12	3,663,408.18	4.20%
研发投入占营业收入比例	15.52%	2.54%	12.98%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☑适用 □不适用

主要系收购和科达半导体设备有限公司新增研发人员所致。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☑适用 □不适用

主要系本期营业收入减少所致。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 ☑不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	113,531,854.07	194,280,552.25	-41.56%
经营活动现金流出小计	137,710,766.04	242,729,353.61	-43.27%
经营活动产生的现金流量净额	-24,178,911.97	-48,448,801.36	50.09%
投资活动现金流入小计		58,104,391.19	-100.00%
投资活动现金流出小计	28,408,386.39	52,243,418.19	-45.62%
投资活动产生的现金流量净额	-28,408,386.39	5,860,973.00	-584.70%
筹资活动现金流入小计	26,721,500.00	2,000,000.00	1,236.08%
筹资活动现金流出小计	8,228,515.38	3,117,538.28	163.94%
筹资活动产生的现金流量净额	18,492,984.62	-1,117,538.28	1,754.80%
现金及现金等价物净增加额	-34,059,518.41	-43,699,183.48	22.06%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 50.09%，主要系购买商品支付的现金减少幅度大于销售商品收到的现金减少幅度所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 584.70%，主要系本期无收回投资及处置子公司收到的现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1754.80%，主要系本期取得银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☑适用 □不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-24,178,911.97 元，本年度归属于上市公司股东的净利润为-52,784,096.15 元。

公司经营活动产生的现金净流量与本年度归属于上市公司股东的净利润存在重大差异主要是由于计提减值准备所致。

五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,251,880.83	-5.36%	主要系债务重组收益	否
资产减值	-13,053,776.92	21.50%	主要系商誉减值所致	否
营业外收入	558,274.90	-0.92%	主要系收到的违约金罚款及无需支付的款项	否
营业外支出	37,761.59	-0.06%	主要系赔偿支出、非流动资产报废毁损	否
信用减值损失	-8,445,221.87	13.91%	按公司信用政策计提应收账款、其他应收款、应收票据坏账损失	是

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	41,949,094.96	11.20%	89,620,520.22	25.46%	-14.26%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少及投资支付的现金增加所致
应收账款	122,028,382.50	32.57%	85,616,559.98	24.32%	8.25%	主要系货款回款减缓所致
合同资产	2,895,739.17	0.77%	10,834,105.37	3.08%	-2.31%	主要系合同资产结转所致
存货	107,772,427.44	28.76%	72,477,370.50	20.59%	8.17%	主要系线束业务在产品增加所致
长期股权投资	17,611,531.89	4.70%	17,826,527.42	5.06%	-0.36%	主要系联营企业损益变动等所致
固定资产	11,351,151.76	3.03%	9,529,510.94	2.71%	0.32%	主要系在建设备转固等所致

在建工程	2,504,424.77	0.67%	7,277,865.36	2.07%	-1.40%	主要系在建设备转固等所致
使用权资产	10,039,685.81	2.68%	13,622,789.65	3.87%	-1.19%	主要系本期租赁变更
短期借款	13,013,093.00	3.47%		0.00%	3.47%	主要系新增短期借款所致
合同负债	17,297,568.58	4.62%	15,830,651.50	4.50%	0.12%	主要系预收客户货款增加所致
长期借款	1,920,000.00	0.51%		0.00%	0.51%	主要系新增长期借款所致
租赁负债	7,203,328.02	1.92%	11,661,690.69	3.31%	-1.39%	主要系本期租赁负债结转所致
应收票据	3,533,852.19	0.94%	6,371,600.00	1.81%	-0.87%	主要系本期票据到期终止确认所致
应收款项融资	551,120.18	0.15%	1,567,835.96	0.45%	-0.30%	主要系本期收到的银行承兑汇票减少所致
预付款项	1,221,568.26	0.33%	1,356,255.77	0.39%	-0.06%	
其他应收款	23,267,116.23	6.21%	23,877,014.17	6.78%	-0.57%	主要系其他应收款收回所致
其他流动资产	7,682,855.59	2.05%	5,364,109.26	1.52%	0.53%	主要系待抵扣进项税增加所致
无形资产	1,192,947.20	0.32%	1,242,310.40	0.35%	-0.03%	
长期待摊费用	8,049,148.89	2.15%	5,046,319.63	1.43%	0.72%	主要系本期新增长摊所致
递延所得税资产	3,129,672.35	0.84%	182,449.83	0.05%	0.79%	主要系本期新增亏损所致
其他非流动资产	594,059.40	0.16%	162,212.38	0.05%	0.11%	主要系预付的长期资产款所致
应交税费	1,242,592.26	0.33%	3,374,008.64	0.96%	-0.63%	主要系本期缴纳前期增值税所致
其他应付款	6,956,857.01	1.86%	409,140.33	0.12%	1.74%	主要系本期向非金融机构借款所致
一年内到期的非流动负债	3,164,401.48	0.84%	2,177,565.22	0.62%	0.22%	主要系新增租赁所致
其他流动负债	2,107,103.20	0.56%	5,179,234.96	1.47%	-0.91%	主要系本期期末未到期及到期未终止银行票据减少所致

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	1,567,835.96							551,120.18
上述合计	1,567,835.96							551,120.18
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十节“财务报告”之附注“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

七、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,000,000.00	78,105,000.00	-69.27%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳市和科达半导体设备有限公	半导体自动化设备、涂佈机、	收购	24,000,000.00	36.17%	自有资金	不适用	不适用	不适用	已纳入合并范围	25,516,000.00	-310,137.34	否	2024 年 12 月 31 日	2024-093

司	显影机、刻蚀机、去胶机、硅片清洗机、晶圆清洗机、微影光刻机、国内贸易；货物及技术进出口。（以上均不涉及外商投资准入特别管理措施项目，限制的项目须取得许可后方可经营）													
合计	--	--	24,000,000.00	--	--	--	--	--	--	25,516,000.00	-310,137.34	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

九、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
深圳市和科达超声设备有限公司	子公司	工控软件、嵌入式软件的开发、设计和销售；货物及技术进出口；自有房屋租赁。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）系列超声波清洗机、超声波焊接机、工业用冷水机、电脑控制机械及相关设备、工控软件、嵌入式软件生产。	29,000,000	116,754,236.02	87,465,427.51	19,750,266.44	-5,268,801.10	-5,236,581.75
苏州市和科达水处理	子公司	研发、生产、销售：水处理设备、工业纯水	20,000,000	67,831,295.01	20,919,891.51	2,228,201.76	-7,867,666.83	-7,867,666.83

科技有限公司		机、超滤机、电离再生装置及配件；承接各种大中型水处理项目的设计、制作、安装（涉及资质的凭资质证书经营）。工控软件、嵌入式软件的开发、设计与销售。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）						
深圳市和科达精密部件有限公司	子公司	电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；计算机软硬件及外围设备制造；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）进出口代理；货物进出口。电线、电缆制造；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	10,000,000	80,952,666.41	-1,152,996.09	1,567,974.02	-10,392,981.13	-7,698,797.26

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
和科达（深圳）科技有限公司	注销	暂无重大影响
深圳市和科达半导体设备有限公司	收购和增资	年末计提商誉减值影响归母净利润 10,833,499.02 元
深圳市和弘华企业管理中心（有限合伙）	本年新设	暂无重大影响

安徽和科达储能科技有限公司	本年新设	暂无重大影响
深圳市和然飞企业管理中心（有限合伙）	本年新设	暂无重大影响
和科彩宜（深圳）智能设备有限公司	本年新设	暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司通过购买股权将和科达半导体纳入公司合并财务报表，成为公司子公司。和科达半导体专注于半导体专用设备的研发、生产和销售，为半导体先进封装及前道制程的方案解决供应商。主要产品涵盖晶圆清洗设备、匀胶显影设备、无掩膜光刻机、微影光刻机和晶圆去胶机等。年末计提商誉减值影响归母净利润 10,833,499.02 元。

十、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

智能制造是我国“十四五”时期的主攻方向之一，《“十四五”智能制造发展规划》指出：发展智能制造对于巩固实体经济根基、建成现代产业体系、实现新型工业化具有重要作用。《广东省制造业高质量发展“十四五”规划》提出，要巩固提升制造业在全省经济中的支柱地位和辐射带动作用，顺应高端化、智能化、绿色化发展趋势。公司同频共振，把握好机遇，锚定智能制造与绿色化双轮驱动方向，深化在半导体专用设备、线束等核心领域的布局。通过控股子公司和科达半导体，重点突破晶圆清洗、匀胶显影、无掩膜光刻等半导体核心工艺设备研发，打造覆盖先进封装及前道制程的国产化解决方案，强化与主流半导体厂商合作；同时依托和科达精密部件加速线束的规模化生产，拓展动力电池、储能系统及高压快充市场，形成新的收入增长极。在传统业务方面，优化精密清洗设备及水处理技术，推动产品向智能化、高端化升级，聚焦半导体、电子、医疗等高端领域需求，并整合水处理业务优势，实现绿色制造与高端装备协同发展。公司通过构建跨子公司研发协同体系，加大半导体设备关键技术与智能装备数字化的投入，探索 AI 与工业互联网应用，提升技术壁垒；同步收缩低效业务，严控成本、优化资产结构，积极应对财务挑战，力争实现盈利达标与可持续发展。未来将紧抓国产自主化、新能源转型及绿色化趋势，通过资源整合、技术迭代及战略合作，推动在高端制造领域的技术领先与市场突破。

（二）2025 年经营计划

相较去年，公司面临的内外形势不容乐观，而今年 2025 年是公司充满期待的一年。在新一年的工作主旨是“稳步致远、精益求精”。公司将在现有的基础上稳步发展，主抓各业务板块的经营业绩，力

争迈上一个新的台阶。同时在经营管理上继续加强信息化建设，完善落实总部认真搭台，助力推动各业务子公司尽情表演的分工协作。

具体如下：

1、聚焦主营业务，落实目标任务，提振公司经营业绩。2025 年加大市场开拓力度，深入挖掘市场需求，精准定位目标客户。同时通过提升产品质量、优化服务体验、加强品牌宣传等手段多维度做好品牌建设工作，提升品牌知名度，不断拓展市场份额，把效益提升至新高度，力争实现公司 2025 年经营目标。

2、持续借鉴和运用公司 2024 年收购半导体业务的成功案例经验，继续发掘有核心技术、业务价值的团队和标的，适时推进重大资产重组事项，为公司进一步拓宽智能装备领域、打造以先进技术、优质产品为核心竞争力的目标添砖加瓦。

3、加大研发投入，重视研发成果转化。通过与院校、实验室及产业资本建立紧密的合作关系，共同开展技术研究和产品开发，推动部件级别的国产化替代以确保供应链的长期可控及稳定，加速科技成果的转化应用。

4、不断完善公司治理体系，着力推进各子公司的整合，从而提升公司的整体运营效率和协同能力。注重梳理各子公司的业务结构，优化资源配置，进一步提高公司的整体竞争力和盈利能力。同时，公司也将加强对子公司的监督和管理，确保各项业务活动符合法律法规要求，并积极履行社会责任。

5、成立专门信息化工作小组，加速推动公司信息化建设。提升企业运营效率，降低公司运营成本。结合公司业务的战略目标，公司积极管控成本支出，一方面，不断提高人均效能，降低人力成本；另一方面，通过加强对运营成本的精细化、节约化管理降低公司的其他各项成本费用。

6、优化资金运作，盘活闲置资产，采取买卖、租赁、合作的形式使闲置资产产生效益，发挥作用。

（三）未来发展中可能面对的风险及对策

1、下游客户固定资产投资放缓的风险与对策

公司主营业务为精密清洗设备的研发、设计、生产与销售，以满足客户在工业生产中各个环节的各类精密清洗需求。公司的产品作为工业生产设备，公司业绩的增长主要依赖于下游客户订单增加扩大产能，追加固定资产投资。如果下游重点客户因市场需求增速放缓，不再持续扩建生产线，固定资产投资

放缓会导致公司订单减少，公司或将面临业绩下滑的风险。由于公司产品应用行业广泛，下游客户遍布各个工业领域，一定程度上可平滑下游行业周期所带来的经营业绩波动风险。

2、核心管理和技术人才流失的风险与对策

本行业产品具有明显的非标准定制化特点，非标定制产品需要根据客户清洗对象、清洗标准定制，设备厂商不但需要掌握清洗设备的相关技术，还要求理解客户产品生产的流程及工艺特点，这要求厂商拥有一支业务素质高、经验丰富的销售、技术研发、生产和售后服务队伍，核心管理和技术人才是公司长期保持竞争优势的重要保障。随着中国制造的升级，企业间对中高端人才的竞争日趋激烈，公司或将面临核心管理和技术人才流失导致业绩下滑的风险。公司始终将人才资本视为企业核心战略资产，注重吸引高素质人才，同时也关注职工的培养教育和呵护，切实做到人才引进和内部培养相结合。为营造良好的人才成长氛围，公司逐步健全激励机制，在绩效考核中嵌入研发专利转化率、工艺降本达成率等量化指标，确保人才成长与企业发展深度同频。

3、市场竞争加剧的风险与对策

公司是国内领先的精密清洗设备生产商，具有较强的市场竞争力。随着工业技术的不断进步以及产品加工精密程度的提高，精密清洗设备的应用领域不断扩展，精密清洗设备需求持续增加，吸引了大量国内外同行加大投资扩大产能。目前行业内大多数企业是从事低端的普通清洗设备的制造，企业规模较小、技术水平较低，缺乏自主创新能力，产品主要应用在传统工业领域，产品附加值低，市场竞争激烈。若公司不能持续研发适应市场的产品，改进生产工艺，提高生产效率，公司或将面临毛利率和业绩下滑的风险。为应对竞争加剧的风险，公司积极战略转型，业务重心从传统精密清洗设备、水处理设备向线束产品、半导体设备倾斜，紧抓国产自主化、新能源转型及绿色化趋势，通过资源整合、技术迭代及战略合作，推动在高端制造领域的技术领先与市场突破。

4、客户生产工艺发生变化导致经营业绩下滑的风险与对策

随着应用领域不断拓展，客户对精密清洗设备也提出了更高的技术要求，不仅要求单一清洗技术的性能提升，还要求结合多种清洗技术以提升清洗效率和洁净程度。本公司产品是根据下游行业与客户的生产工艺特点订制生产，当下游行业与客户生产工艺的变化导致重新设计生产线时，客户则需要购置新的清洗设备，如果本公司不能及时根据客户新的生产工艺研发生产出满足客户需求的清洗设备时，或将面临客户流失导致公司业绩下滑的风险。下游客户要求的不断提升对精密清洗设备厂商既是机遇也是挑战，掌握多种清洗技术、拥有持续研发能力，能够紧跟下游客户产业升级步伐的厂商将脱颖而出。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

□适用 ☑不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及其他有关法律、法规和规范性文件的规定履行职责，并按照中国证监会相关文件要求，进一步健全公司内部控制体系，严格落实公司各项内控制度的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理结构的实际状况符合《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等中国证监会和深圳证券交易所发布的规范性文件的要求，相关机构和人员依法运作、尽职尽责。公司未出现重大违法、违规现象，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书。平等对待所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内公司召开的股东大会均由董事会召集。

2、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格规范自身行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有损害公司或其他股东的合法权益。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司与控股股东、实际控制人在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了分开独立，且公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，公司没有为控股股东、实际控制人提供担保，不存在控股股东、实际控制人占用上市公司资金的行为及向控股股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理不规范的情况。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司严格按照《公司章程》《董事会议事规则》规定的选聘程序选举董事，现设董事 6 名，其中独立董事 2 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。各位董事均能

