



鼎隆智装

NEEQ: 833349

山西鼎隆智装科技股份有限公司

Shanxi Dinglong Smart Decoration Technology Co., Ltd



AL MASTER

铝大师 铝基新材系统服务商

解锁铝蜂窝板潜能

从破浪而行的海上宫殿
到风驰电掣的陆地猛兽
再到死神禁区的战场幽灵

铝大师，让每个领域重新定义生存法则！



创新 / 破局 / 融合 / 发展

年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人鄂殊男、主管会计工作负责人于鹏云及会计机构负责人（会计主管人员）于鹏云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	25
第四节	股份变动、融资和利润分配	30
第五节	行业信息	34
第六节	公司治理	39
第七节	财务会计报告	44
	附件会计信息调整及差异情况	140

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鼎隆智装	指	山西鼎隆智装科技股份有限公司
股东大会	指	山西鼎隆智装科技股份有限公司股东会
董事会	指	山西鼎隆智装科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西鼎隆智装科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
上期末	指	2023 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西鼎隆智装科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Dinglong Smart Decoration Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	鄂殊男	成立时间	1999 年 3 月 9 日
控股股东	控股股东为（鄂殊男）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（鄂殊男、于鹏云），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业--E501 建筑装饰业--E5010 建筑装饰业		
主要产品与服务项目	公司专注于绿色环保铝基系列新材料产品的研发、生产与销售。公司核心产品涵盖铝蜂窝板、铝复合板、铝基岩蜂板等，可广泛应用于家装、医院、学校、办公场所、酒店、文旅设施、航空航天、船舶制造以及军工等多元领域。公司系国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，业务覆盖研发、设计、生产、销售、安装、运维等全产业链环节。公司致力于成为铝基新材料综合系统服务商，为客户提供定制化的铝基新材料一站式解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鼎隆智装	证券代码	833349
挂牌时间	2015 年 8 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	52,326,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 5 层（投资者沟通电话：010-88013609）		
联系方式			
董事会秘书姓名	王振	联系地址	晋中市山西示范区晋中开发区新能源汽车园区吉利路吉利零配件产业园 3 号厂房
电话	0354-2710099	电子邮箱	sxdinglong@126.com
传真	-		
公司办公地址	山西综改示范区太原学府园区南中环街 529 号清华科技园 D 座 23 层	邮政编码	030006
公司网址	http://www.dlzz.cc/		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140100713634804H		
注册地址	山西省太原市市综改示范区太原学府园区南中环街 529 号清控创新基地 D 座 23 层 07-09 号		
注册资本（元）	52,326,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

作为国家高新技术和专精特新“小巨人”企业，公司长期聚焦于铝基新材料的设计、研发、生产与销售，通过“材料+场景”一体化布局，构建起覆盖产研、设计、制造、安装、运维与销售的全链条运营体系，逐步实现向新材料系统服务提供商的战略转型。公司吸收国内外先进技术，智能化改造设备，凭借卓越的产品设计与研发能力，在业内独树一帜，能满足客户多元需求，实现产品精准升级。

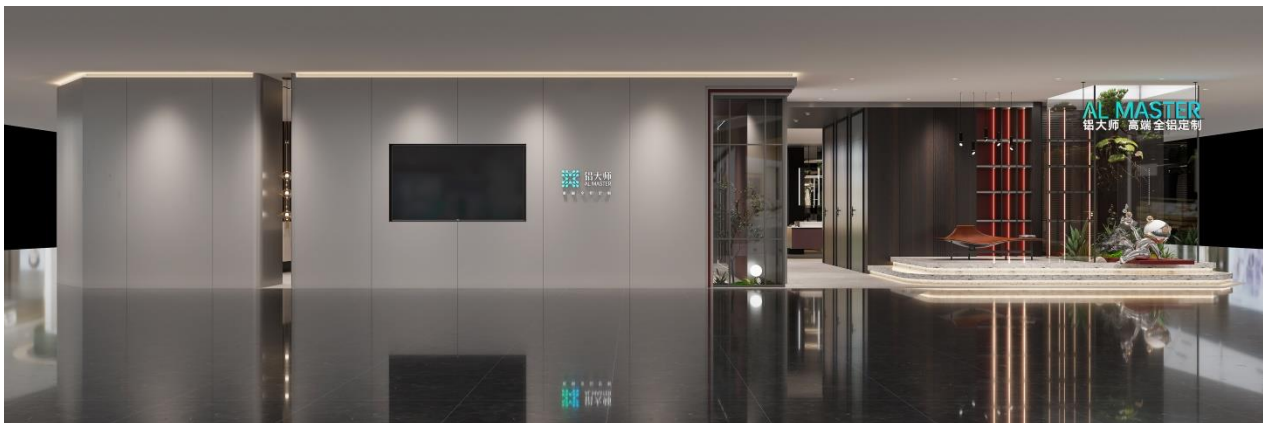
1、“铝大师”品牌布局：

公司依托“铝大师”品牌，围绕全铝家居及全铝新材料两大板块，着力构建覆盖全国的经销网络体系，签约经销商已分布福建、海南、广东等地。目前公司已实现以海南、上海、深圳为重点区域的全国性均衡布局，并先后在太原、广东等经济活跃城市建设生产基地。

2、C 端市场拓展：

公司在山西总部设立高端全铝定制自营店，并在上海开放全铝艺术生活体验中心，通过现场体验深化客户触达，获取真实消费反馈，持续提升产品品质。公司自营门店不仅能直接提升品牌形象，同时因其直接面向终端消费者，账期可控，有效增强了公司现金流水平。公司依托门店与用户建立的紧密联系，推动公司全铝业务体系化升级迭代，正实现从 B 端市场向 C 端业务的稳健扩张。