勤勉尽责的履行职务，对董事会和股东大会负责；独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。公司董事会下设战略发展委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会均按照委员会工作条例行使职权，向董事会负责，充分发挥了专门委员会的作用。公司还不断强化独立董事在董事会中的作用，有利于董事会决策的公平性、合理性。公司董事会按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定召开会议，并执行股东大会决议。

4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规的选聘程序选举监事，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会。公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的态度，对公司的经营管理、财务状况以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，并独立发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

6、关于信息披露与透明度

报告期内，公司能够严格执行《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，根据相关规定认真履行信息披露义务，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询。公司指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司指定董事会秘书主动、及时地与监管机构保持经常性联系与主动沟通，积极向监管部门报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范，进一步提高公司透明度和信息披露质量。

7、关于投资者关系

公司重视与投资者的沟通与交流，董事会指定董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作，加强与中小股东的沟通，认真听取股东对公司发展的建议和意见，切实保证中小股东的合法权益。公司开展投资者关系管理主要通过以下方式：1）在公司网站开设投资者关系专栏，内容包括：公司公告、投资者保护宣传、联系方式等；2）公司设立了投资者专线电话、邮箱及通过深圳证券交易所互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn）及时回复中小投资者的问题。在坚持信息披露公平的原则下，公司通过以上

方式积极与投资者进行沟通，增进投资者对公司的了解，引导投资者树立理性投资、长期投资的意识，切实保障投资者的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 ☑否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在报告期内严格按照《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等有关规定规范运作，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人完全分开，具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，与控股股东及其关联方资产完全分开。公司资产均产权完整、明确，公司拥有独立的生产经营场所，独立的生产系统、土地使用权、房屋所有权等资产，不存在控股股东或实际控制人违规占用公司资金、资产及其它资源的情况。

（二）人员独立

公司在劳动、人事及薪酬管理方面具有自己独立、完整的体系。公司独立聘请员工，并与所有员工签订了《劳动用工合同》，公司独立为员工发放薪酬、交纳养老保险、医疗保险、和住房公积金等。总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定产生，不存在法律、法规禁止的兼职情况。

（三）财务独立

公司财务完全独立，有独立的财务部门，有独立的财务核算体系和财务管理制度，有独立的财务账户，独立纳税，独立进行财务决策。

（四）机构独立

公司的生产经营和办公机构均与股东单位分开，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。公司根据《公司法》《上市公司章程指

引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制定了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理为执行机构的法人治理结构，并设置了相关职能部门。公司的组织机构独立于股东单位，控股股东及其职能部门与公司各职能部门之间没有上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其关联企业向公司及下属机构下达有关经营情况的指令或指示情况。

（五）业务独立

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务及自主经营能力，主营业务收入与利润不存在依赖控股股东或其关联方的情况，亦不受制于控股股东或其关联方。

三、同业竞争情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.19%	2024 年 02 月 21 日	2024 年 02 月 22 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-010）刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.76%	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 26 日	《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	30.58%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-037）刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2024 年度第三次临时股东大会	临时股东大会	30.00%	2024 年 09 月 20 日	2024 年 09 月 21 日	《2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-065）刊登于《中国证券报》《证券时

					报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2024 年度第四次临时股东大会	临时股东大会	34.92%	2024 年 11 月 01 日	2024 年 11 月 02 日	《2024 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-079）刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2024 年度第五次临时股东大会	临时股东大会	21.76%	2024 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 27 日	《2024 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-091）刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
孟宇亮	男	38	董事长	现任	2022 年 12 月 26 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
孟宇亮	男	38	总经理	现任	2022 年 12 月 06 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
孟宇亮	男	38	董事	现任	2022 年 12 月 22 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
金文明	男	63	董事	现任	2022 年 12 月 22 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
王蓓蓓	女	39	董事	现任	2022 年 12 月 22 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	

吴芬芬	女	36	董事	现任	2024 年 11 月 01 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
刘程	男	48	独立董事	现任	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
纪贵宝	男	62	独立董事	现任	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
张亚伟	男	45	监事会主席	现任	2024 年 09 月 20 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
孟令军	男	38	监事	现任	2024 年 11 月 01 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
郑雨奇	男	29	职工代表监事	现任	2024 年 10 月 15 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
王萌	女	40	董事会秘书	现任	2024 年 08 月 26 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
王文涛	男	55	财务总监	现任	2025 年 03 月 14 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	
曾麒麟	男	46	董事	离任	2022 年 10 月 17 日	2024 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	
危韩	男	44	监事会主席	离任	2022 年 10 月 17 日	2024 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
廖芷珊	女	28	监事	离任	2022 年 10 月 17 日	2024 年 11 月 01 日	0	0	0	0	0	
李莉莎	女	31	职工代表监事	离任	2022 年 10 月 17 日	2024 年 10 月 15 日	0	0	0	0	0	
王冠芳	女	33	财务总监	离任	2022 年 10 月 17 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☑是 □否

报告期内，曾麒麟先生因个人原因辞去董事的职务；危韩先生因个人原因辞去监事及监事会主席的职务；廖芷珊女士因个人原因辞去监事的职务；李莉莎因个人原因辞去职工代表监事的职务；王冠芳女士因个人原因辞去财务总监的职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴芬芬	董事	被选举	2024 年 11 月 01 日	公司于 2024 年 11 月 1 日召开 2024 年第四次临时股东大会选举吴芬芬女士为公司第四届董事会董事。
张亚伟	监事会主席	被选举	2024 年 09 月 20 日	公司于 2024 年 9 月 20 日召开 2024 年第三次临时股东大会选举张亚伟先生为公司第四届监事会监事，2024 年 9 月 20 日召开第四届监事会第十次会议选举张亚伟先生为公司第四届监事会主席。
孟令军	监事	被选举	2024 年 11 月 01 日	公司于 2024 年 11 月 1 日召开 2024 年第四次临时股东大会选举孟令军先生为公司第四届监事会监事。
郑雨奇	职工代表监事	被选举	2024 年 10 月 15 日	公司工会于 2024 年 10 月 15 日召开第三届工会委员会第二次会议，会议选举郑雨奇先生为公司第四届监事会职工代表监事。
王萌	董事会秘书	聘任	2024 年 08 月 26 日	公司于 2024 年 8 月 26 日召开第四届董事会第十三次会议聘任王萌女士为公司董事会秘书。
王文涛	财务总监	聘任	2025 年 03 月 14 日	公司于 2025 年 3 月 14 日召开第四届董事会第十八次会议聘任王文涛先生为公司财务总监。
曾麒麟	董事	离任	2024 年 10 月 14 日	个人原因
危韩	监事会主席	离任	2024 年 09 月 20 日	个人原因
廖芷珊	监事	离任	2024 年 11 月 01 日	个人原因
李莉莎	职工代表监事	离任	2024 年 10 月 15 日	个人原因
王冠芳	财务总监	解聘	2024 年 08 月 16 日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、非独立董事

孟宇亮，男，中国国籍，无境外居留权，1987 年出生，汉族，本科学历。现任公司董事长、总经理、珈伟新能源股份有限公司董事、阜阳泉赋企业管理有限责任公司总经理、上海潮赋环保科技有限公司执行董事、上海天赋宝林资产管理有限公司执行董事、上海赋颖科技有限责任公司执行董事等。

金文明，男，中国国籍，无境外居留权，1962 年出生，汉族，高中学历。现任公司董事、益阳市瑞和成控股有限公司执行董事、总经理；苏州格鲁曼智能科技有限公司执行董事、总经理；苏州凌志机电科技有限公司执行董事、苏州斯塔克机械制造科技有限公司监事、深圳市瑞和成科技有限公司执行董事、总经理。

王蓓蓓，女，中国国籍，无境外居留权，1986 年出生，汉族，研究生学历。现任公司董事、赋颖智科监事、上海赋颖科技有限责任公司监事、上海潮赋环保科技有限公司监事、上海潮赋企业管理有限责任公司监事、上海畴茂信息科技有限公司监事、阜阳赋颍工业技术有限责任公司监事、阜阳罗特尼克能源科技有限公司董事、上海潮恩投资管理有限公司执行董事、总经理等。

吴芬芬，女，中国国籍,无境外永久居留权，1988 年出生，本科学历。现任公司董事、颍泉区财政局担保中心业务股股长、阜阳市颍泉融资担保有限公司董事。

2、独立董事

刘程，男，中国国籍，无境外居留权，1977 年出生，汉族，大专学历。现任公司独立董事、深圳市宇嘉物业服务有限公司副总经理。

纪贵宝，男，中国国籍，无境外居留权，1963 年出生，汉族，大学学历。现任公司独立董事、深圳万达会计师事务所合伙人，注册会计师。

3、监事

张亚伟，男，中国国籍，无境外居留权，1980 年出生，汉族，大学学历。现任公司监事会主席、和科达(阜阳)精密设备有限公司综合办主任。

孟令军，男，中国国籍，无境外居留权，1987 年出生，汉族，本科学历。现任公司监事、阜阳市颍泉区财政局地方金融监管事务中心，曾任职于中国工商银行股份有限公司阜阳分行。

郑雨奇，男，中国国籍，无境外居留权，1996 年出生，汉族，研究生学历。现任公司监事、投资发展部投资专员。

4、高级管理人员

孟宇亮，详见本节非独立董事主要工作经历。

王萌，女，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，中南财经政法大学本科学历。前后任职于天风证券、爱建证券合规管理部、深圳市兆驰股份有限公司证券部。现任公司董事会秘书。

王文涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，大专学历，高级会计师。1994 年 7 月参加工作，先后在阜阳市塑料总厂、安徽金种子集团有限公司任会计，2004 年 3 月至 2016 年 3 月历任安徽金种子酒业股份有限公司旗下子公司安徽金太阳生化药业有限公司财务科长、经理助理、副经理等职务。2016 年 3 月至 2024 年 10 月任安徽金太阳生化药业有限公司财务总监（兼安徽金太阳医药经营有限公司法人代表、经理）。现任公司财务总监、安徽颍上县金种子酒业有限公司董事。

在股东单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
金文明	益阳市瑞和成控股有限公司	执行董事、总经理	2019 年 11 月 18 日		否
王蓓蓓	安徽赋颍智科企业管理有限公司	监事	2023 年 08 月 07 日		否
吴芬芬	阜阳市颍泉区财政局担保中心	业务股长	2022 年 09 月 30 日		是
吴芬芬	阜阳市颍泉融资担保有限公司	董事、董事长	2022 年 05 月 15 日		否
孟令军	阜阳市颍泉区财政局地方金融监管事务中心	工作人员	2020 年 12 月 15 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孟宇亮	珈伟新能源股份有限公司	董事	2022 年 06 月 24 日	2025 年 06 月 23 日	否
孟宇亮	阜阳赋颍工业技术有限责任公司	总经理	2024 年 09 月 03 日		否
孟宇亮	阜阳泉赋企业管理有限责任公司	总经理	2021 年 06 月 23 日		否
孟宇亮	上海潮赋环保科技有限公司	法定代表人、执行董事	2021 年 06 月 08 日		否
孟宇亮	上海天赋宝林资产管理有限公司	法定代表人、执行董事	2017 年 07 月 18 日		否
孟宇亮	安徽英泰斯特电子技术有限公司	董事	2021 年 06 月 12 日		否
孟宇亮	安徽梵齐诺拒火材料开发有限公司	董事	2020 年 08 月 06 日		否
孟宇亮	上海潮宇企业管理中心	法定代表人	2020 年 09 月 16 日		否
孟宇亮	上海赋颍科技有限责任公司	法定代表人、执行董事	2023 年 06 月 09 日		否
金文明	苏州格鲁曼智能科技有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2012 年 05 月 30 日		否
金文明	深圳市瑞和成科技有限公司	法定代表人、执行董事，总经理	2022 年 06 月 15 日		否

金文明	苏州凌志机电科技有限公司	法定代表人、执行董事	2002 年 11 月 01 日		否
金文明	苏州斯塔克机械制造科技有限公司	监事	2012 年 10 月 19 日		否
王蓓蓓	上海赋颖科技有限责任公司	监事	2023 年 06 月 09 日		否
王蓓蓓	上海潮赋环保科技有限公司	监事	2021 年 06 月 08 日		否
王蓓蓓	阜阳罗特尼克能源科技有限公司	董事	2021 年 11 月 21 日		否
王蓓蓓	上海潮恩投资管理有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2022 年 11 月 30 日		否
王蓓蓓	上海潮竣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022 年 11 月 17 日		否
王蓓蓓	上海潮赋企业管理有限责任公司	监事	2022 年 01 月 11 日		否
王蓓蓓	上海畴茂信息科技有限公司	监事	2023 年 12 月 27 日		否
王蓓蓓	阜阳赋颖工业技术有限责任公司	监事	2024 年 09 月 03 日		否
刘程	深圳市宇嘉物业服务有限公司	副总经理	2020 年 01 月 08 日		是
纪贵宝	深圳万达会计师事务所	有限合伙人	2005 年 01 月 10 日		是
纪贵宝	ITP HOLDINGS	独立董事	2022 年 05 月 11 日		是
王文涛	安徽颍上县金种子酒业有限公司	董事	2005 年 12 月 19 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☑适用 □不适用

序号	日期	主体名称/姓名	监管主体	处罚类型	事项原因	披露索引
1	2023 年 7 月 31 日	孟宇亮、王冠芳	深圳证监局	行政监管措施-监管谈话	经深圳证监局调查，公司存在 2022 年度业绩预告编制不审慎问题，深圳证监局对公司采取了出具警示函的行政监管措施（行政监管措施决定书〔2023〕131 号）。 孟宇亮作为公司董事长和总经理、王冠芳作为公司财务负责人，对上述问题负有主要责任。根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第五十一条第三款、第五十二条的规定，深圳证监局决定对孟宇亮、王冠芳采取监管谈话的监管措施。	关于公司及相关责任人收到行政监管措施决定书的公告（公告编号：2023-041）
2	2023 年 9 月 25 日	孟宇亮、王冠芳	深圳证券交易所	通报批评	因公司于 2023 年 1 月 31 日披露《2022 年度业绩预告》，预计 2022 年度归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为亏损 6,400 万元至 9,000 万元，扣除后营业收入为 10,000 万元至 12,500 万元。2023 年 4	关于对深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定 文号：深证上〔2023〕

					月 6 日，公司披露《2022 年度业绩预告修正公告》，将预计扣除后营业收入向下修正为 6,500 万元至 7,500 万元，公司同日披露《关于公司股票交易可能被实施退市风险警示的提示性公告》。公司 2023 年 4 月 27 日披露的《2022 年年度报告》显示，2022 年度经审计的扣除后营业收入为 6,867 万元，净利润为亏损 8,107 万元；公司股票交易因此被实施退市风险警示。公司于 2023 年 1 月 31 日披露的业绩预告不准确，未对公司股票交易可能被实施退市风险警示的风险予以提示。公司的上述行为违反了深交所《股票上市规则（2022 年修订）》第 1.4 条、第 2.1.1 条、第 5.1.3 条的规定。决定对董事长兼总经理孟宇亮、财务总监王冠芳给予通报批评的处分。	913 号

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬依据为公司《董事、监事及高级管理人员薪酬与考核管理制度》，高管有关薪酬管理和等级标准均依据公司岗位职责、绩效考核以及行业相关岗位的薪酬水平制定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孟宇亮	男	38	董事长、总经理、财务总监	现任	54.06	否
金文明	男	63	董事	现任	55.52	否
王蓓蓓	女	39	董事	现任	30.04	否
刘程	男	48	独立董事	现任	6	否
纪贵宝	男	62	独立董事	现任	6	否
张亚伟	男	45	监事会主席	现任	4.82	否
郑雨奇	男	29	职工代表监事	现任	3	否
王萌	女	40	董事会秘书	现任	14.11	否
吴芬芬	女	37	董事	现任	0	是
孟令军	男	41	非职工代表监事	现任	0	是
王文涛	男	55	财务总监	现任	0	否
李莉莎	女	31	监事	离任	10.13	否
王冠芳	女	33	财务总监	离任	24.53	否
曾麒麟	男	46	董事	离任	0	否
危韩	男	44	监事会主席	离任	0	否