上海与山西展示体验中心

3、互联网运营模式创新：

公司积极布局互联网领域，系统构建了大众点评、京东、小红书、阿里巴巴、抖音等电商线上运营体系，建立了“线上流量导入——用户转化——服务赋能”全链条创新运营模式。公司通过将线上流量精准导向线下，实现了高效的服务承接与转化。该模式在提升品牌曝光度的同时，也增强了公司在互联网时代的业务响应与交付能力。

4、政府国企合作深化：

公司已成功入驻锦江集团、华住集团等企业的采购平台，并积极推进与央企、国企及政府单位的战略对接。公司承接极具代表性的项目，将其全力打造成示范重点项目，发挥模板作用。通过单个项目的材料供应为切入点，进一步推动战略采购合作关系。公司基于大数据、云计算、AI 等创新技术赋能信息化建设，实现全品类设计生产一体化，显著提升订单流转效率，实现全流程信息化交付，为打造示范重点项目提供坚实有力的支撑，为后续合作树立可借鉴的标杆。

经营计划实现情况：

2024 年，公司积极参与高技术船舶和海工装备国家先进制造业集群发展大会、上海国际邮轮船舶供应展览会等行业顶级盛会，凭借自主研发的适用于极端环境的铝基复合材料，战略性地布局军工、船舶、交通三大高增长赛道。公司成功承揽了太重集团研发生产电铲挖掘机国际标准智驾舱、造船厂执法艇柜体定制、新能源客车车企提供电池盒箱体解决方案等项目，标志着公司铝基新材料在智慧矿山和船舶、交通板块等领域的突破。凭借现有资源、渠道、优越的产品性能和综合服务等优势，公司进一步拓展了下游客户，为客户提供更多、更全面的增值服务。



(二) 行业情况

随着绿色低碳发展理念的不断深化，铝基新材料因其轻质高强、防火防腐、可循环利用等优势，逐步取代传统木材、钢材、塑料等材料，广泛应用于建筑装饰、交通运输、航空航天、军工装备等领域，成为国家重点支持的新材料方向。近年来，伴随新型工业化进程推进以及环保政策趋严，铝基新材料市场规模持续扩大，行业整体保持良好的增长态势。

在装饰领域，根据《2024-2025 年度全铝家居行业发展白皮书》显示，2024 年全铝家具市场规模已突破百亿元，预计 2025 年增长率将达 15% 以上。从一线城市到下沉市场，从家庭住宅到商业空间，全铝家居的应用场景正快速扩展。在家庭住宅中，全铝衣柜、橱柜、门窗等产品越来越受到消费者的青睐；在商业空间，如酒店、写字楼等场所，全铝家具的应用也逐渐增多。从宏观环境来看，国内外消防法规日益严格，对建筑材料防火等级要求持续提高，民众防火意识也不断加强。在此背景下，传统材料逐渐被能达到防火等级要求的新型金属材料所取代，铝基新材料作为其中的重要代表，迎来了广阔的发展空间。

在交通领域，铝合金材料因质量轻、强度高，被广泛应用于汽车、高铁、飞机的制造，有效降低了交通工具的能耗，提高了运行效率。这些都促使铝基新材料的市场规模持续扩大，行业保持着良好的发展态势。与此同时，国家大力倡导新材料、新工艺、新技术、新模式、新装备、新基建，为全铝行业带来了巨大的市场发展机遇。

从宏观环境来看，国内外消防法规日益严格，对建筑材料防火等级要求持续提高，民众防火意识也不断加强。在此背景下，传统材料逐渐被能达到防火等级要求的新型金属材料所取代，铝基新材料作为其中的重要代表，迎来了广阔的发展空间。

从政策倾向来看，国家大力倡导拓展用铝替代钢铁、铜、木、塑料等非环保节能材料的应用，为铝基新材料的跨领域应用提供了广阔空间。在“一带一路”倡议下，沿线国家基建项目中，沿线国家基础设施建设需求大增，建筑幕墙、交通设施等项目为铝基新材料提供了广阔的市场。在国内建筑、交通、军工、文旅酒店、医疗办公等行业，全铝材料凭借其可定制、环保、美观、耐久等特性，成为高端项目首选，带动了行业整体技术升级与产业结构调整。

尽管行业整体发展向好，但我国北方地区铝材加工业仍存在结构性问题。一方面，行业内企业普遍规模偏小，生产方式仍以传统粗放模式为主，缺乏智能化与自动化改造，制约了产品稳定性与质量一致性；另一方面，行业集中度不高，企业之间缺乏有效的协作与整合，无法形成规模效应。在低端市场，技术门槛低、产能过剩现象突出，导致价格恶性竞争，企业利润空间被严重挤压。

与此同时，高端市场呈现“供需错配”现象。高性能、高精度产品，如航空航天用的高端铝合金材料、电子领域用的超高纯度铝材料等，由于技术难度大，国内能够生产的企业较少，市场需求却十分旺盛，每年都需要大量依赖进口，成为制约我国铝基新材料产业链自主可控的关键瓶颈之一。

综上所述，我国铝基新材料行业正处于由传统加工向高端制造、由单一产品向系统解决方案升级的关键阶段，整体市场前景广阔，但同时企业也需通过提升研发能力、打通产业链协同、深化场景化应用，增强综合服务能力与产品附加值，才能在新一轮材料革命中占据更大市场空间，实现可持续成长。鼎隆智装作为具备系统交付能力与全国布局基础的铝基新材料企业，将在这一进程中持续受益。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、公司于 2016 年 12 月 1 日被山西省科学技术厅、山西省财政

	厅、国家税务总局、山西省税务局认定为高新技术企业，有效期三年。高新技术企业认定已于 2022 年 12 月 12 日完成复审，有效期三年。 2、根据太原市工业和信息化局于 2021 年 12 月 31 日公布的《关于认定太原市第十八批市级企业技术中心的通知》，公司被认定为市级企业技术中心； 3、根据中华人民共和国工业和信息化部于 2022 年 9 月 6 日公布的《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业（第四批）； 4、根据山西省工业和信息化厅于 2022 年 9 月 29 日发布的“关于公布 2022 年省级智能制造试点示范企业”的通知文件，公司被评为“山西省 2022 年省级智能制造示范企业”。
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,951,618.37	110,175,730.54	-24.71%
毛利率%	20.21%	23.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,357,602.61	4,747,389.69	-276.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,463,249.87	1,105,452.72	-956.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-14.33%	7.20%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.23%	1.84%	-
基本每股收益	-0.1597	0.0907	-276.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	219,908,663.62	225,245,192.95	-2.37%
负债总计	168,471,658.41	163,995,921.72	2.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,118,916.76	62,494,383.58	-13.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.19	-13.45%
资产负债率%（母公司）	66.27%	66.13%	-
资产负债率%（合并）	76.61%	72.81%	-
流动比率	0.83	0.99	-
利息保障倍数	-1.93	2.15	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,242,587.83	6,421,087.23	168.53%
应收账款周转率	3.44	3.62	-
存货周转率	2.85	3.36	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.37%	7.58%	-
营业收入增长率%	-24.71%	14.37%	-
净利润增长率%	-370.54%	183.38%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,896,750.16	8.59%	26,519,110.13	11.77%	-28.74%
应收票据	9,175.64	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	27,371,951.57	12.45%	20,802,294.86	9.24%	31.58%
预付账款	8,320,301.32	3.78%	26,204,332.64	11.63%	-68.25%
其他应收款	2,238,352.66	1.02%	3,462,131.89	1.54%	-35.35%
存货	19,627,787.81	8.93%	26,577,551.22	11.80%	-26.15%
合同资产	40,037,394.19	18.21%	52,465,516.04	23.29%	-23.69%
其他流动资产	1,332,112.99	0.61%	1,804,756.85	0.80%	-26.19%
固定资产	8,705,078.31	3.96%	3,449,503.49	1.53%	152.36%
使用权资产	7,175,722.52	3.26%	9,726,253.15	4.32%	-26.22%
无形资产	1,305,114.38	0.59%	232,015.36	0.10%	462.51%
开发支出	1,114,153.38	0.51%	0.00	0.00%	-
长期待摊费用	4,372,610.76	1.99%	1,985,198.12	0.88%	120.26%
递延所得税资产	4,125,069.03	1.88%	2,628,724.13	1.17%	56.92%
其他非流动资产	75,277,088.9	34.23%	48,562,693.86	21.56%	55.01%
短期借款	44,588,193.26	20.28%	70,838,945.15	31.45%	-37.06%
应付账款	54,330,819.58	24.71%	48,085,511.88	21.35%	12.99%
合同负债	3,226,655.41	1.47%	7,181,330.01	3.19%	-55.07%
应付职工薪酬	2,225,509.89	1.01%	1,528,818.07	0.68%	45.57%
其他应付款	17,938,986.76	8.16%	14,874,041.57	6.60%	20.61%
一年内到期的非流动负债	4,056,182.04	1.84%	1,480,438.25	0.66%	173.99%
长期借款	19,250,000.00	8.75%	0.00	0.00%	-

租赁负债	4,701,177.92	2.14%	2,566,362.71	1.14%	83.18%
------	--------------	-------	--------------	-------	--------

项目重大变动原因

1. 货币资金本期期末较期初减少 762.24 万元，下降 28.74%，主要原因是公司报告期内拓展业务，承接翰文源住宅小区项目、希尔顿酒店装饰工程等项目，项目期内垫资工程款，导致期末货币资金较期初减少。

2. 应收账款本期期末较期初增加 656.97 万元，上升 31.58%，主要原因是公司报告期内瀚文源住宅小区项目、希尔顿酒店等大项目客户付款周期较长，导致期末应收账款增加。。

3. 预付账款本期期末较期初减少 1,788.40 万元，下降 68.25%，主要原因是公司在报告期内相关预付款项根据实际情况满足成本和存货确认条件，由该科目转入营业成本和合同履约成本科目核算。

4. 其他应收款本期期末较期初减少 122.38 万元，下降 35.35%，主要原因是公司在报告期内往来款及备用金正常归还，期末其他应收款较期初有所下降。

5. 存货本期期末较期初下降 694.98 万元，下降 26.15%，主要原因是（1）部分工程前期发生的成本，在本期进行结算，导致合同履约成本减少；（2）本期的智装工程项目较上期减少，相应项目原材料、库存商品储备在期末减少。

6. 合同资产本期期末较期初下降 1,242.81 万元，下降 23.69%，主要原因是（1）由于公司在报告期内工程结算期较长，1 年以上的合同资产划分至其他非流动资产导致合同资产减少；（2）业务量下降，合同资产相应减少。

7. 其他流动资产本期期末较期初减少 47.26 万元，下降 26.19%，主要原因是公司在报告期内增值税留抵税额较上期减少。

8. 固定资产本期期末较期初增加 525.56 万元，上升 152.36%，主要原因是公司在报告期内融资租赁模式购入的复合线生产设备租赁合同到期，故由使用权资产转为固定资产，导致固定资产增加。