廖芷珊	女	28	监事	离任	0	否
合计	--	--	--	--	208.21	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第九次会议	2024 年 02 月 02 日	2024 年 02 月 03 日	《第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2024-005）详见《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第四届董事会第十次会议	2024 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 10 日	《第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2024-020）详见《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第四届董事会第十一次会议	2024 年 04 月 09 日	2024 年 04 月 10 日	《第四届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2024-022）详见《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第四届董事会第十二次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 29 日	《第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2024-027）详见《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第四届董事会第十三次会议	2024 年 08 月 26 日	2024 年 08 月 28 日	《第四届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2024-051）详见《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第四届董事会第十四次会议	2024 年 10 月 16 日	2024 年 10 月 17 日	《第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2024-073）详见《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第四届董事会第十五次会议	2024 年 10 月 29 日		
第四届董事会第十六次会议	2024 年 12 月 09 日	2024 年 12 月 10 日	《第四届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2024-086）详见《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第四届董事会第十七次会议	2024 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	《第四届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2024-092）详见《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孟宇亮	9	3	6	0	0	否	6
金文明	9	9	0	0	0	否	6
王蓓蓓	9	0	9	0	0	否	6
曾麒麟	5	0	5	0	0	否	4
刘程	9	8	1	0	0	否	6
纪贵宝	9	7	2	0	0	否	6
吴芬芬	2	0	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□是 ☑否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

□是 ☑否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司章程》《深圳证券交易所上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《独立董事工作制度》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第四届董事会审计委员会	纪贵宝、刘程、王蓓蓓	5	2024 年 01 月 15 日	与年审会计师的审计进场沟通会	建议年审会计师做好工作底稿，及时出具审计报告。	无	无
			2024 年 03	与年审会计	建议公司尽	无	无

			月 28 日	师的审计二次沟通会	快推进与汇和富诉讼和调解的进程。		
			2024 年 04 月 25 日	审议 2023 年年度报告、2024 年第一季度报告等事项	通过	无	无
			2024 年 08 月 19 日	审议 2024 年半年度报告及相关事项	通过	无	无
			2023 年 10 月 28 日	审议 2024 第三季度报告、续聘会计师事务所等事项	通过	无	无
第四届董事会提名委员会	纪贵宝、刘程、孟宇亮	2	2024 年 08 月 22 日	拟聘任王萌女士为公司董事会秘书	通过	无	无
			2024 年 10 月 16 日	提名吴芬芬女士为公司第四届董事会非独立董事候选人	通过	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 ☑否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	24
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	165
报告期末在职员工的数量合计（人）	189
当期领取薪酬员工总人数（人）	189
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	77
销售人员	15
技术人员	32
财务人员	15
行政人员	25
其它人员	25

合计	189
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	40
大专	57
高中及以下	92
合计	189

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规规定，为员工提高稳定且具有竞争力的薪酬，以充分调动员工的积极性和创造性。

3、培训计划

报告期内，公司根据公司发展的需求和员工多样化培训需求，进一步加强内部培训力度。除了加强对销售人员的专业培养和新员工类培训外，公司重点展开管理人员的专业培养以及对各岗位人员进行系统的业务能力提升类培训，不断的激发员工潜能，增强员工对企业的归属感和凝聚力，从而增强企业核心竞争力。

4、劳务外包情况

□适用 ☑不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☑适用 □不适用

为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，增加利润分配政策决策的透明度和可操作性，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念。根据中国证监会《上市公司监管指引 3 号--上市公司现金分红》及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，公司制定了《未来三年（2022 年-2024 年）分红回报规划》，报告期内严格遵照执行。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	截至 2024 年 12 月 31 日，合并报表及母公司报表可供分配利润均为负值，不具备实施现金分红的条件。公司将在 2025 年聚焦主业的同时持续拓展新业务，提升资产质量，提高企业经营管理水平，努力改善经营业绩，尽快弥补亏损。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□适用 ☑不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

2024 年度，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，形成了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系；加强内部控制培训及学习；坚持内部控制评价全面性与重要性相统一；加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。

根据公司财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，未发现内部控制重大缺陷，公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的主要方面，公司将按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求不断提高健全内部控制设计，提高公司内部控制质量，加强内部控制执行力度。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 ☑否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
和科达半导体	公司通过购买股权、增资的方式，取得和科达半导体的控制权，并按照中国证监会、深交所相关法规及《公司章程》，对和科达半导体的机构设置、人员调整、内控制度、财务体系等方面进行指导和规范。	在资产、人员、财务、机构、业务等方面已完成整合。	暂未出现重要问题	不适用	无	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn 《2024 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	94.73%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	97.53%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： ①公司董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为并给企业造成重大损失和不利影响； ②公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告； ③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效； ④当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。 重要缺陷： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策，其严重程度不如重大缺陷； ②企业重述已上报或披露的财务报告，以更正由错误导致的严重程度不如重大缺陷的重要错报； ③受控制缺陷影响存在、其严重程度不如重大缺陷，但足以引起审计委员会、董事会关注； ④对于编制期末财务报告的过程控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证财务报表达到真实、准确的目标。 一般缺陷： 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷： ①重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ②严重违反国家法律法规或规范性文件； ③违反决策程序导致重大失误； ④中高级管理人员和高级技术人员流失严重；； ⑤内部控制评价的重大缺陷不能得到整改。 重要缺陷： ①公司重要业务制度存在重要缺陷； ②违反企业内部规章制度违反决策程序导致一般性失误； ③公司关键岗位业务人员流失严重； ④内部控制评价的重要缺陷不能得到整改。 一般缺陷： 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷： 定义：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。 1.错报≥利润总额的 10% 2.错报≥资产总额的 5% 3.错报≥营业收入总额的 10% 重要缺陷： 定义：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。	重大缺陷：错报≥净资产的 5% 重要缺陷：净资产的 2%≤错报＜净资产的 5% 一般缺陷：错报＜净资产的 2%

	4.利润总额的 5%≤错报＜利润总额的 10% 5.资产总额的 2%≤错报＜资产总额的 5% 6.营业收入总额的 5%≤错报＜营业收入总额的 10% 一般缺陷： 定义：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。 7.错报＜利润总额的 5% 8.错报＜资产总额的 2% 9.错报＜营业收入总额的 5%	
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☑适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，和科达公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□是 ☑否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☑是 □否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况公司所属制造业行业，主营业务不产生《重点排污单位名录管理规定》所规定的污染物。公司及子公司在未来的生产经营活动中，仍将认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 ☑不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不存在环境污染的情况，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司以“科技创新、品质第一、客户至上、诚信服务”为企业理念，把社会责任融入到公司的发展战略和经营管理中，在重视经济发展的同时，将企业、社会、环境的发展和谐统一，坚持以人为本的理念，履行社会责任，为创建和谐社会贡献自己的力量。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、客户、员工、社会的共同发展。

1、股东和债权人权益保护：公司高度重视股东和债权人利益，建立较为完善的公司治理结构，不断完善内控制度。公司严格按照监管部门相关法律、法规及规范性文件的要求及时、准确、完整地披露公司信息。此外，公司还通过投资者互动平台、投资者联系电话、邮箱等方式，开展与投资者的交流互动，认真听取投资者建议并及时回答提问，转达有关建议，提高了公司透明度和诚信度，保障全体股东合法权益，确保了广大投资者的知情权。

2、环境保护与可持续发展：公司高度重视环境保护工作，坚持可持续发展战略，认真贯彻落实习近平新时代发展理念，严格遵守环境保护有关法律法规、规章和规范性文件要求，推进节能减排，不断优化公司产品结构和生产工艺，持续改进污染防治措施，打造资源节约型和环境友好型企业，促进公司发展。

3、供应商、客户和消费者权益保护：公司一直坚持互利共赢的原则，与客户保持着良好交流并建立了长期稳定的合作关系，为客户提供高质量的产品和优质的服务。公司一直严格把控供应链关口，为供应商创造良好的竞争环境。

4、职工权益保护：公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，坚持“以人为本”的人才理念，切实保障职工的合法权益，为职工缴纳社会保险，定期组织员工进行身体检查。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	安徽赋颖智科企业管理有限公司	股份限售承诺	在本次股份转让完成之日起 18 个月内，不直接或间接转让本次受让的上市公司股份，同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 18 个月的限制，但应当遵守《收购管理办法》的相关规定。	2022 年 09 月 05 日	18 个月	履行完毕
	安徽赋颖智科企业管理有限公司及其实际控制人	关于保持上市公司独立性的承诺	（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司/本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司/本人控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司/本人控制的其他企业中兼职或领取报酬 3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司\本人控制的其他企业之间完全独立。（二）保证上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市	2022 年 09 月 05 日	长期有效	正在履行中

			公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与本公司/本人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证本公司/本人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证本公司/本人（包括承诺人将来成立的公司和其它受承诺人控制的企业）不从事与上			

			市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。4、保证尽量减少本公司/本人（包括承诺人将来成立的公司和其它受承诺人控制的企业）与上市公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。			
	安徽赋颍智科企业管理有限公司及其实际控制人	关于同业竞争的承诺	1、本公司/本人目前没有、将来也不以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）在中国境内、境外直接或间接从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的、对上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动；也不会以任何方式为与上市公司现有业务竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务和管理等方面的帮助或提供任何技术信息、业务运营、销售渠道等商业秘密；2、本公司/本人不新设或收购从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的经营主体，或对上市公司现有业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；3、自本承诺函出具之日起，本公司/本人从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司将立即通知上市公司，并尽力将该等商业机会让与上市公司。如因未履行上述承诺给上市公司造成直接、间接的经济损失的，本公司/本人将赔偿上市公司因此而遭受的损失。	2022 年 09 月 05 日	长期有效	正在履行中
	安徽赋颍智科企业管理有限	关于规范减少和关联交	1、本次权益变动完成后，本公司/本人及本	2022 年 09 月 05 日	长期有效	正在履行中

	公司及其实际控制人	易的承诺	公司/本人控制的其他公司将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人及本公司/本人控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司/本人将承担相应的赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司原控股股东、实际控制人覃有倘、龙小明、邹明	其他承诺	如发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将自虚假陈述揭露日或虚假陈述更正日起，以发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）或中国证监会认定的价格回购已转让的原限售股份（即本人在和科达首次公开发行新股时所公开的股份）。回购时将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会	2016 年 10 月 25 日	长期有效	正在履行中

			和深交所的相关规定以及《公司章程》执行。			
	公司时任董事、监事和高级管理人员	其他承诺	如发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由人民法院作出相关生效判决的，本人将依法赔偿投资者损失。	2016 年 10 月 25 日	长期有效	正在履行中
	公司首发期间实际控制人	其他承诺	实际控制人关于缴纳社会保险及住房公积金的承诺：实际控制人签署了《关于深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司社保及住房公积金问题的承诺函》并承诺：如应社保及住房公积金有权部门要求或根据其决定，和科达需要为其员工补缴社保或住房公积金，或者和科达因未为员工缴纳住房公积金而受到任何罚款或其他损失，本人愿意在无需和科达支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。	2016 年 10 月 25 日	长期有效	正在履行中
	公司时任董事、高级管理人员	其他承诺	公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施切实履行的承诺：公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺，如公司拟进行	2016 年 10 月 25 日	长期有效	正在履行中

			员工股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
	杭州都诚	其他承诺	自发行人在证券交易所上市之日起十二个月锁定期满后，可根据需要以集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法的方式转让所持发行人的部分股票。其中，在上述锁定期满后两年内转让的股份不超过本公司所持有发行人股份数量的 100%，转让价格为届时市场价格。本公司在转让所持发行人股票时，将在减持前 3 个交易日通过发行人公告。如未能履行上述承诺，则将在公司股东大会公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并自违约之日起本股东应得的现金分红及薪酬由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因本股东未履行承诺而给上市公司或投资者带来的损失，直至本股东履行承诺或依法弥补完上市公司、投资者的损失为止。	2016 年 10 月 25 日	长期有效	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□适用 ☑不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

□适用 ☑不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☑适用 □不适用

1、非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
深圳市和科达半导体设备有限公司	2024 年 1 月 25 日、2024 年 11 月 26 日	23,559,118.59	38.54%	现金购买及增资	2024 年 11 月 26 日	实际控制	188,228.66	-804,757.22	1,786,463.92

2、处置子公司：

公司名称	处置方式	注销时间
和科达（深圳）科技有限公司	注销	2024 年 1 月 31 日

3、其他原因的合并范围变动：

公司名称	股权取得方式	公司成立时间	持股比例
深圳市和弘华企业管理中心（有限合伙）	本年新设	2024 年 11 月 18 日	1.00%

深圳市和然飞企业管理中心（有限合伙）	本年新设	2024 年 06 月 21 日	20.00%
安徽和科达储能科技有限公司	本年新设	2024 年 07 月 09 日	46.00%
和科彩宜（深圳）智能设备有限公司	本年新设	2024 年 01 月 26 日	51.00%

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘学伟 王建英
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘学伟 4 年 王建英 4 年

当期是否改聘会计师事务所

□是 ☑否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☑适用 □不适用

本年度，公司聘请了和信会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，内部控制审计费用为 50 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☑适用 □不适用

公司因 2024 年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元，触及《深圳证券交易所股票上市规则（2024 年修订）》第 9.3.1 条的规定，公司股票自 2025 年 4 月 30 日起被实施退市风险警示（股票简称前冠以“*ST”字样）。

十、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 □不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
2022 年 12 月，公司与深圳汇和富、东莞汇添富共同签署了关于转让东莞汇添富 100%股	3,287.35	否	2024 年 4 月 30 日，深圳龙华法院出具民事调解书，案件以调解方式结案，还款义务执行中。	根据双方签署的和解协议，深圳汇和富分期偿还债务，在其如约及时、足额支付债务的前	截至 2025 年 4 月，深圳汇和富已偿还金额 1600 万元，针对剩余款项的延期支付，双方正在协	2024 年 01 月 16 日	详情参见公司于指定信息媒体披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2024-

权及 100%债务的《股权转让合同》，同时，深圳汇和富为东莞汇添富及其子公司对公司的 7237.72 万元债务提供连带责任保证担保并承诺分期分笔偿还。鉴于深圳汇和富及东莞汇添富逾期未偿还债务，公司于 2023 年 12 月向深圳市龙华区人民法院提交了《民事起诉状》，要求深圳汇和富偿还债务并赔偿逾期违约金，起诉金额为 3.287.35 万元。				提下，公司同意减免违约金及债务本金 1000 万元，且调解期间对方偿还 500 万元，故债务减免加上首笔偿还后的债务金额为 1787.35 万元。深圳汇和富分期还款安排如下：2024 年 7 月 31 日前偿还 300 万；2024 年 10 月 31 日前偿还 300 万，2024 年 12 月 31 日前偿还 400 万；2025 年 3 月 31 日前还清剩余约 7,873,530.89 元。	商中，尚需提交 2024 年年度股东大会审议。		001）、《关于对部分应收款项进行债务重组的公告》（公告编号：2024-021)、《关于部分应收款项债务重组的进展公告》（2024-036）、《关于部分应收款项债务重组的进展公告》（2025-008）、《关于部分应收款项债务重组进展的更正公告》（2025-009）
公司或子公司起诉他人未结案件	1,928.25	否	共 8 起：其中 3 起进入破产清算，公司作为债权人等待分配债权；1 起已申请强制执行但尚未执行完毕；其余 4 起待开庭/待裁判。	不构成重大影响	部分执行完毕		不适用
公司或子公司起诉他人已结案件	175.07	否	共 8 起：其中 2 起公司撤诉结案；1 起达成和解/调解结案；5 起裁判结案。	不构成重大影响	部分执行完毕		不适用
他人起诉公司或子公司已结案件	16	否	共 1 起：为劳动争议纠纷，已调解结案，公司已全额支付完毕调解款项。	不构成重大影响	已履行完毕		不适用