9. 使用权资产本期期末较期初减少 255.05 万元，下降 26.22%，主要原因（1）报告期内，由于融资租赁模式购入的复合线生产设备租赁合同到期，原确认的使用权资产按《企业会计准则第 21 号——租赁》规定进行终止确认，相关资产重分类至固定资产科目，致使使用权资产账面价值减少 567.47 万元。（2）根据新租赁准则要求，本期新增铝大师工厂、上海铝大师展厅两项符合资本化确认条件的房屋租赁协议，按租赁开始日现值法确认使用权资产 615.44 万元，折旧 261.95 万元，导致使用权资产增加 352.48 万元。

10. 无形资产本期期末较期初增加 107.31 万元，上升 462.51%，主要原因是公司在报告期内为提升数据处理效率、完成两化融合项目，向山西华德致云科技有限公司、购买数字化处理系统 V1.0、基于工业互联网的工程大数据处理云服务平台 V1.0 等软件，导致无形资产增加。

11. 研发支出本期期末较期初增加 111.42 万元，主要原因是公司在报告期内增加高强耐蚀铝合金的研发及其在隐框玻璃铝板复合幕墙中的应用项目支出，该项目符合资本化条件，相应开发支出增加。

12. 长期待摊费用本期期末较期初增加 238.74 万元，上升 120.26%，主要原因是公司在报告期内为拓展新材料销售业务，销售展厅的装修费用增加，导致长期待摊费用增加。

13. 递延所得税资产本期期末较期初增加 149.63 万元，上升 56.92%，主要原因是公司在报告期期末合同资产计提的减值准备增加、租赁负债增加、信用减值准备增加，导致递延所得税资产增加。

14. 其他非流动资产本期期末较期初增加 2,671.44 万元，上升 55.01%，主要原因是公司在报告期内一年以上的合同资产及减值准备增加，导致其他非流动资产增加。

15. 短期借款本期期末较期初减少 2,625.08 万元，下降 37.06%，主要原因是公司在报告期内归还质押借款和信用借款，导致短期借款减少。

16. 应付账款本期期末较期初增加 62.45 万元，上升 12.99%，主要原因是公司在报告期内工程购买材料、接受劳务支付的现金支出放缓，导致应付账款增加。

17. 合同负债本期期末较期初减少 395.47 万元，下降 55.07%，主要原因是公司在报告期内主要原

因是公司在报告期内业务量减少，导致预收项目款项减少。。

18. 应付职工薪酬本期期末较期初增加 69.67 万元，上升 45.57%，主要原因是公司在报告期内为拓展新材料业务增加管理人员、生产人员及销售人员，相应计提工资在期末未发放，导致应付职工薪酬增加。

19. 其他应付款本期期末较期初增加 306.49 万元，上升 20.61%，主要原因是报告期内项目经理代垫款减少，从而其他应付款减少。

20. 一年内到期的非流动负债本期期末较期初增加 257.57 万元，上升 173.99%，主要原因是报告期内一年内到期的租赁负债增加，导致一年内到期的非流动负债增加。

21. 长期借款本期期末较期初增加 1,925.00 万元，主要原因是公司在报告期内借入一年期以上的借款增加，导致长期借款增加。

22. 租赁负债本期期末较期初增加 213.48 万元，上升 83.18%，主要原因是报告期内根据新租赁准则要求，本期新增铝大师工厂、上海铝大师展厅两项符合资本化确认条件的厂房租赁协议，导致租赁负债增加。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	82,951,618.37	-	110,175,730.54	-	-24.71%
营业成本	66,189,851.13	79.79%	84,348,425.28	75.42%	-21.53%
毛利率%	20.21%	-	23.44%	-	-
税金及附加	64,539.42	0.08%	102,141.12	0.09%	-36.81%
销售费用	3,241,971.33	3.91%	2,946,123.20	2.67%	10.04%
管理费用	10,903,165.00	13.14%	8,861,255.81	8.04%	23.04%
研发费用	6,793,026.11	8.19%	9,705,672.32	8.81%	-30.01%
财务费用	4,256,225.96	5.13%	4,038,477.96	3.67%	5.39%
其中：利息费用	3,872,269.33	4.67%	3,409,568.63	3.09%	13.57%
利息收入	22,895.46	0.03%	63,661.73	0.06%	-64.04%
其他收益	1,328,100.76	1.60%	3,838,010.60	3.48%	-65.40%
信用减值损失	-1,473,645.39	-1.78%	288,563.76	0.26%	-610.68%
资产减值损失	-2,615,599.24	-3.15%	-726,115.34	-0.66%	-260.22%
营业利润	-11,258,304.45	-13.57%	3,574,093.87	3.24%	-415.00%
营业外收入	115,725.18	0.14%	501,085.42	0.45%	-76.91%
营业外支出	208,169.49	0.25%	144,800.00	0.13%	43.76%
利润总额	-11,350,748.76	-13.68%	3,930,379.29	3.57%	-388.80%
所得税费用	-1,538,482.74	-1.85%	303,398.59	0.28%	-607.08%
净利润	-9,812,266.02	-11.83%	3,626,980.70	3.29%	-370.54%