他人起诉公司或子公司未结案件	56.23	否	共 1 起：为劳动争议纠纷，公司同时提出反诉，该案件将于 2025 年 2 月 12 日开庭审理。	无	无		不适用

十二、处罚及整改情况

☑适用 □不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
赵丰 [01]	实际控制人	截至 2024 年 6 月，赵丰系兴民智通实际控制人。2023 年 12 月 28 日，北京证监局对赵丰出具了《行政处罚决定书》(（2023）14 号)。赵丰作为兴民智通实际控制人，未配合兴民智通履行信息披露义务，违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第二十二条第三款的规定。	中国证监会采取行政监管措施	根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第五十二条规定，山东证监局对赵丰采取出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。	2024 年 08 月 09 日	山东证监局披露信息如下：http://www.csrc.gov.cn/shandong/c104218/c7499629/content.shtml
赵丰 [01]	实际控制人	2023 年 12 月 28 日，北京证监局对赵丰出具了《行政处罚决定书》（〔2023〕14 号），赵丰作为公司的实际控制人，未及时将其收到行政处罚的情况书面告知上市公司并配合上市公司履行信息披露义务，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第二十二条第三款	中国证监会采取行政监管措施	根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第五十二条的规定，深圳证监局对赵丰采取出具警示函的监管措施。	2024 年 09 月 10 日	巨潮资讯网：http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002816&announcementId=1221176535&orgId=9900026779&announcementTime=2024-09-10 公告名称：关于实际控制人收到深圳证监局警示函的公告（公告编号：2024-063）

		的规定。				
赵丰 01	实际控制人	2023 年 12 月 28 日，北京证监局对赵丰出具了《行政处罚决定书》（〔2023〕14 号）。赵丰作为公司的实际控制人，未及时将知悉的有关情况书面告知上市公司并配合上市公司履行信息披露义务。	其他	违反了深交所《股票上市规则（2023 年 8 月修订）》第 1.4 条、第 2.1.1 条、第 4.5.3 条的规定。深圳交易所对赵丰出具监管函	2024 年 09 月 09 日	深圳证券交易所披露信息如下：http://reportdocs.static.szse.cn/UpFiles/zqjghj/sup_jghj_000191D77102C23FC5AE5EE942550C3F.pdf?random=0.2488636399379791

注：01 时任公司实际控制人，自 2024 年 10 月 22 日起不再为公司实际控制人
01 时任公司实际控制人，自 2024 年 10 月 22 日起不再为公司实际控制人
01 时任公司实际控制人，自 2024 年 10 月 22 日起不再为公司实际控制人

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☑适用 □不适用

1、根据阜阳天创于 2024 年 10 月 15 日披露的《详式权益变动报告书》显示：截至 2024 年 9 月 30 日，阜阳天创的负债主要为其他应付款，金额为 20,566.95 万元，占总负债的比例为 80.51%。其他应付款全部为向其控股股东颍泉工投进行的资金拆借。阜阳天创的其他负债为向银行借入的短期借款。截至 2024 年 9 月 30 日，短期借款的金额为 4,980.00 万元，占总负债的 19.49%。

2、2022 年 9 月赋颖智科提供 800 万股公司股票为金文明先生欠益阳高新的债务做质押担保。2023 年 8 月 10 日，赋颖智科作为被告之一与益阳高新签署了《民事调解书》，调解书中约定案外人阜阳天创、颍泉工投代赋颖智科及其他被告清偿与益阳高新之债务，金额为 143,236,900 元。阜阳天创、颍泉工投于 2024 年 8 月 14 日完成本案的全部案款支付义务。益阳高新与赋颖智科遂办理相应股份的解除质押登记手续。具体信息详见公司于 2023 年 8 月 17 日、2024 年 10 月 15 日、2024 年 11 月 26 日在指定信息披露媒体发布的《关于公司控股股东、实际控制人收到《民事调解书》的公告》（公告编号：2023-043）《详式权益变动报告书（阜阳天创）》《关于控股股东部分股份解除质押的公告》。

3、赋颖智科于 2022 年 11 月 14 日为瑞和成向前海众悦借款 4,500 万元人民币的债务关系签订了《保证函》，约定如瑞和成未能依约履行还款义务，赋颖智科将对瑞和成所欠债务承担连带保证责任。瑞和成与前海众悦之间的债务纠纷于 2024 年 12 月 23 日通过拍卖部分瑞和成所持有的本公司股份并履行还款义务而结案，赋颖智科的保证责任依法解除。具体信息详见公司于 2024 年 3 月 22 日、2024 年 12 月 26 日在指定信息披露媒体发布的《关于持股 5%以上股东股份质押、被冻结事项的进展公告》（公

告编号：2024-016）、《关于原持股 5%以上股东所持部分股份被司法拍卖完成过户暨股份解除冻结及轮候冻结生效的公告》（公告编号：2024-090）。

综上，截至目前，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

承租人	出租人	租金支付方式	租赁场地	租赁开始日	租赁期	租赁面积㎡	月租金（元）	税率	不含税租金（元）
深圳和科达精密清洗设备股份有限公司	上海卿岩企业管理中心	每 6 个月支付一次租金,先付后用	上海市浦东新区杨高南路 1996-2000 号 10 号楼 101 室（除 102 室）、11 号楼全幢、12 号楼 101 室(除 102 室)	2023/7/15	租赁期 5 年，自 2023 年 7 月 15 日起至 2028 年 7 月 14 日止，（其中免租期 16 天，自 2023 年 7 月 15 日起至 2023 年 7 月 31 日）。每 2 年租金递增 5%。	915.20	236,617.33	9%	217,080.12

苏州市和科达水处理科技有限公司	苏州市和科达超声设备有限公司	每半年付一次，先付后用	苏州市相城区黄桥街道兴旺路 5 号内 1 栋 3 层	2024/1/1	租赁期 3 年，自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。	1,132.00	13,548.00	9%	12,429.36
深圳市和科达半导体设备有限公司	深圳远荣智能制造股份有限公司	每月付一次，先付后用	深圳市宝安区松岗街道朗下社区茅洲河工业区 C3 栋、C7 栋	2024/1/1	自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 9 月 1 日止。	981.35	60,000.00	9%	55,048.87

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

为减少应收款项的坏账损失风险，加快应收款项的清欠、回收公司于 2023 年 12 月向深圳市龙华区人民法院起诉深圳汇和富，要求深圳汇和富偿还债务并赔偿逾期违约金。经诉前调解，前述双方于 2024 年 4 月达成和解，并签订《和解协议》：减免深圳汇和富因欠付债务涉及的对应违约金和债务本金 1,000 万元，减免之后的欠付债务 2287.35 万元由深圳汇和富分期偿还，2024 年 12 月 31 日前分四期分别偿还 500 万元、300 万元、300 万元和 400 万元，2025 年 3 月 31 日前偿还剩余 787.35 万元。公司分别于 2024 年 4 月 8 日、2024 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于债务重组的议案》，并由龙华区人民法院签发的《民事调解书》（〔2024〕粤 0309 民初 5652 号）确认本次债务重组的法律效力。截至 2025 年 4 月，公司已收到深圳汇和富回款 1,600 万元，尚有 687.35 万元欠款尚未支付。该事项截至 2024 年 12 月 31 日已计提坏账准备金额约 743.68 万元。针对剩余款项的延期支付，双方正在协商中，尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议。

十七、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%
1、人民币普通股	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其	0	0.00%						0	0.00%

他									
三、股份总数	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用 ☑不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 ☑不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,056	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,633	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	股份数量		
安徽赋颍智科企业管理有限公司	境内非国有法人	16.00%	16,000,000	0	0	16,000,000	质押	3,304,237
							冻结	7,873,763
SONG JIANBO	境外自然人	5.03%	5,034,300	0	0	5,034,300	不适用	0
刘露	境内自然人	3.00%	3,000,000	3000000	0	3,000,000	不适用	0
张旭	境内自然人	2.10%	2,100,000	2360000	0	2,100,000	不适用	0
益阳市瑞和成控股有限公司	境内非国有法人	2.00%	2,003,330	-3408717	0	2,003,330	质押	2,000,000
							冻结	2,003,330
王珠松	境内自然人	1.80%	1,796,500	-722300	0	1,796,500	不适用	0
邱淑君	境内自然人	1.40%	1,398,000	1398000	0	1,398,000	不适用	0
田少武	境内自然人	1.16%	1,161,200	1161200	0	1,161,200	不适用	0
深圳中府和盛资产管理有限公司－和盛 FOF 一期私募证券投资基金	其他	1.05%	1,050,300	1050300	0	1,050,300	不适用	0
李群	境内自然人	1.05%	1,046,600	355800	0	1,046,600	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	除公司控股股东赋颍智科与公司原控股股东瑞和成不存在一致行动关系，公司未知前 10 名普通股股东是否存在关联关系或一致行动关系。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
安徽赋颍智科企业管理有限公司	16,000,000	人民币普通股	16,000,000
SONG JIANBO	5,034,300	人民币普通股	5,034,300
刘露	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
张旭	2,100,000	人民币普通股	2,100,000
益阳市瑞和成控股有限公司	2,003,330	人民币普通股	2,003,330
王珠松	1,796,500	人民币普通股	1,796,500
邱淑君	1,398,000	人民币普通股	1,398,000
田少武	1,161,200	人民币普通股	1,161,200

深圳中府和盛资产管理有限公司－和盛 FOF 一期私募证券投资基金	1,050,300	人民币普通股	1,050,300
李群	1,046,600	人民币普通股	1,046,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除公司控股股东赋颍智科与原控股股东瑞和成不存在一致行动关系，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东王珠松通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过华宝证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,796,500 股，合计持有公司股票 1,796,500 股；公司股东李群通过普通证券账户持有公司股票 48,500 股，通过华宝证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 998,100 股，合计持有公司股票 1,046,600 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
安徽赋颍智科企业管理有限公司	陈烨栋	2022 年 07 月 12 日	91440300MA5HE2YK3E	一般经营项目是：物联网技术研发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；科技中介服务；5G 通信技术服务；细胞技术研发和应用。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：无
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

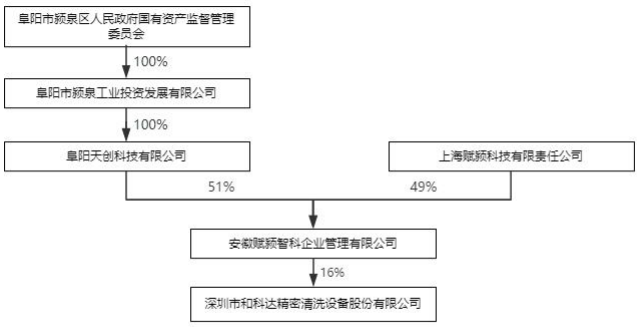
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
阜阳市颍泉区人民政府国有资产监督管理委员会	孙全		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	珈伟新能源股份有限公司			

实际控制人报告期内变更

☑适用 □不适用

原实际控制人名称	赵丰
新实际控制人名称	阜阳市颍泉区人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2024 年 10 月 22 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（公告编号：2024-077）
指定网站披露日期	2024 年 10 月 23 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 ☑不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

□适用 ☑不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

□适用 ☑不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□适用 ☑不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 28 日
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字(2025)第 000687 号
注册会计师姓名	刘学伟 王建英

审计报告正文

深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司（以下简称“和科达公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于和科达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、（三十三）及附注五、35 所述，2024 年度，和科达公司确认的营业收入为人民币 24,594,538.59 元。和科达公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，产品销售收入为需要安装的设备的销售收入，公司按合同（订单）的规定进行设计、加工制造并安装完成，客户予以验收合格后，作为收入确认的时点；不需要安装的配件及材料的销售收入，依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入。

营业收入是利润表重要组成部分，是和科达主要的利润来源，影响和科达的关键业绩指标之一，且收入确认的准确和完整对和科达的利润的影响较大。因此，我们将和科达收入确认作为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们对和科达公司营业收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解与收入相关的内部控制；

（2）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、验收单、运输单据、回款单据等；

（3）获取了和科达公司与主要客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，如①发货及验收；②付款及结算；③质保政策等；识别客户是否取得相关商品或服务控制权，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（4）查询客户的工商资料，以确认客户与和科达公司是否存在关联关系；

（5）在抽样的基础上，向主要客户函证本期收入及应收账款余额，并对主要客户进行走访；

（6）就资产负债表前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或结算单等证据，结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注三、（十一）、及附注五、3 中所述，截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额 200,077,395.95 元，应收账款坏账准备为 78,049,013.45 元，账面价值为 122,028,382.50 元。

和科达公司管理层（以下简称“管理层”）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）分析应收账款账龄及客户的信誉情况，查验主要客户的工商信息，我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证、检查期后回款等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、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，管理层负责评估和科达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算和科达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

和科达公司治理层（以下简称治理层）负责监督和科达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:

（项目合伙人）

中国 济南

中国注册会计师:

二○二五年四月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,949,094.96	89,620,520.22
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	3,533,852.19	6,371,600.00
应收账款	122,028,382.50	85,616,559.98
应收款项融资	551,120.18	1,567,835.96
预付款项	1,221,568.26	1,356,255.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,267,116.23	23,877,014.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	107,772,427.44	72,477,370.50
其中：数据资源		
合同资产	2,895,739.17	10,834,105.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,682,855.59	5,364,109.26
流动资产合计	310,902,156.52	297,085,371.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,611,531.89	17,826,527.42
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	11,351,151.76	9,529,510.94
在建工程	2,504,424.77	7,277,865.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,039,685.81	13,622,789.65
无形资产	1,192,947.20	1,242,310.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	9,310,439.76	
长期待摊费用	8,049,148.89	5,046,319.63
递延所得税资产	3,129,672.35	182,449.83
其他非流动资产	594,059.40	162,212.38

非流动资产合计	63,783,061.83	54,889,985.61
资产总计	374,685,218.35	351,975,356.84
流动负债：		
短期借款	13,013,093.00	
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	87,560,917.81	33,662,497.81
预收款项		
合同负债	17,297,568.58	15,830,651.50
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	2,259,806.66	2,328,427.31
应交税费	1,242,592.26	3,374,008.64
其他应付款	6,956,857.01	409,140.33
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	3,164,401.48	2,177,565.22
其他流动负债	2,107,103.20	5,179,234.96
流动负债合计	133,602,340.00	62,961,525.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,920,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,203,328.02	11,661,690.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,117.62	114,705.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,207,445.64	11,776,396.55
负债合计	142,809,785.64	74,737,922.32
所有者权益：		

股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	206,906,083.58	205,260,049.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,545,141.41	13,545,141.41
一般风险准备		
未分配利润	-96,080,867.12	-43,296,770.97
归属于母公司所有者权益合计	224,370,357.87	275,508,419.68
少数股东权益	7,505,074.84	1,729,014.84
所有者权益合计	231,875,432.71	277,237,434.52
负债和所有者权益总计	374,685,218.35	351,975,356.84