项目重大变动原因

1. 营业收入本期较上年同期减少 2,722.41 万元，下降 24.71%，主要原因是公司报告期内智装工程业务受房地产行业政策及市场波动影响显著，房地产业对下游需求持续疲软拖累公司业绩，导致营业收入下降。
2. 营业成本本期较上年同期减少 1,815.86 万元，下降 21.53%，主要原因是公司在报告期内受房地产行业政策及市场波动影响显著，导致营业收入下降，成本亦同步下降。
3. 税金及附加本期较上年同期减少 3.76 万元，下降 36.81%，主要原因为为在报告期内缴纳的增值税减少，相应附加税也有所减少。
4. 销售费用本期较上年同期增加 29.58 万元，上升 10.04%，主要原因是公司在报告期内公司积极拓展新材料业务，加大对下游市场的开拓，因此加大了相关人员及费用投入，从而销售费用增加。
5. 管理费用本期较上年同期增加 204.19 万元，上升 23.04%，主要原因是（1）公司在报告期内为拓展业务，增加相关专业及管理人员，职工薪酬有所增长；（2）使用权资产折旧以及相应水电物业费有所增加，从而管理费用增加。
6. 研发费用本期较上年同期减少 291.26 万元，下降 30.01%，主要原因是公司在报告期内新材料技术逐渐成熟，研发较上年有所减少。
7. 财务费用本期较上年同期增加 21.77 万元，上升 5.39%，主要原因是公司在报告期内长期借款增加，导致财务费用增加。
8. 其他收益本期较上年同期减少 250.9,9 万元，下降 65.40%，主要原因是公司在报告期内政府补助以及税收返还减少。
9. 信用减值损失较上年同期增加 176.22 万元，上升 610.68%，主要原因是公司在报告期内按账龄法计提坏账准备，坏账计提较上年增加。
10. 资产减值损失本期较上年同期增加 188.95 万元，上升 260.22%，主要原因是受房地产行业波动影响，公司在报告期内对个别项目按照单项计提减值准备，导致资产减值损失增加。
11. 营业利润本期较上年同期下降 1,483.24 万元，下降 415.00%，主要原因是公司在报告期内业务受房地产行业政策及市场波动影响显著，且信用减值损失、资产减值损失增加，导致营业利润下降。
12. 营业外收入本期较上年同期下降 38.54 万元，下降 76.91%，主要原因是公司在报告期内较上年减少了胜诉回款等偶发事项收入，营业外收入相应减少。
13. 营业外支出本期较上年同期增加 6.34 万元，上升 43.76%，主要原因是公司在报告期内发生环保行政处罚事项支出，营业外支出相应增加。
14. 所得税费用本期较上年同期减少 184.19 万元，下降 607.08%，主要原因是公司在报告期内业务受房地产行业政策及市场波动影响显著，业务量下降，营业收入和营业成本均下降，且期末合同资产计提的减值准备增加、信用减值准备增加，导致营业利润亏损，进一步导致所得税费用减少。
15. 净利润本期较上年同期减少 1,343.92 万元，下降 370.54%，主要原因是公司在报告期内业务受房地产行业政策及市场波动影响显著，业务量下降，营业收入和营业成本均下降，且信用减值损失、资产减值损失增加，导致营业利润亏损，进一步导致净利润亏损和下降。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,281,120.61	109,558,786.82	-24.90%
其他业务收入	670,497.76	616,943.72	8.68%
主营业务成本	65,163,414.80	83,282,983.69	-21.76%
其他业务成本	1,026,436.33	1,065,441.59	-3.66%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智装工程	59,036,739.34	49,051,007.88	16.91%	-38.76%	-32.78%	-8.70%
建材产品	23,244,381.27	16,112,406.92	30.68%	76.64%	56.22%	9.06%
合计	82,281,120.61	65,163,414.80	20.80%	-24.90%	-21.76%	-3.18%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	82,281,120.61	65,163,414.80	20.80%	-24.90%	-21.76%	-3.18%

收入构成变动的原因

- 1.智装工程收入本期较上年同期下降 38.76%，主要原因是公司报告期内智装工程业务受房地产行业政策及市场波动影响显著，房地产业对下游需求持续疲软将拖累公司业绩，导致智装工程收入下降；智装工程业务相关收入规模较前期有所下降，同时劳务成本有所增长，相应毛利下降。
- 2.建材产品收入本期较上年同期增加 76.64%，主要原因是公司报告期内积极拓展铝基新材料业务，相应部分业务增长较为突出；同时公司加强了新材料产品生产过程中成本管控，相应毛利增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山西润美装饰工程有限公司	17,813,761.47	21.47%	否
2	无锡右江商贸有限公司	9,042,230.70	10.90%	否
3	山西大邦盈辉环保科技有限公司	8,314,728.32	10.02%	否
4	山西宏宇建筑工程有限公司	6,479,229.40	7.81%	否
5	吕梁市碧桂园房地产开发有限公司	5,532,355.30	6.67%	否
合计		47,182,305.19	56.88%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海嘉轶电子科技有限公司	9,437,476.58	15.11%	否
2	山西觉泰贸易有限公司	6,199,904.58	9.93%	否
3	山西洁丽方圆生态科技有限公司	5,801,421.90	9.29%	否

4	山西鑫冉建筑工程有限公司	2,912,965.17	4.66%	否
5	山西成春建筑劳务有限公司	2,127,000.00	3.41%	否
合计		26,478,768.23	42.39%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,242,587.83	6,421,087.23	168.53%
投资活动产生的现金流量净额	-1,018,755.85	-3,242,306.30	68.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,851,375.35	4,281,189.24	-423.54%

现金流量分析

1. 在本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额是 1,724.26 万元，较上期增加 1,082.15 万元。主要原因是公司在报告期内经营活动现金的流入较上年同期减少 5,642.95 万元，经营活动现金的流出较上年同期减少 6,725.10 万元，经营活动产生的现金流入减少额小于流出减少额。
2. 在本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额是-101.88 万元，较上期增加 222.36 万元。主要原因为报告期内购买生产设备较上期减少。
3. 在本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额是-1,385.14 万元，较上期减少 1,813.26 元，主要原因是报告期内支付其他筹资活动金额较上期增加所致。
4. 在本报告期，公司产生的现金流量净额是 237.25 万元，较上期减少 508.75 万元，较上期变动比例为 68.20%。主要原因为报告期内支付其他筹资活动金额较上期增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西全旅新材料科技有限公司	控股子公司	铝型材、铝制品、五金制品、铝合金门、窗、幕墙、生产、销售及	10,000,000	37,264,101.06	3,477,088.5	12,596,113.72	-1,662,657.35