法定代表人：孟宇亮　主管会计工作负责人：王文涛　　会计机构负责人：陈冬青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,288,100.06	42,393,304.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	16,129,734.20	23,755,945.16
应收款项融资	94,035.14	946,163.82
预付款项	75,121.62	56,495.14
其他应收款	107,550,732.81	83,445,667.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	55,769,590.54	57,172,000.39
其中：数据资源		
合同资产		1,905,851.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,249,714.18	4,317,143.69
流动资产合计	187,157,028.55	214,092,571.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	126,776,264.44	102,447,968.14
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	3,251,854.27	4,205,990.26
在建工程		1,304,046.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,857,683.52	14,521,696.30
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,253,544.96	72,248.97
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	142,139,347.19	122,551,950.46
资产总计	329,296,375.74	336,644,521.91
流动负债：		
短期借款	10,009,930.50	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,898,631.38	21,989,494.64
预收款项		
合同负债	13,308,024.76	13,726,805.69
应付职工薪酬	292,804.99	916,701.31
应交税费	39,579.34	55,789.63
其他应付款	71,532,756.08	51,421,845.10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,498,859.53	2,212,746.07
其他流动负债	68,100.15	82,584.22
流动负债合计	109,648,686.73	90,405,966.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,690,018.03	12,619,986.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,117.62	114,705.86

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,774,135.65	12,734,692.58
负债合计	117,422,822.38	103,140,659.24
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	232,482,461.36	232,482,461.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,083,139.95	12,083,139.95
未分配利润	-132,692,047.95	-111,061,738.64
所有者权益合计	211,873,553.36	233,503,862.67
负债和所有者权益总计	329,296,375.74	336,644,521.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	24,594,583.59	144,040,552.02
其中：营业收入	24,594,583.59	144,040,552.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	68,027,765.35	188,712,058.86
其中：营业成本	23,912,929.05	136,640,253.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	356,105.21	988,709.45
销售费用	2,887,772.40	2,806,770.68
管理费用	36,809,398.47	44,867,204.28
研发费用	3,817,408.12	3,663,408.18
财务费用	244,152.10	-254,287.21
其中：利息费用	606,524.31	438,741.30
利息收入	234,030.52	605,114.56
加：其他收益	397,109.99	1,143,012.10
投资收益（损失以“－”号填	3,251,880.83	14,667,084.61

列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,693,093.17	-173,472.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		7,871.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,445,221.87	-28,315,081.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,053,776.92	-540,243.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57,122.06	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-61,226,067.67	-57,708,863.85
加：营业外收入	558,274.90	2,219,810.18
减：营业外支出	37,761.59	2,241,973.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-60,705,554.36	-57,731,027.40
减：所得税费用	-2,744,971.93	5,120,053.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-57,960,582.43	-62,851,080.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-57,960,582.43	-62,851,080.45
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.归属于母公司股东的净利润	-52,784,096.15	-62,580,095.29
2.少数股东损益	-5,176,486.28	-270,985.16
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-57,960,582.43	-62,851,080.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-52,784,096.15	-62,580,095.29
归属于少数股东的综合收益总额	-5,176,486.28	-270,985.16
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.5278	-0.6258
（二）稀释每股收益	-0.5278	-0.6258

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孟宇亮　主管会计工作负责人：王文涛　会计机构负责人：陈冬青

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	2,667,891.46	20,534,504.91
减：营业成本	1,332,303.35	22,223,604.87
税金及附加	25,351.45	62,691.91
销售费用	223,865.31	913,452.95
管理费用	18,596,492.64	29,843,872.43
研发费用		783,793.29
财务费用	586,698.74	221,858.93
其中：利息费用	533,296.14	398,269.37
利息收入	27,033.59	228,350.91
加：其他收益	36,703.99	137,167.98
投资收益（损失以“－”号填列）	3,799,195.26	-20,181,128.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-214,995.53	-173,472.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-5,465,174.12	-23,263,343.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,387,844.11	-1,067,005.08
资产处置收益（损失以“-”号	57,122.06	

填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-22,056,816.95	-77,889,078.40
加：营业外收入	458,453.91	972,209.33
减：营业外支出	31,946.27	1,738,797.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-21,630,309.31	-78,655,666.88
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,630,309.31	-78,655,666.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,630,309.31	-78,655,666.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-21,630,309.31	-78,655,666.88
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.2163	-0.7866
（二）稀释每股收益	-0.2163	-0.7866

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	58,247,295.33	137,480,346.09
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	430,758.70	64,753.36
收到其他与经营活动有关的现金	54,853,800.04	56,735,452.80
经营活动现金流入小计	113,531,854.07	194,280,552.25
购买商品、接受劳务支付的现金	51,172,285.72	166,756,603.30
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		
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	25,306,234.77	28,821,858.20
支付的各项税费	3,859,161.84	19,379,793.31
支付其他与经营活动有关的现金	57,373,083.71	27,771,098.80
经营活动现金流出小计	137,710,766.04	242,729,353.61
经营活动产生的现金流量净额	-24,178,911.97	-48,448,801.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		23,914,299.57
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		535,353.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,654,737.67
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		58,104,391.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,492,813.65	11,243,418.19
投资支付的现金	23,915,572.74	41,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,408,386.39	52,243,418.19
投资活动产生的现金流量净额	-28,408,386.39	5,860,973.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,500,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,500,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,221,500.00	
筹资活动现金流入小计	26,721,500.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,477.93	
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	8,185,037.45	3,117,538.28
筹资活动现金流出小计	8,228,515.38	3,117,538.28
筹资活动产生的现金流量净额	18,492,984.62	-1,117,538.28

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,795.33	6,183.16
五、现金及现金等价物净增加额	-34,059,518.41	-43,699,183.48
加：期初现金及现金等价物余额	76,008,613.37	119,707,796.85
六、期末现金及现金等价物余额	41,949,094.96	76,008,613.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,688,144.75	51,308,185.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,320,287.75	57,018,573.80
经营活动现金流入小计	28,008,432.50	108,326,759.50
购买商品、接受劳务支付的现金	10,681,779.92	68,070,068.75
支付给职工以及为职工支付的现金	6,096,885.35	12,633,124.46
支付的各项税费	72,825.42	9,795,520.93
支付其他与经营活动有关的现金	50,240,436.11	21,916,320.83
经营活动现金流出小计	67,091,926.80	112,415,034.97
经营活动产生的现金流量净额	-39,083,494.30	-4,088,275.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	258.70	314,210.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		494,159.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,935,134.04
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	258.70	35,743,503.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,842,968.02	465,380.56
投资支付的现金	710,000.00	44,890,000.00
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	3,552,968.02	45,355,380.56
投资活动产生的现金流量净额	-3,552,709.32	-9,611,876.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,930.56	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,847,163.38	3,103,408.00
筹资活动现金流出小计	2,857,093.94	3,103,408.00
筹资活动产生的现金流量净额	7,142,906.06	-3,103,408.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		170.51
五、现金及现金等价物净增加额	-35,493,297.56	-16,803,389.78
加：期初现金及现金等价物余额	39,781,397.62	56,584,787.40
六、期末现金及现金等价物余额	4,288,100.06	39,781,397.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				205,260,049.24				13,545,141.41		-43,296,770.97		275,508,419.68	1,729,014.84	277,237,434.52
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				205,260,049.24				13,545,141.41		-43,296,770.97		275,508,419.68	1,729,014.84	277,237,434.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,646,034.34						-52,784,096.15		-51,138,061.81	5,776,060.00	-45,362,001.81
（一）综合收益总额											-52,784,096.15		-52,784,096.15	-5,176,486.28	-57,960,582.43
（二）所有者投入和减少资本					1,646,034.34								1,646,034.34	6,853,965.66	8,500,000.00

1.所有者投入的普通股													8,500,000.00	8,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					1,646,034.34							1,646,034.34	-1,646,034.34	
（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														4,098,580.62	4,098,580.62
四、	100,				206,				13,5		-		224,	7,50	231,

本期期末余额	000,000.00				906,083.58				45,141.41		96,080,867.12		370,357.87	5,074.84	875,432.71

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				205,260,049.24				13,545,141.41		19,283,324.32		338,088,514.97		338,088,514.97
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				205,260,049.24				13,545,141.41		19,283,324.32		338,088,514.97		338,088,514.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-62,580,095.29		-62,580,095.29	1,729,014.84	-60,851,080.45
（一）综合收益总额											-62,580,095.29		-62,580,095.29	-270,985.16	-62,851,080.45
（二）所有者投入和减少资														2,000,000.00	2,000,000.00

本															
1.所有者投入的普通股														2,000,000.00	2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
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、本期	100,000,				205,260,				13,545,1		-43,2		275,508,	1,729,01	277,237,

期末余额	000.00				049.24				41.41		96,770.97		419.68	4.84	434.52

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				232,482,461.36				12,083,139.95	-111,061,738.64		233,503,862.67
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				232,482,461.36				12,083,139.95	-111,061,738.64		233,503,862.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-21,630,309.31		-21,630,309.31
（一）综合收益总额										-21,630,309.31		-21,630,309.31
（二）所有者投入和减												

少资本												
1．所有者投入的普通股												
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．对所有者（或股东）的分配												
3．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、本期期末余额	100,000,000.00				232,482,461.36				12,083,139.95	-132,692,047.95		211,873,553.36

上期金额

单位：元

项目	2023 年度

	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				232,482,461.36				12,083,139.95	-32,406,071.76		312,159,529.55
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				232,482,461.36				12,083,139.95	-32,406,071.76		312,159,529.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-78,655,666.88		-78,655,666.88
（一）综合收益总额										-78,655,666.88		-78,655,666.88
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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．对所有者（或股东）的分配												
3．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、本期期末余额	100,000,000.00				232,482,461.36				12,083,139.95	-111,061,738.64		233,503,862.67

三、公司基本情况

深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）统一社会信用代码号为 914403006837660l2Q，法定代表人为孟宇亮。

公司注册地和总部地址：深圳市龙华区大浪街道浪口社区华荣路 294 号和科达工业园 2 栋 1 层-3 层。

公司主要业务：公司主要从事精密清洗设备的研发、设计、生产与销售，主要产品包括精密清洗（主要包括超声波清洗、平板清洗、喷淋清洗、碳氢清洗等）、纯水生产设备、污水处理设备和中水回用设备等；线束产品的生产与销售。

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

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。

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：
以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注五、“11、金融工具”、“23、投资性房地产”、“24、固定资产”、“29、无形资产”、“31、长期待摊费用”、“37、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额占资产总额≥5%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并总收入≥10%
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 10%以上
重要的投资活动	单项金额占资产总额≥10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占总资产≥10%，或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2、投资主体的判断依据

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

3、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

4、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

5、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

6、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，

与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

7、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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，本公司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，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

8、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

9、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

2、合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（二十）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

1）本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

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

本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额

进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（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本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。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的变量（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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，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。

8、金融资产减值

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

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项：

本公司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、其他应收款及应收款项融资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，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收票据组合 3	财务公司承兑汇票

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收第三方的款项
应收账款组合 2	应收合并范围内关联方的款项

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收第三方的款项
其他应收款组合 2	应收合并范围内关联方的款项

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	应收账款
应收款项融资组合 3	商业承兑汇票
应收款项融资组合 4	财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1	应收第三方的未到期质保金
合同资产组合 2	应收合并范围内关联方的款项

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

f、长期应收款确定组合的依据如下：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的 PPP 项目应收款、BT 项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

应收账款/合同资产：

账龄	计提比例
信用期以内	0.01%
信用期内至 1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	40.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

其他应收款：

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 年以上	100.00%

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“11、金融工具”。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“11、金融工具”。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、（十一）金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“11、金融工具”。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“11、金融工具”。

17、存货

1、存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物采用一次摊销法核算。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“11、金融工具”。

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1、初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被

投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

3、长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5、长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%

运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

3、固定资产处置

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

25、在建工程

1、在建工程的计量

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费

用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成

本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①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。②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摊销方法如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	按土地使用权证登记年限
财务软件	3-5 年

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：①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；②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，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相

关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本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；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

2、公司销售商品收入确认的具体原则

（1）产品销售收入：

产品销售收入为需要安装的设备的销售收入，本公司按合同（订单）的规定进行设计、加工制造并安装完成，客户予以验收合格后，作为收入确认的时点。

（2）其他收入：

其他收入主要为不需要安装的配件及材料的销售收入，依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用；

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出；

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

1、本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

2、本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂

时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4、本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

5、同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

•A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

•B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

2、本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认,但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

3、售后租回交易

本公司按照本附注“三、（三十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注五、“11、金融工具”。

B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1、股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

2、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

3、安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

4、债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

5、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：①支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。②收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，按照下列规定进行处理：①支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。②收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☑适用 □不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理	营业成本	467,750.14
关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理	销售费用	-467,750.14
关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理	购买商品、接受劳务支付的现金	467,750.14
关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理	支付其他与经营活动有关的现金	-467,750.14

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》对本公司的影响

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会(2023)11 号)，该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释 17 号》对本公司的影响

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），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，该解释规定自 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。

（3）执行《企业会计准则解释 18 号》对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称解释 18 号），规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等内容，该解释规定自印发之日起施行。公司自 2024 年 12 月起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整，

上述会计政策变更对 2023 年度合并及母公司利润表、2023 年度合并及母公司现金流量表的影响如下：

合并利润表

项目	2023 年度调整前	调整金额	2023 年度调整后
营业成本	136,172,503.34	467,750.14	136,640,253.48
销售费用	3,274,520.82	-467,750.14	2,806,770.68

母公司利润表

项目	2023 年度调整前	调整金额	2023 年度调整后
营业成本	22,121,653.93	101,950.94	22,223,604.87
销售费用	1,015,403.89	-101,950.94	913,452.95

合并现金流量表

项目	2023 年度调整前	调整金额	2023 年度调整后
购买商品、接受劳务支付的现金	166,288,853.16	467,750.14	166,756,603.30
支付其他与经营活动有关的现金	28,238,848.94	-467,750.14	27,771,098.80

母公司现金流量表

项目	2023 年度调整前	调整金额	2023 年度调整后
购买商品、接受劳务支付的现金	67,968,117.81	101,950.94	68,070,068.75
支付其他与经营活动有关的现金	22,018,271.77	-101,950.94	21,916,320.83

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

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
深圳超声	15%
本公司、苏州水处理、精密部件、深圳水处理	25%
除本公司、深圳超声、苏州水处理、精密部件、深圳水处理外的子公司、孙公司	20%

2、税收优惠

本公司下属子公司深圳市和科达超声设备有限公司于 2023 年 11 月取得了《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年－2025 年），企业所得税按 15%的优惠税率征收。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,065.51	6,097.37
银行存款	41,947,029.45	89,614,422.85
合计	41,949,094.96	89,620,520.22

其他说明：

（1）报告期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,856,363.11	5,813,000.00
商业承兑票据	204,383.00	353,400.00
财务公司承兑汇票	473,106.08	205,200.00
合计	3,533,852.19	6,371,600.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,569,509.51	100.00%	35,657.32	1.00%	3,533,852.19	6,401,000.00	100.00%	29,400.00	0.46%	6,371,600.00
其中：										
银行承兑票据	2,856,363.11	80.02%			2,856,363.11	5,813,000.00	90.81%			5,813,000.00
商业承兑票据	215,140.00	6.03%	10,757.00	5.00%	204,383.00	372,000.00	5.82%	18,600.00	5.00%	353,400.00
财务公司承兑汇票	498,006.40	13.95%	24,900.32	5.00%	473,106.08	216,000.00	3.37%	10,800.00	5.00%	205,200.00
合计	3,569,509.51	100.00%	35,657.32	1.00%	3,533,852.19	6,401,000.00	100.00%	29,400.00	0.46%	6,371,600.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	2,856,363.11		0.00%
商业承兑票据	215,140.00	10,757.00	5.00%
财务公司承兑汇票	498,006.40	24,900.32	5.00%
合计	3,569,509.51	35,657.32	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	29,400.00	35,657.32	29,400.00			35,657.32