		安装等					
山西铝大师新材料有限公司	控股子公司	新材料技术推广服务;新型建筑材料制造	10,000,000	48,833,148.66	5,049,998.22	23,752,976.62	632,700.75
海南铝大师智装新材料有限公司	控股子公司	新材料技术研发、推广服务;轻质建筑材料制造、销售;家具制造、销售	5,000,000	151,882.61	77,104.89	11,881.19	-146,484.98
兴县铝大师新材料有限公司	控股子公司	同上	1,000,000	10,675.3	8,427.79	-	-318.93
铝大师(上海)新材料有限公司	控股子公司	同上	1,000,000	3,646,426.19	-1,142,515.32	58,027.19	-1,157,515.32
铝程(上海)新材料科技有限公司	控股子公司	同上	1,000,000	3,358,886.99	-3,137,875.3	898,505.98	-1,638,585.84
山西铝大	控股	住宅室内装饰	1,000,000	4,429,346.65	-1,068,184.13	6,271,851.49	-1,498,202.32

师数字科技述子公司提供担保有限公司	子公司	装修、家具安装维修服务					
铝大师（许昌）新材料有限公司	控股子公司	高性能纤维及复合材料制造，安全、消防用金属制品制造：金属工具制造，家具制造：新材料技术推广服务：新型建筑材料制造	20,400,000	22,016.44	17,223.41	7,920.35	0.65
深圳铝大师新材料科技有限公司	控股子公司	新材料技术推广服务；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；智能家庭消费设备销售；信息系统	10,000,000	34,559.01	-24,924.8	-	79,871.71

		集成服务；网络技术服务；专业设计服务；人工智能应用软件开发；金属制品研发；家具制造					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,793,026.11	9,705,672.32
研发支出占营业收入的比例%	8.19%	8.81%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科以下	16	15
研发人员合计	19	18
研发人员占员工总量的比例%	23.17%	19.78%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	37	24
公司拥有的发明专利数量	4	2

(四) 研发项目情况

项目名称	项目起始日期	项目完成日期	项目研发人员	项目工作人员实际工作时间	项目经费支出(元)
一种装配式铝基墙板	2024.05	2024.10	4	225	941,571.74
一种装修用隔音环保蜂窝铝板	2024.05	2024.11	5	225	1,018,154.71
一种铝板加工用金属碎屑吹扫清除装置	2024.05	2024.08	3	225	491,894.12
一种板材碎屑回收装置	2024.05	2024.10	3	225	561,121.09
一种铲挖掘驾舱用防火复合板	2024.05	2024.11	4	225	627,873.83
交通枢纽快装单元式 A2 铝基装饰板系统	2024.01	2024.12	3	225	282,039.82
关于 SPC 铝基岩板防撞家具的研发	2024.01	2025.06	4	225	452,968.63
一种防火岩铝蜂窝板	2024.01	2025.06	3	225	205,548.59
一种抗冲击铝蜂窝板	2024.01	2024.12	3	225	214,500.62
一种轻钢移动房全铝装配式结构	2024.01	2024.12	3	225	397,413.04
一种酒店装配式电视背景墙板	2024.01	2024.12	3	225	438,479.28
关于装配式绿色会展展位的研发	2024.01	2024.12	3	225	208,003.51
关于装配式新型模块隔墙系统	2024.01	2024.12	4	225	309,905.27
一种准分子抗划痕饰面板	2024.01	2024.12	3	225	288,292.84
一种三聚氰胺饰面全铝蜂窝板	2024.01	2024.12	3	225	156,070.11
一种船舶用防火饰面蜂窝板	2024.01	2024.12	3	225	197,478.91
合计					6,793,026.11

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认：
1. 事项描述
收入确认会计政策和主要报表项目参阅附注三、 28 以及附注五、 31
2024 年度，如鼎隆智装合并财务报表附注五、 31 所示，营业收入本期金额 8,295.16 万元。由于营业收入是鼎隆智装的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。
2. 审计应对
我们对于鼎隆智装所实施的重要审计程序包括：
（1）我们了解、评估与销售业务有关的内部控制设计，并测试了关键控制程序执行的有效性；
（2）我们检查鼎隆智装的销售合同，了解主要合同条款，评价其收入确认方法是否适当；
（3）我们对营业收入及毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
（4）我们在对收入进行细节测试时，通过对施工合同、项目开工报告、工程进度结算表、竣工验收证明书、工程结算资料等核对，以检查鼎隆智装收入确认的真实性、准确性；
（5）我们结合应收账款、合同资产函证，以抽样方式向主要客户进行函证；
（6）我们选取鼎隆智装资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价鼎隆智装收入是否记录于恰当的会计期间；
（7）我们采取抽样方式选取部分项目实施了实地检查程序，以验证相关交易是否真实发生；
（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
基于获取的审计证据，我们认为，鼎隆智装管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在报告里，始终坚定初心，恪守匠心，坚持“大师”品牌定位，铝大师集大师团队不断创新产品研发升级，提供高端全铝定制整体解决方案，这是资本与艺术的完美融合、碰撞，为用户打造简约、健康、舒适、美好的现代生活方式，沉浸式体验回归心灵的产品。
与此同时，公司热心投身社会公益事业，踊跃参与“童心向党 - 奋进新时代”活动，精准关爱吕梁山护工子女、农村困境儿童以及留守儿童，积极捐赠爱心包，传递温暖与关怀；向太原市民族联谊会慷慨捐赠，为民族文化的传承与发展添砖加瓦，助力各类民族文化活动的开展。大力扶持体育事业发展，独家赞助中国·太原“锦绣杯”羽毛球公开赛，为比赛顺利进行筑牢了坚实根基。凭借在赛事中的深度参与，公司不仅为体育爱好者搭建起了竞技交流的优质平台，更借此提升了自身在体育领域的品牌形象，展现出积极向上的企业风貌。