合计	29,400.00	35,657.32	29,400.00			35,657.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,426,868.16
财务公司承兑汇票		498,006.40
合计		1,924,874.56

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	69,976,665.03	62,523,656.51
信用期内	12,025,996.84	53,877,540.91
信用期外至 1 年以内	57,950,668.19	8,646,115.60
1 至 2 年	54,608,856.74	14,259,299.30
2 至 3 年	3,016,705.72	11,598,772.77
3 年以上	72,475,168.46	74,620,985.39
3 至 4 年	6,237,676.67	14,952,547.95
4 至 5 年	13,486,126.93	7,832,850.71
5 年以上	52,751,364.86	51,835,586.73
合计	200,077,395.95	163,002,713.97

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,069,385.93	26.02%	52,069,385.93	100.00%		50,208,561.60	30.80%	50,208,561.60	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	148,008,010.02	73.98%	25,979,627.52	17.55%	122,028,382.50	112,794,152.37	69.20%	27,177,592.39	24.09%	85,616,559.98
其中：										
	148,008,010.02	73.98%	25,979,627.52	17.55%	122,028,382.50	112,794,152.37	69.20%	27,177,592.39	24.09%	85,616,559.98
合计	200,077,395.95	100.00%	78,049,013.45	39.01%	122,028,382.50	163,002,713.97	100.00%	77,386,153.99	47.48%	85,616,559.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,404,570.00	2,404,570.00	2,404,570.00	2,404,570.00	100.00%	预计无法收回
客户二	1,920,000.00	1,920,000.00	1,920,000.00	1,920,000.00	100.00%	预计无法收回
客户三	2,720,000.00	2,720,000.00	2,720,000.00	2,720,000.00	100.00%	预计无法收回
客户四	1,285,000.00	1,285,000.00	1,285,000.00	1,285,000.00	100.00%	预计无法收回
客户五	200,000.00	200,000.00	2,490,500.00	2,490,500.00	100.00%	预计无法收回
客户六	3,943,300.00	3,943,300.00	3,943,300.00	3,943,300.00	100.00%	预计无法收回
客户七	4,698,624.14	4,698,624.14	4,698,624.14	4,698,624.14	100.00%	预计无法收回
客户八	5,805,179.00	5,805,179.00	5,805,179.00	5,805,179.00	100.00%	预计无法收回
客户九	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十	1,179,487.18	1,179,487.18	1,179,487.18	1,179,487.18	100.00%	预计无法收回
客户十一	4,441,200.00	4,441,200.00	4,441,200.00	4,441,200.00	100.00%	预计无法收回
客户十二	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十三	1,465,000.00	1,465,000.00	1,465,000.00	1,465,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十四	2,726,000.00	2,726,000.00	2,726,000.00	2,726,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十五	1,093,600.00	1,093,600.00	1,093,600.00	1,093,600.00	100.00%	预计无法收回
客户十六	1,775,258.21	1,775,258.21	1,775,258.21	1,775,258.21	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	9,121,343.07	9,121,343.07	8,691,667.40	8,691,667.40	100.00%	预计无法收回
合计	50,208,561.60	50,208,561.60	52,069,385.93	52,069,385.93		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	12,025,996.84	1,202.60	0.01%
信用期内至 1 年以内（含 1 年）	57,950,668.19	2,897,533.42	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	54,460,698.31	5,446,069.83	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	2,900,779.47	580,155.89	20.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	5,794,796.07	2,317,918.43	40.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	691,618.94	553,295.15	80.00%
5 年以上	14,183,452.20	14,183,452.20	100.00%
合计	148,008,010.02	25,979,627.52	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	50,208,561.60		451,031.35	200,000.00	-2,511,855.68	52,069,385.93
按组合计提坏账准备	27,177,592.39	3,986,683.97		2,620,622.45	2,564,026.39	25,979,627.52
合计	77,386,153.99	3,986,683.97	451,031.35	2,820,622.45	52,170.71[1]	78,049,013.45

注：1 其他变动为上期按组合计提坏账准备本期转到按单项计提坏账准备以及本期非同一控制企业合并增加等。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,820,622.45

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生

应收账款核销说明：

无

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一[1]	44,959,806.32		44,959,806.32	22.15%	4,495,980.63
客户二	44,068,495.40		44,068,495.40	21.71%	2,203,424.77
客户三	12,759,083.74		12,759,083.74	6.29%	637,954.19
客户四	11,498,220.00		11,498,220.00	5.66%	11,498,220.00
客户五	6,323,685.23	1,886,058.62	8,209,743.85	4.04%	19,221.98
合计	119,609,290.69	1,886,058.62	121,495,349.31	59.85%	18,854,801.57

注：1 本期应收账款前五名按单一公司主体披露，不采用集团口径合并披露。

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	2,901,309.72	5,570.55	2,895,739.17	10,904,823.50	70,718.13	10,834,105.37
合计	2,901,309.72	5,570.55	2,895,739.17	10,904,823.50	70,718.13	10,834,105.37

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,901,309.72	100.00%	5,570.55	0.19%	2,895,739.17	10,904,823.50	100.00%	70,718.13	0.65%	10,834,105.37
其										

中：										
合同质保金	2,901,309.72	100.00%	5,570.55	0.19%	2,895,739.17	10,904,823.50	100.00%	70,718.13	0.65%	10,834,105.37
合计	2,901,309.72	100.00%	5,570.55	0.19%	2,895,739.17	10,904,823.50	100.00%	70,718.13	0.65%	10,834,105.37

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	2,795,489.72	279.55	0.01%
信用期内至 1 年以内（含 1 年）	105,820.00	5,291.00	5.00%
合计	2,901,309.72	5,570.55	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同质保金		65,147.58		
合计		65,147.58		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

无

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	551,120.18	1,567,835.96
合计	551,120.18	1,567,835.96

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,466,923.65	
合计	2,466,923.65	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

（7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

（8）其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,267,116.23	23,877,014.17
合计	23,267,116.23	23,877,014.17

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保及公积金	98,046.78	97,103.52
押金及保证金	2,618,388.00	6,148,388.00
处置子公司待偿还债务	14,873,530.89	32,313,588.59
其他	14,416,962.16	2,295,338.27
合计	32,006,927.83	40,854,418.38

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,241,973.49	10,391,450.05
1 至 2 年	3,794,536.41	2,057,180.62
2 至 3 年	2,054,687.92	28,000,987.71
3 年以上	10,915,730.01	404,800.00
3 至 4 年	10,560,930.01	
4 至 5 年	0.00	
5 年以上	354,800.00	404,800.00
合计	32,006,927.83	40,854,418.38

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	820,609.91		16,156,794.30	16,977,404.21
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	475,290.45		8,936,765.45	9,412,055.90
本期转回	3,456.47		3,720,028.85	3,723,485.32
本期核销			13,936,765.45	13,936,765.45
其他变动	-10,602.26			-10,602.26
2024 年 12 月 31 日余额	1,303,046.15		7,436,765.45	8,739,811.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	16,156,794.30	8,936,765.45	3,720,028.85	13,936,765.45		7,436,765.45
按组合计提坏账准备	820,609.91	475,290.45	3,456.47		-10,602.26	1,303,046.15
合计	16,977,404.21	9,412,055.90	3,723,485.32	13,936,765.45	-10,602.26[1]	8,739,811.60

注：1 其他变动为非同一控制企业合并增加所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的其他应收款	13,936,765.45

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期实际核销的其他应收款全部为根据和解协议对深圳市汇和富企业管理有限公司的债务减免所形成的。

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	处置子公司待偿还债务	14,873,530.89	1-2 年，2-3 年，3-4 年	46.47%	7,436,765.45
客户二	押金保证金	1,460,888.00	1-2 年	4.56%	146,088.80
客户三	往来款项及其他	5,900,000.00	1 年以内	18.43%	295,000.00
客户四	往来款项及其他	3,000,000.00	1 年以内	9.37%	150,000.00
客户五	往来款项及其他	5,000,000.00	1 年以内	15.62%	250,000.00
合计		30,234,418.89		94.46%	8,277,854.25

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,221,568.26	100.00%	1,356,255.77	100.00%
合计	1,221,568.26		1,356,255.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	876,376.29	71.74
供应商二	45,150.00	3.70
供应商三	42,204.42	3.45
供应商四	41,395.20	3.39
供应商五	40,684.13	3.33
合计	**1,045,810.04**	**85.61**

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,593,398.73	568,209.16	17,025,189.57	16,224,788.13	486,958.80	15,737,829.33
在产品	91,423,806.07	2,976,536.39	88,447,269.68	63,678,875.51	6,939,334.34	56,739,541.17
库存商品	2,571,087.76	271,119.57	2,299,968.19			
合计	111,588,292.56	3,815,865.12	107,772,427.44	79,903,663.64	7,426,293.14	72,477,370.50

（2） 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	486,958.80	81,250.36				568,209.16
在产品	6,939,334.34	1,223,202.29		5,186,000.24		2,976,536.39
库存商品		271,119.57				271,119.57
合计	7,426,293.14	1,575,572.22		5,186,000.24		3,815,865.12

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	用其生产的库存商品成本与可变现净值孰低	不适用	不适用
在产品	用其生产的库存商品成本与可变现净值孰低	不适用	出售及继续加工至库存商品并出售
库存商品	成本与可变现净值孰低	不适用	不适用

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期期末存货余额中无利息资本化金额。

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,669,547.34	2,771,331.41
预缴企业所得税	13,308.25	89,485.96
待摊服务费		2,503,291.89
合计	7,682,855.59	5,364,109.26

其他说明：

无

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项	期末余额	期初余额

目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海煦谋国际贸易有限公司	17,826,527.42				-214,995.53						17,611,531.89	
深圳市和科达半导体设备有限公司			24,000,000.00		-1,478,097.64					-22,521,902.36[1]	0.00	
小计	17,826,527.42		24,000,000.00		-1,693,093.17					-22,521,902.36	17,611,531.89	
合计	17,826,527.42		24,000,000.00		-1,693,093.17					-22,521,902.36	17,611,531.89	

注：1 深圳市和科达半导体设备有限公司其他变动原因为该公司于 2024 年 11 月 26 日被纳入合并报表。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,351,151.76	9,529,510.94
固定资产清理		
合计	11,351,151.76	9,529,510.94

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,931,301.01	17,571,204.07	3,675,313.62	3,257,798.90	36,435,617.60
2.本期增加金额		3,487,250.63	3,539.82	515,169.94	4,005,960.39
（1）购置		106,788.33	3,539.82	305,869.56	416,197.71
（2）在		3,353,982.30		115,411.50	3,469,393.80

建工程转入					
（3）企业合并增加		26,480.00		93,888.88	120,368.88
3.本期减少金额				50,462.04	50,462.04
（1）处置或报废				50,462.04	50,462.04
4.期末余额	11,931,301.01	21,058,454.70	3,678,853.44	3,722,506.80	40,391,115.95
二、累计折旧					
1.期初余额	11,111,376.58	10,476,159.20	2,435,157.66	2,579,763.35	26,602,456.79
2.本期增加金额	160,451.28	1,516,454.50	268,886.64	209,800.95	2,155,593.37
（1）计提	160,451.28	1,511,214.10	268,886.64	172,615.39	2,113,167.41
（2）企业合并		5,240.40		37,185.56	42,425.96
3.本期减少金额				21,735.84	21,735.84
（1）处置或报废				21,735.84	21,735.84
4.期末余额	11,271,827.86	11,992,613.70	2,704,044.30	2,767,828.46	28,736,314.32
三、减值准备					
1.期初余额		303,649.87			303,649.87
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		303,649.87			303,649.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	659,473.15	8,762,191.13	974,809.14	954,678.34	11,351,151.76
2.期初账面价值	819,924.43	6,791,395.00	1,240,155.96	678,035.55	9,529,510.94

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,120,331.67	594,764.89		525,566.78	
电子设备	237,026.63	222,549.29		14,477.34	
合计	1,357,358.30	817,314.18		540,044.12	

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

无

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,504,424.77	7,277,865.36
合计	2,504,424.77	7,277,865.36

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,504,424.77		2,504,424.77	5,973,818.57		5,973,818.57
零星工程				1,304,046.79		1,304,046.79
合计	2,504,424.77		2,504,424.77	7,277,865.36		7,277,865.36

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源

				资产金额	金额		占预算比例		计金额	利息资本化金额	化率	

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

无

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计

一、账面原值		
1.期初余额	14,821,288.70	14,821,288.70
2.本期增加金额	1,657,871.71	1,657,871.71
（1）企业合并增加	1,657,871.71	1,657,871.71
3.本期减少金额	2,227,594.30	2,227,594.30
（1）租赁变更	2,227,594.30	2,227,594.30
4.期末余额	14,251,566.11	14,251,566.11
二、累计折旧		
1.期初余额	1,198,499.05	1,198,499.05
2.本期增加金额	3,013,381.25	3,013,381.25
（1）计提	2,418,077.28	2,418,077.28
（2）企业合并增加	595,303.97	595,303.97
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	4,211,880.30	4,211,880.30
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	10,039,685.81	10,039,685.81
2.期初账面价值	13,622,789.65	13,622,789.65

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

无

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,372,876.00			805,754.70	3,178,630.70
2.本期增加					

金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	2,372,876.00			805,754.70	3,178,630.70
二、累计摊销					
1.期初余额	1,130,565.60			805,754.70	1,936,320.30
2.本期增加金额	49,363.20				49,363.20
（1）计提	49,363.20				49,363.20
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	1,179,928.80			805,754.70	1,985,683.50
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	1,192,947.20				1,192,947.20
2.期初账面价值	1,242,310.40				1,242,310.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2） 确认为无形资产的数据资源

□适用 ☑不适用

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市和科达半导体设备有限公司		20,853,792.04				20,853,792.04
合计		20,853,792.04				20,853,792.04

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市和科达半导体设备有限公司		11,543,352.28				11,543,352.28
合计		11,543,352.28				11,543,352.28

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
非同一控制下企业合并深圳市和科达半导体设备有限公司	该商誉系公司 2024 年非同一控制下合并深圳市和科达半导体设备有限公司形成，该资产组与购买日所确定的资产组一致。 商誉相关资产组为合并报表中组成资产组的各项资产，包括固定资产、使用权资产、长期待摊	不适用	

	费用和账外无形资产。		

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
非同一控制下企业合并深圳市和科达半导体设备有限公司	55,467,614.64	25,516,000.00	11,543,352.28	5.00	收入增长率 12.50%、税前折现率 16.73%	收入增长率 0%、税前折现率 16.73%	（1）收入增长率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期；（2）折现率：当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。
合计	55,467,614.64	25,516,000.00	11,543,352.28				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋及建筑物改良支出及其他	5,046,319.63	5,252,628.59	2,249,799.33		8,049,148.89
合计	5,046,319.63	5,252,628.59	2,249,799.33		8,049,148.89

其他说明：

无

29、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

单位：元

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
内部交易未实现利润	234,305.79	11,715.29		
可抵扣亏损	13,106,938.86	2,229,997.82	703,585.00	175,896.25
坏账准备	2,949,329.01	733,797.11	26,214.33	6,553.58
使用权资产				
公允价值变动损益				
租赁负债	10,059,975.01	2,303,701.95	13,622,789.65	3,405,697.41
存货跌价准备	612,590.69	153,147.67		
合计	26,963,139.36	5,432,359.84	14,352,588.98	3,588,147.24

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	10,039,685.81	2,302,687.49	13,622,789.65	3,405,697.41
合计	10,039,685.81	2,302,687.49	13,622,789.65	3,405,697.41

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,302,687.49	3,129,672.35	3,405,697.41	182,449.83
递延所得税负债	2,302,687.49		3,405,697.41	