赞助中国·太原“锦绣杯”羽毛球公开赛



太原市民族联谊会捐赠

公司在公益和文化领域的付出，赢得了社会各界的广泛赞誉，进一步巩固了其作为具有高度社会责任感企业的良好形象。企业始终积极践行 ESG 发展理念，努力让自身成为一个兼备社会责任感与使命感、拥有高度可持续发展性的优质企业。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

一、 行业发展趋势

公司所处行业中游主要为铝材制造行业，产品应用广泛，下游行业主要包括建筑、机械、交运、军工、文旅、定制等行业。从下游行业应用来看，铝基新材料的应用领域可以分为装配式建筑新型材料和工业新材料等。受益于装配式建筑新型铝材料的迅猛发展，以及工业发展带来的铝基新材料需求上升，中国铝材产量获得快速增长。随着铝材对国民经济各部门渗透的加深，铝材市场前景依然广阔。

2024 年，行业呈现稳定发展的格局。随着我国居民收入水平的提升，铝基新材料在各个细分市场有着较快的增长，市场规模也持续扩大，保持着良好的发展态势。国家倡导新材料、新工艺、新技术、新模式、新装备、新基建，行业有巨大的市场发展空间。

随着中国大力推动诸如“一带一路”、“绿色经济”、“双碳目标”等大战略、大发展工作有序落实，铝基新材料有望得到更大拓展，建筑幕墙、交通军工、文旅酒店、办公医疗等行业的快速发展，将使铝基新材料消费量不断增长，同时，国家大力倡导拓展用铝替代钢铁、铜、木、塑料等非环保节能材料的应用，新产品、新工艺、新用途的铝基新材料将不断推动行业技术进步和行业持续健康发展。

二、 公司发展战略

在研究与开发领域，公司坚定不移地走自主创新之路，充分发挥自身技术优势，多维度发力以推动业务稳步前行。公司始终聚焦铝基新材料领域，并持续深耕细作，在技术与产品功能层面不断推陈出新、精益求精。同时，紧密把握市场发展脉搏，借助技术创新、商业模式创新、资源整合以及资本扩张的强大力量，持续完善战略布局。目前，公司已顺利跨越从 0 到 1 的研发奠基阶段，以及从 1 到 10 的市场打样探索阶段，2025 年将正式迈入从 10 到 100 的高速腾飞阶段。具体而言，公司将着力推进以下关键工作：

1、进一步加大在铝基新材料方面的研发投入、生产规模扩充以及销售渠道拓展力度，有条不紊地落实各项技术研发项目与市场拓展计划，确保研发与市场工作协同共进。

2、始终秉持以市场需求为核心导向，坚定不移地专注于主营业务发展。通过优化公司组织架构，简化管理流程，提升组织运营效率，进一步健全和完善经营管理体系，增强公司整体竞争力。

3、为全方位提升公司竞争力，我们一方面大力开展优秀人才内部选拔与培养，通过建立深度人才盘点机制、挖掘内部潜力；另一方面积极引入外部合伙人，聚焦行业前沿，以参股合作、多样化激励及搭建交流平台吸引有资源、有经验的外部力量。同时，优化管理体系，清晰界定部门与岗位职责，

明确经营责任与权限，构建科学绩效考核体系，鼓励员工参与决策，培育积极企业文化，全面梳理业务流程，从而充分激发员工主动性与创造性，保障业务流程高效运转，推动公司实现跨越式发展。

三、经营目标

2025 年，公司明确战略方向，聚焦大力发展现金流良好的业务板块。一方面，全力拓展渠道客户，通过优化合作政策、提供定制化营销支持等举措，吸引更多优质渠道伙伴加入，提升产品市场销售规模，以此带动现金流快速回流。优先承接资金回笼快、付款条件优的项目，确保工程业务的高质量开展。在稳固产业发展的同时，进一步提升服务水平，增强公司商业信誉以及“铝大师”品牌在市场中的影响力，持续强化获取订单的能力。确保产品质量、交付速度以及服务体系能够获得客户的高度认可，实现产品收入的稳步增长。

2025 年，公司将继续基于自身特性，持续发挥固有优势，全面布局全国市场。致力于满足更多客户多样化的定制需求，尤其是针对现金流好的业务领域，开发特色定制产品与服务套餐，以此提升市场影响力，为公司的长远发展筑牢坚实基础。



九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新材料及新技术研发及市场运用的风险	新材料及新技术研发需要很长时间,会受到各种不可预测因素的影响,新材料及新技术经过客户与市场进行检验,这个过程也存在着很大的风险,若公司新材料及新技术研发与市场检验不能在一定时间内获得市场认可,将产生一定的风险。 对策：公司不断增强自身的市场竞争实力、顶层设计注重构建资源、市场营销和经营管理人才，充分组合行业优势，致力