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	261,603,800.74	195,300,036.51
坏账准备	83,880,723.91	94,437,462.00
存货跌价准备	3,203,274.43	7,426,293.14
固定资产减值准备	303,649.87	303,649.87
内部交易未实现利润	235,081.27	317,695.49
其他	311,183.12	425,742.35
合计	349,537,713.34	298,210,879.36

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		2,295,722.28	
2025 年	5,998,872.58	9,202,439.53	
2026 年	1,671,813.77	1,671,813.77	
2027 年	11,138,161.15	8,837,257.18	
2028 年	109,883,553.07	96,564,536.05	
2029 年	48,779,322.57		
2031 年	17,359,169.54	17,359,169.54	
2032 年	39,434,792.28	39,434,792.28	
2033 年	19,702,502.12	19,934,305.88	
2034 年	7,635,613.66		
合计	261,603,800.74	195,300,036.51	

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	594,059.40		594,059.40	162,212.38		162,212.38
合计	594,059.40		594,059.40	162,212.38		162,212.38

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					2,611,906.85	2,611,906.85	冻结	因诉讼被冻结的银行存款
应收票据	1,924,874.56	1,899,974.24	已背书未终止确认的应收票据	已背书未终止确认的应收票据	5,063,000.00	5,063,000.00	已背书未终止确认的应收票据	已背书未终止确认的应收票据
合计	1,924,874.56	1,899,974.24			7,674,906.85	7,674,906.85		

其他说明：

无

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	13,013,093.00	
合计	13,013,093.00	

短期借款分类的说明：

无

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

材料款	68,898,989.44	21,211,222.67
工程设备款	327,188.28	2,506,746.47
安装服务费	4,092,226.42	6,102,633.71
外协加工费及其他	14,242,513.67	3,841,894.96
合计	87,560,917.81	33,662,497.81

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,956,857.01	409,140.33
合计	6,956,857.01	409,140.33

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
往来款及其他	6,906,857.01	359,140.33
合计	6,956,857.01	409,140.33

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,297,568.58	15,830,651.50
合计	17,297,568.58	15,830,651.50

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
有机废水处理系统及重金属废水处理系统	11,200,000.00	尚未验收
合计	11,200,000.00	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,718,247.24	23,140,334.96	22,698,295.91	2,160,286.29
二、离职后福利-设定提存计划	13,341.57	1,622,860.55	1,536,681.75	99,520.37
三、辞退福利	596,838.50	880,264.00	1,477,102.50	

合计	2,328,427.31	25,643,459.51	25,712,080.16	2,259,806.66

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,670,835.31	21,250,633.04	20,802,083.11	2,119,385.24
2、职工福利费		440,010.41	440,010.41	
3、社会保险费	8,292.80	564,815.10	561,131.34	11,976.56
其中：医疗保险费	8,085.80	446,175.53	442,652.77	11,608.56
工伤保险费	207.00	55,765.71	55,604.71	368.00
生育保险费		62,873.86	62,873.86	
4、住房公积金	5,661.00	628,368.35	624,999.35	9,030.00
5、工会经费和职工教育经费	33,458.13	256,508.06	270,071.70	19,894.49
合计	1,718,247.24	23,140,334.96	22,698,295.91	2,160,286.29

（3） 设定提存计划列示

单位：元

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	12,937.28	1,560,029.82	1,474,091.65	98,875.45
2、失业保险费	404.29	62,830.73	62,590.10	644.92
合计	13,341.57	1,622,860.55	1,536,681.75	99,520.37

其他说明：

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	989,504.43	3,042,851.89
企业所得税	24,701.79	35.80
个人所得税	62,774.37	58,582.21
城市维护建设税	68,898.46	140,636.67
教育费附加	29,527.91	60,272.86
地方教育附加	19,685.27	40,181.91
房产税		
土地使用税		
印花税	47,500.03	31,447.30
合计	1,242,592.26	3,374,008.64

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	80,688.89	
一年内到期的租赁负债	3,083,712.59	2,177,565.22
合计	3,164,401.48	2,177,565.22

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	182,228.64	116,234.96
已背书未终止确认的应收票据	1,924,874.56	5,063,000.00
合计	2,107,103.20	5,179,234.96

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,920,000.00	
合计	1,920,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	——												——

（3） 可转换公司债券的说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,056,278.67	15,587,538.45
减：未确认融资费用	-769,238.06	-1,748,282.54
减：一年内到期的租赁负债	-3,083,712.59	-2,177,565.22
合计	7,203,328.02	11,661,690.69

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	114,705.86		30,588.24	84,117.62	政府补助
合计	114,705.86		30,588.24	84,117.62	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	205,260,049.24	1,646,034.34[1]		206,906,083.58
合计	205,260,049.24	1,646,034.34		206,906,083.58

注：1 股本溢价本期增加原因：子公司引进新股东增资，导致公司对其股权稀释，公司按照增资前的股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额与增资后按公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积。

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,545,141.41			13,545,141.41
合计	13,545,141.41			13,545,141.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-43,296,770.97	19,283,324.32
调整后期初未分配利润	-43,296,770.97	19,283,324.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,784,096.15	-62,580,095.29
期末未分配利润	-96,080,867.12	-43,296,770.97

调整期初未分配利润明细：

1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,055,263.80	21,606,915.05	138,342,293.68	127,151,117.70
其他业务	3,539,319.79	2,306,014.00	5,698,258.34	9,489,135.78
合计	24,594,583.59	23,912,929.05	144,040,552.02	136,640,253.48

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☑是 □否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	24,594,583.59	营业收入中存在与主营业务无关的收入	144,040,552.02	营业收入中存在与主营业务无关的收入
营业收入扣除项目合计金额	3,675,302.09	与主营业务无关的收入	5,772,523.82	与主营业务无关的收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	14.94%		4.01%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1．正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,539,319.79	出租收入，材料销售及其他收入	5,698,258.34	出租收入，材料销售及其他收入
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	135,982.30	本年贸易收入	74,265.48	本年新增贸易收入
与主营业务无关的业务收入小计	3,675,302.09	与主营业务无关的收入	5,772,523.82	与主营业务无关的收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不具备商业实质的收入	0.00	不具备商业实质的收入
营业收入扣除后金额	20,919,281.50	与公司主营业务相关的收入	138,268,028.20	与公司主营业务相关的收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	75,534.28	181,074.58
教育费附加	53,949.26	129,339.00

房产税	120,155.08	495,566.97
土地使用税	34,152.03	65,652.59
印花税	72,314.56	117,076.31
合计	356,105.21	988,709.45

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,992,616.83	21,039,948.43
折旧与摊销	4,006,343.33	3,554,298.31
办公及咨询费	10,762,141.01	15,036,356.74
差旅费	433,297.59	386,968.39
车辆费	266,663.16	250,223.30
业务招待费	743,037.70	1,606,518.10
托管服务费		0.00
租赁及物业费	30,440.65	144,195.08
使用权资产折旧	2,418,077.34	1,355,903.50
其他	1,156,780.86	1,492,792.43
合计	36,809,398.47	44,867,204.28

其他说明：

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	922,794.14	1,597,777.64
职工薪酬	1,431,554.26	818,163.87
业务招待费	246,917.00	77,176.78
广告展览费	18,867.92	156,322.42
办公及咨询费	239,203.74	88,025.96
车辆费	8,290.00	23,526.37
其他	20,145.34	45,777.64
合计	2,887,772.40	2,806,770.68

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,282,552.47	1,156,001.52
物料消耗	429,848.88	448,803.96
其他	2,105,006.77	2,058,602.70
合计	3,817,408.12	3,663,408.18

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	606,524.31	438,741.30
减：利息收入	-234,030.52	-605,114.56
汇兑损益	-212,534.21	-133,740.67
手续费及其他	84,192.52	45,826.72
合计	244,152.10	-254,287.21

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	30,588.24	30,588.24
与收益相关的政府补助	357,526.81	1,097,657.20
代扣个人所得税手续费返还	8,994.94	14,766.66
合计	397,109.99	1,143,012.10

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动损益		7,871.22
合计		7,871.22

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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	-1,693,093.17	-173,472.58
处置交易性金融资产取得的投资收益		-362.38
债务重组收益	3,909,939.45	-3,387,329.00
处置子公司长期股权投资收益		18,228,248.57
其他	1,035,034.55	
合计	3,251,880.83	14,667,084.61

其他说明：

本年其他投资收益项目金额 1,035,034.55 元为长期股权投资权益法转成本法合并层面的处置收益。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-6,257.32	6,705.00
应收账款坏账损失	-2,750,393.97	-15,842,358.12
其他应收款坏账损失	-5,688,570.58	-12,479,428.09
合计	-8,445,221.87	-28,315,081.21

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,575,572.22	-628,333.72
十、商誉减值损失	-11,543,352.28	
十一、合同资产减值损失	65,147.58	88,089.99
合计	-13,053,776.92	-540,243.73

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		
使用权资产处置收益	57,122.06	
合计	57,122.06	

74、营业外收入

单位：元

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
固定资产报废利得		354.99	
违约金、罚款收入	65,333.38	285,382.86	65,333.38
无需支付的款项及其他	492,941.52	1,934,072.33	492,941.52
合计	558,274.90	2,219,810.18	558,274.90

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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

赔偿支出	15,804.82	186,086.69	15,804.82
非流动资产毁损报废损失		2,013,430.18	
其他	21,956.77	42,456.86	21,956.77
合计	37,761.59	2,241,973.73	37,761.59

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	90.32	3,559.28
递延所得税费用	-2,745,062.25	5,116,493.77
合计	-2,744,971.93	5,120,053.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-60,705,554.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,176,388.61
子公司适用不同税率的影响	1,672,105.26
非应税收入的影响	75,902.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,575.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,729.02
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	10,791,478.47
技术开发费加计扣除的影响	-258,915.48
所得税费用	-2,744,971.93

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,032.10	1,097,657.20
利息收入	234,030.52	448,722.89
净额法现金收入	23,747,436.52	
往来款项及其他	30,856,300.90	55,189,072.71

合计	54,853,800.04	56,735,452.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	1,440,025.77	1,988,606.81
管理费用及研发费用中现金支出	12,096,555.33	20,809,863.21
净额法现金支出	26,821,050.43	
往来款项及其他	17,015,452.18	4,972,628.78
合计	57,373,083.71	27,771,098.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	3,221,500.00	
合计	3,221,500.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期应付款支出		111,456.00
租赁费及租赁保证金支出	2,810,870.78	3,006,082.28
资金拆借	5,374,166.67	
合计	8,185,037.45	3,117,538.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

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		13,000,000.00	13,093.00			13,013,093.00
一年内到期的非流动负债	2,177,565.22		3,797,707.04	2,810,870.78		3,164,401.48
长期借款		2,000,000.00	688.89		80,688.89	1,920,000.00
其他应付款		3,221,500.00	4,565,722.36	5,374,166.67		2,413,055.69
租赁负债	13,925,156.77				6,721,828.75	7,203,328.02
合计	16,102,721.99	18,221,500.00	8,377,211.29	8,185,037.45	6,802,517.64	27,713,878.19

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

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

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-57,960,582.43	-62,851,080.45
加：资产减值准备	21,498,998.79	28,855,324.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,113,167.41	4,735,422.55
使用权资产折旧	2,418,077.28	1,355,903.50
无形资产摊销	49,363.20	129,971.00
长期待摊费用摊销	2,249,799.33	1,345,411.93
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）	-57,122.06	
固定资产报废损失（收益以		2,013,075.19

“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-7,871.22
财务费用（收益以“－”号填列）	571,731.08	118,100.49
投资损失（收益以“－”号填列）	658,058.62	-14,667,084.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,690,663.33	5,116,493.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,752,827.51	-10,505,393.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,458,869.52	32,802,569.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,181,957.17	-36,889,644.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,178,911.97	-48,448,801.36
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,949,094.96	76,008,613.37
减：现金的期初余额	76,008,613.37	119,707,796.85
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	-34,059,518.41	-43,699,183.48

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	41,949,094.96	76,008,613.37
其中：库存现金	2,065.51	6,097.37
可随时用于支付的银行存款	41,947,029.45	76,002,516.00
三、期末现金及现金等价物余额	41,949,094.96	76,008,613.37

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金		2,611,906.85	诉讼冻结
定期存款		11,000,000.00	三个以上且计划持有至到期
合计		13,611,906.85	

其他说明：

期末不存在不属于现金及现金等价物的货币资金。

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,757.27	7.1884	34,197.16

欧元			
港币	0.03	0.9260	0.03
日元	1.00	0.046233	0.05
应收账款			
其中：美元	6,130,501.28	7.1884	44,068,495.40
欧元			
港币			
日元	14,429,781.00	0.0462	667,132.06
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	3,208,582.71	7.1884	23,064,575.95
港币	873,354.75	0.9260	808,761.43
日元	30,000,000.00	0.0462	1,386,990.00

其他说明：

无

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

与租赁相关的现金流出总额：2,841,311.43 元。

项目	本期发生额
租赁费用	30,440.65
合计	**30,440.65**

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,752.30	
合计	2,752.30	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,282,552.47	1,156,001.52
物料消耗	429,848.88	448,803.96
其他	2,105,006.77	2,058,602.70
合计	3,817,408.12	3,663,408.18
其中：费用化研发支出	3,817,408.12	3,663,408.18

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
深圳市和科达半导体设备有限公司	2024 年 11 月 26 日	23,559,118.59	38.54%	现金购买及增资	2024 年 11 月 26 日	实际控制	188,228.66	-804,757.22	1,786,463.92

其他说明：

2024 年 1 月 25 日，子公司深圳市和科达投资有限公司通过购买股权方式取得深圳市和科达半导体设备有限公司 31.67%的股权，同时对其增资 500 万，获得其 8.33%的股权，合计共取得深圳市和科达半导体设备有限公司 40.00%的股权。

2024 年 11 月 26 日，子公司深圳市和弘华企业管理中心（有限合伙）通过购买股权方式取得深圳市和科达半导体设备有限公司 12.80%的股权，实现对深圳市和科达半导体设备有限公司的企业合并。

因引进新股东合并日最终股权取得比例为 38.54%，表决权比例为 51.21%。

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	23,556,936.91
--其他	2,181.68
合并成本合计	23,559,118.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,705,326.55

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	20,853,792.04

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	深圳市和科达半导体设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	84,427.26	84,427.26
应收款项	278,679.66	278,679.66
存货	19,117,801.65	19,117,801.65
固定资产	77,942.92	77,942.92
无形资产		
其他流动资产	2,077,047.58	2,077,047.58
使用权资产、长期待摊费用	2,341,471.14	2,341,471.14
递延所得税资产	256,559.19	256,559.19
负债：		
借款		
应付款项	13,784,762.88	13,784,762.88
递延所得税负债	54,398.92	54,398.92
合同负债、其他流动负债	1,581,888.36	1,581,888.36
应付职工薪酬	661,237.83	661,237.83
应交税费	24,625.34	24,625.34
租赁负债	1,107,122.58	1,107,122.58
净资产	7,019,893.49	7,019,893.49
减：少数股东权益	4,314,566.94	4,314,566.94
取得的净资产	2,705,326.55	2,705,326.55

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☑是 □否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益

							产生的利得或损失	确定方法及主要假设	转入投资收益或留存收益的金额
深圳市和科达半导体设备有限公司	2024 年 01 月 25 日	38.41%	24,000,000.00	股权收购及增资	23,556,936.91	23,556,936.91	0.00		

其他说明：

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	公司成立时间	持股比例
深圳市和弘华企业管理中心（有限合伙）	本年新设	2024 年 11 月 18 日	1.00%
深圳市和然飞企业管理中心（有限合伙）	本年新设	2024 年 06 月 21 日	20.00%
安徽和科达储能科技有限公司	本年新设	2024 年 07 月 09 日	46.00%
和科彩宜（深圳）智能设备有限公司	本年新设	2024 年 01 月 26 日	51.00%

6、其他

公司名称	处置方式	注销时间
和科达（深圳）科技有限公司	注销	2024 年 1 月 31 日

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市和科达电镀设备有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	工业	100.00%		同一控制下合并
深圳市和科达超声设备有限公司	29,000,000.00	深圳	深圳	工业	99.00%	1.00%	同一控制下合并
深圳市和科达水处理设备有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	工业	99.00%	1.00%	同一控制下合并
苏州市和科达水处理科技有限公司	20,000,000.00	苏州	苏州	工业	99.00%	1.00%	同一控制下合并
苏州市海吉自动化控制有限公司	5,000,000.00	苏州	苏州	工业	99.00%	1.00%	同一控制下合并
和科彩宜（深圳）智能设备有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	工业	40.00%	11.00%	投资设立
和科达（阜阳）软件有限责任公司	1,000,000.00	阜阳	阜阳	软件和信息技术服务业	99.00%	1.00%	投资设立
和科达科技（成都）有限公司	3,000,000.00	成都	成都	工业		100.00%	投资设立
上海和科硕咨询管理有限公司	5,000,000.00	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
深圳市和科达投资有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	资本市场服务	100.00%		投资设立
深圳市和科达新能源科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	工业	99.00%	1.00%	投资设立
科朋达（上海）能源科技有限公司	5,500,000.00	上海	上海	工业		51.00%	投资设立
深圳市和科达新材料有限公司	2,000,000.00	深圳	深圳	工业		100.00%	投资设立
深圳市和科达精密部件有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	工业		51.00%	投资设立
和科达（阜阳）精密设备有限公司	30,000,000.00	阜阳	阜阳	工业	99.00%	1.00%	投资设立

深圳市和科达半导体设备有限公司	1,704,193.00	深圳	深圳	工业		36.17%	股权收购及增资
深圳市和然飞企业管理中心（有限合伙）	1,500,000.00	深圳	深圳	信息咨询服务		20.00%	投资设立
安徽和科达储能科技有限公司	5,000,000.00	阜阳	阜阳	工业		46.00%	投资设立
深圳市和弘华企业管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	深圳	深圳	信息咨询服务		1.00%	投资设立
和科达（深圳）科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	工业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司深圳市和科达半导体设备有限公司，公司对其持股比例为 36.17%，表决权比例为 48.06%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

被投资单位名称	表决权比例	纳入合并范围的原因
安徽和科达储能科技有限公司	46.00%	本公司为单一最大股东。其他出资方持股比例较为分散，不参与安徽储能的生产经营管理。安徽储能董事长及总经理、财务负责人等关键管理人员均为本公司委派或兼任，其生产经营依赖于本公司。鉴于公司拥有对安徽储能的权力，可以通过参与安徽储能的经营管理而享有可变回报，并且有能力运用对安徽储能的权力影响其回报金额，公司可以实质性控制安徽储能。
深圳市和科达半导体设备有限公司	48.06%	本公司为单一最大股东。其他出资方持股比例较为分散，不参与和科达半导体的生产经营管理。和科达半导体董事长及总经理、财务负责人等关键管理人员均为本公司委派或兼任，其生产经营依赖于本公司。鉴于公司拥有对和科达半导体的权力，可以通过参与和科达半导体的经营管理而享有可变回报，并且有能力运用对和科达半导体的权力影响其回报金额，公司可以实质性控制和科达半导体。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

深圳市和科达精密部件有限公司	49.00%	-3,772,410.66	0.00	-2,043,968.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2024 年 12 月 30 日，子公司深圳市和科达半导体设备有限公司引进新的投资者，公司对其持股比例由 38.54%降至 36.17%，表决权比例由 51.21%降至 48.06%。

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	3,074,467.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,428,432.66
差额	
其中：调整资本公积	1,646,034.34
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	17,611,531.89	17,826,527.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-214,995.53	-173,472.58
--综合收益总额	-214,995.53	-173,472.58

其他说明：

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	114,705.86			30,588.24		84,117.62	与资产相关
	114,705.86			30,588.24		84,117.62	

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	388,115.05	1,128,245.44

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司审计部也会持续关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司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。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,757.27	7.1884	34,197.16
日元	1.00	0.046233	0.05
港元	0.03	0.9260	0.03
应收账款			
其中：美元	6,130,501.28	7.1884	44,068,495.40
日元	14,429,781.00	0.0462	667,132.06
应付账款			
其中：美元	3,208,582.71	7.1884	23,064,575.95
日元	30,000,000.00	0.0462	1,386,990.00
港元	873,354.75	0.9260	808,761.43

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）应收款项融资			551,120.18	551,120.18
持续以公允价值计量			551,120.18	551,120.18

的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、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

无

4、持续和非持续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及定量信息

公司采用第三层次公允价值计量的资产系公司持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽赋颖智科企业管理有限公司	安徽省阜阳市	互联网和相关服务	23,548.35 万人民币	16.00%	16.00%

本企业的母公司情况的说明

注：

①深圳市丰启智远科技有限公司于 2024 年 11 月 26 日更名为安徽赋颖智科企业管理有限公司；

②2024 年 10 月 21 日，安徽赋颍智科企业管理有限公司上层股权结构发生变更，公司实际控制人由赵丰先生变更为阜阳市颍泉区人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是阜阳市颍泉区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽颍恒供应链管理有限公司	受同一方控制
安徽梵齐诺拒火材料开发有限公司	董事存在重大影响的公司
上海潮智企业管理咨询有限公司	董事配偶控制的公司

其他说明：

无

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽梵齐诺拒火材料开发有限公司	清洗机及技术服务费等	609,655.72			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海潮智企业管理咨询有限公司	200,000.00	2024 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 31 日	
上海潮智企业管理咨询有限公司	500,000.00	2024 年 09 月 19 日	2024 年 12 月 31 日	
上海潮智企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	2024 年 08 月 20 日	2025 年 08 月 19 日	
上海潮智企业管理咨询有限公司	300,000.00	2024 年 09 月 02 日	2025 年 09 月 01 日	
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,082,078.33	2,034,582.80

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽颍恒供应链管理有限公司	2,592,899.81	4,558,026.58
应付账款	安徽梵齐诺拒火材料开发有限公司	26,170.80	
其他应付款	安徽颍恒供应链管理有限公司	3,003,136.25	3,136.25
其他应付款	上海潮智企业管理咨询有限公司	1,313,055.69	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无影响本财务报表阅读和理解的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

利润分配情况：2024 年度公司不进行现金分红，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	原债务重组账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本等所有者权益的增加额
调整债务本金	17,371,965.45	3,909,939.45	

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

无

（2） 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

无

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

公司无分部报告。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,298,232.34	9,434,861.31
信用期内	584,535.17	4,277,217.36
信用期外至 1 年以内	713,697.17	5,157,643.95
1 至 2 年	8,338,793.45	5,598,699.82
2 至 3 年	836,172.35	3,268,508.01
3 年以上	51,470,224.92	51,849,070.89
3 至 4 年	1,133,253.55	13,234,481.02
4 至 5 年	12,029,210.00	945,874.18
5 年以上	38,307,761.37	37,668,715.69
合计	61,943,423.06	70,151,140.03

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,361,124.81	50.63%	31,361,124.81	100.00%		31,483,832.11	44.88%	31,483,832.11	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,582,298.25	49.37%	14,452,564.05	47.26%	16,129,734.20	38,667,307.92	55.12%	14,911,362.76	38.56%	23,755,945.16
其中：										
应收账款组合 1	23,050,142.07	37.21%	14,452,564.05	62.70%	8,597,578.02	31,732,854.91	45.23%	14,911,362.76	46.99%	16,821,492.15
应收账款组合 2	7,532,156.18	12.16%		0.00%	7,532,156.18	6,934,453.01	9.89%			6,934,453.01
合计	61,943,423.06	100.00%	45,813,688.86	73.96%	16,129,734.20	70,151,140.03	100.00%	46,395,194.87	66.14%	23,755,945.16

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	148,154.00	148,154.00	148,154.00	148,154.00	100.00%	预计无法收回
客户二	680,000.00	680,000.00	680,000.00	680,000.00	100.00%	预计无法收回
客户三	429,437.00	429,437.00	429,437.00	429,437.00	100.00%	预计无法收回
客户四	400,050.00	400,050.00	344,300.00	344,300.00	100.00%	预计无法收回
客户五	3,943,300.00	3,943,300.00	3,943,300.00	3,943,300.00	100.00%	预计无法收回
客户六	4,698,624.14	4,698,624.14	4,698,624.14	4,698,624.14	100.00%	预计无法收回
客户七	724,562.59	724,562.59	667,132.06	667,132.06	100.00%	预计无法收回
客户八	2,490,500.00	2,490,500.00	2,490,500.00	2,490,500.00	100.00%	预计无法收回
客户九	5,805,179.00	5,805,179.00	5,805,179.00	5,805,179.00	100.00%	预计无法收回
客户十	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十一	1,179,487.18	1,179,487.18	1,179,487.18	1,179,487.18	100.00%	预计无法收回
客户十二	641,346.20	641,346.20	641,346.20	641,346.20	100.00%	预计无法收回
客户十三	180,000.00	180,000.00	170,473.23	170,473.23	100.00%	预计无法收回
客户十四	4,441,200.00	4,441,200.00	4,441,200.00	4,441,200.00	100.00%	预计无法收回
客户十五	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十六	291,992.00	291,992.00	291,992.00	291,992.00	100.00%	预计无法收回
合计	31,483,832.11	31,483,832.11	31,361,124.81	31,361,124.81		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	277,323.97	27.73	0.01%
信用期外至 1 年以内（含 1 年）	239,084.00	11,954.20	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	8,101,793.45	810,179.35	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	831,212.35	166,242.47	20.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	2,980.00	1,192.00	40.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	673,900.00	539,120.00	80.00%
5 年以上	12,923,848.30	12,923,848.30	100.00%
合计	23,050,142.07	14,452,564.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	31,483,832.11		65,276.77		-57,430.53	31,361,124.81
按组合计提坏账准备	14,911,362.76	374,601.29		833,400.00		14,452,564.05
合计	46,395,194.87	374,601.29	65,276.77	833,400.00	-57,430.53	45,813,688.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	833,400.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一 [1]	11,498,220.00		11,498,220.00	18.56%	11,498,220.00
客户二	7,532,156.18		7,532,156.18	12.16%	0.00
客户三	5,805,179.00		5,805,179.00	9.37%	5,805,179.00
客户四	4,850,200.00		4,850,200.00	7.83%	500,670.00
客户五	4,698,624.14		4,698,624.14	7.59%	4,698,624.14
合计	34,384,379.32		34,384,379.32	55.51%	22,502,693.14

注：1 本期应收账款前五名按单一公司主体披露，不采用集团口径合并披露。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	107,550,732.81	83,445,667.27
合计	107,550,732.81	83,445,667.27

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判

				断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	98,758,192.08	63,922,785.03
押金及保证金	1,503,388.00	1,508,388.00
代垫社保及公积金	27,169.43	35,934.54
处置子公司待收回债务	14,873,530.89	32,313,588.59
其他	7,844.97	2,007,848.99
合计	115,170,125.37	99,788,545.15

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,236,669.63	65,437,084.96
1 至 2 年	48,327,053.25	2,046,512.29
2 至 3 年	2,041,512.29	28,000,987.71
3 年以上	14,564,890.20	4,303,960.19
3 至 4 年	10,560,930.01	
4 至 5 年	0.00	4,303,960.19

5 年以上	4,003,960.19	
合计	115,170,125.37	99,788,545.15

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	186,083.58		16,156,794.30	16,342,877.88
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			8,936,765.45	8,936,765.45
本期转回	3,456.47		3,720,028.85	3,723,485.32
本期核销			13,936,765.45	13,936,765.45
2024 年 12 月 31 日余额	182,627.11		7,436,765.45	7,619,392.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	16,156,794.30	8,936,765.45	3,720,028.85	13,936,765.45		7,436,765.45
按组合计提坏账准备	186,083.58		3,456.47			182,627.11
合计	16,342,877.88	8,936,765.45	3,723,485.32	13,936,765.45		7,619,392.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	关联方往来	37,199,324.84	1 年以内、1-2 年	32.30%	
客户二	关联方往来	20,000,000.00	1 年以内	17.37%	
客户三	处置子公司待收回债务	14,873,530.89	1-2 年、2-3 年、3-4 年	12.91%	7,436,765.45
客户四	关联方往来	14,355,800.00	1 年以内、1-2 年	12.46%	
客户五	关联方往来	12,321,800.00	1 年以内	10.70%	
合计		98,750,455.73		85.74%	7,436,765.45

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	136,124,578.48	26,959,845.93	109,164,732.55	110,048,879.29	25,427,438.57	84,621,440.72
对联营、合营企业投资	17,611,531.89		17,611,531.89	17,826,527.42		17,826,527.42
合计	153,736,110.37	26,959,845.93	126,776,264.44	127,875,406.71	25,427,438.57	102,447,968.14

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市和科达电镀设备有限公司		7,668,174.78					0.00	7,668,174.78
深圳市和科达超声设备有限公司	47,021,591.57			470,215.92			46,551,375.65	0.00
深圳市和科达水处理设备有限公司	10,709,849.15	17,759,263.79		284,691.13		-177,592.64	10,602,750.66	17,581,671.15
和科达（阜阳）销售有限公司	990,000.00						990,000.00	0.00
上海和科硕咨询管理有限公司	1,000,000.00		710,000.00		1,710,000.00		0.00	1,710,000.00
深圳市和科达投资有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	0.00
深圳市和科达新能源科技有限公司	9,900,000.00						9,900,000.00	0.00
和科达（阜阳）精密设备有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	0.00
苏州市和科达水处理科技有限公司			23,546,402.36				23,546,402.36	0.00
苏州市海吉自动化控制有限公司			2,574,203.88				2,574,203.88	0.00
合计	84,621,440.72	25,427,438.57	26,830,606.24	754,907.05	1,710,000.00	-177,592.64	109,164,732.55	26,959,845.93

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值）				的投资损益	调整		股利或利润			值）	
一、合营企业												
二、联营企业												
上海煦谋国际贸易有限公司	17,826,527.42				-214,995.53						17,611,531.89	
小计	17,826,527.42				-214,995.53						17,611,531.89	
合计	17,826,527.42				-214,995.53						17,611,531.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3）其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,779.48	261,275.04	18,982,075.23	16,318,729.89
其他业务	2,296,111.98	1,071,028.31	1,552,429.68	5,904,874.98
合计	2,667,891.46	1,332,303.35	20,534,504.91	22,223,604.87

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	258.70	314,210.44
权益法核算的长期股权投资收益	-214,995.53	-173,472.58
处置子公司长期股权投资收益	177,592.64	-17,064,865.96
债务重组收益	3,836,339.45	-3,257,000.00
合计	3,799,195.26	-20,181,128.10

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	57,122.06	租赁变更、非流动资产报废损失等
计入当期损益的政府补助（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）	46,620.34	主要为企业收到的项目资助款等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,898,888.32	
债务重组损益	3,909,939.45	债务重组收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	520,513.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,035,034.55	处置长期股权投资
减：所得税影响额	4,389.81	
少数股东权益影响额（税后）	7,026.50	
合计	10,456,701.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 □不适用

本年其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 1,035,034.55 元为长期股权投资权益法转成本法合并层面的处置收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

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	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-21.12%	-0.5278	-0.5278
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.30%	-0.6324	-0.6324

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无