	于建立数字化设计、新材料的应用，为新材料、新技术、高科技在建筑装配式领域应用，增强公司在市场的综合竞争力实力。公司已具备跨区域经营能力，未来公司将逐步拓展业务类型、区域，实施差异化竞争策略，着力提升市场竞争力。
经营管理风险	随着公司业务的发展,公司的产品和服务类别更加丰富，公司的人员规模和客户范围不断扩大,这也对公司的运营能力提出了更大的挑战，公司面临能否建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队，以确保公司稳定、健康、快速发展的风险。 对策：通过引进和培养优秀人才，完善管理队伍，进一步厘清各部门各岗位的职责，明确经营责任和权限，发挥其经营管理的主动性和创造性，确保公司业务流程通畅高效，提高运营管理效率。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,347,112.22	4.56%
作为被告/被申请人	1,325,572.40	2.58%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	3,672,684.51	7.14%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	山西鼎隆智装科技股份有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年9月18日	2025年9月17日	连带	是	已事前及时履行	否
2	山西全旅新材料科技有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2024年4月29日	2025年4月29日	连带	是	已事前及时履行	否
3	山西全旅新材料科技有限公司	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2024年2月28日	2027年2月27日	连带	是	已事后补充履行	否
4	山西铝大师新材料有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024年12月25日	2027年12月25日	连带	是	已事前及时履行	否
5	山西铝大师新材料有限公司	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	2024年9月29日	2027年9月29日	连带	是	已事前及时履行	否
6	山西铝	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2024	2027	连带	是	已事	否

	大师数字科技有限公司				年 11 月 15 日	年 11 月 15 日			前及 时履 行	
合计	-	32,500,000.00	0.00	32,500,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、被担保方为本公司，担保金额 1000 万元，是由控股子公司山西全旅新材料科技有限公司（以下简称“全旅新材料”）、山西铝大师新材料有限公司（以下简称“铝大师”）提供担保的，公司按照借款合同约定正常归还借款利息，该笔借款违约风险较小。因此，子公司全旅新材料、铝大师为该笔借款承担担保清偿责任的风险较小。

2、被担保方为全旅新材料、铝大师和山西铝大师数字科技有限公司（以下简称“数字科技”）的，担保金额合计为 2250 万元，公司为上述子公司提供担保，全旅新材料、铝大师和数字科技公司按照借款合同约定正常归还借款利息，上述借款违约风险较小。因此，公司为上述子公司借款承担担保清偿责任的风险较小。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	22,500,000.00	22,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	22,500,000.00	22,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、为补充经营性流动资金，本公司向晋商银行股份有限公司太原迎泽支行申请银行贷款 1000 万元，用于该公司日常业务经营等，借款期限为一年，公司实际控制人、控股股东鄂殊男先生、实际控制人于鹏云女士及控股子公司山西全旅新材料科技有限公司、山西铝大师新材料有限公司为该笔贷款提供担保，担保时限为 2024 年 9 月 18 日至 2025 年 9 月 17 日，截至本期期末该笔贷款本金余额为 850 万元。

2、为补充经营性流动资金，控股子公司山西全旅新材料科技有限公司向中国银行股份有限公司太原鼓楼支行申请银行贷款 200 万元，用于该公司日常业务经营等，借款期限为一年，公司为该笔贷款提供担保，担保时限为 2024 年 4 月 29 日至 2025 年 4 月 28 日，截至本期期末该笔贷款本金余额为 200 万元

3、为补充经营性流动资金，控股子公司山西全旅新材料科技有限公司向山西古交农村商业银行股份有限公司申请银行贷款 800 万元，用于该公司日常业务经营等，借款期限为一年，公司为该笔贷款提供担保，担保时限为 2024 年 2 月 28 日至 2027 年 2 月 27 日，截至本期期末该笔贷款本金余额为 800 万元。

4、鉴于全资子公司业务发展的需要，山西铝大师新材料有限公司向中国银行股份有限公司太原漪汾

支行申请银行贷款 500 万元，年利率不高于 3.5%，用于该公司日常业务经营等，借款期限为 3 年，公司为此次贷款提供担保，担保时限为 2024 年 12 月 25 日至 2027 年 12 月 25 日，截至本期期末该笔贷款本金余额为 500 万元。

5、为补充子公司经营性流动资金，全资子公司山西铝大师新材料有限公司向中国银行股份有限公司太原漪汾支行申请银行借款 450 万元，利率不超 3.85%，授信期限为三年。公司及公司实际控制人、控股股东鄂殊男先生、实际控制人于鹏云女士为该笔贷款提供连带责任保证担保，担保时限为 2024 年 9 月 29 日至 2027 年 9 月 29 日，截至本期期末该笔贷款本金余额为 450 万元。

6、鉴于控股孙公司业务发展的需要，公司控股孙公司-山西铝大师数字科技有限公司向中国银行股份有限公司漪汾支行申请银行贷款 300 万元，用于该公司日常业务经营等，借款期限为 3 年，公司为此次贷款提供了担保，担保时限为 2024 年 11 月 15 日至 2027 年 11 月 15 日，截至本期期末该笔贷款本金余额为 300 万元。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

为满足全资子公司业务发展所需，公司预计为全资子公司-山西铝大师新材料有限公司提供不超过人民币（含）3000 万元的担保，担保方式包括但不限于资产质押、保证担保、反担保等方式，具体的担保对象、担保金额、担保期限等以实际签订的合同（协议）为准。上述预计提供担保事项的有效期自 2025 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月止。截止报告期末，实际发生金额为 0。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	500,000.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	27,500,000.00	27,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、购买原材料、燃料、动力，接受劳务

2024 年子公司山西铝大师新材料有限公司接受山西多焱新兴(以下简称“多焱新兴”)产业服务有限公司提供的 500,000.00 元咨询服务，多焱新兴与持有公司 2.68%股份的法人股东山西多焱新材料科技有限公司(以下简称“多焱新材料”)属同一公司控制。2024 年公司全国市场业务展开了深度拓展，公司和二级子公司与多焱新材料共同投资新设海南铝大师智装新材料有限公司、兴县铝大师新材料有限公司和铝大师（上海）新材料有限公司等多家控股子公司。虽然多焱新兴不属于公司的关联方，但是结合目前的情况，根据实质重要形式的原则，该笔交易被认定为关联交易。

2、接受担保

公司向晋商银行股份有限公司太原迎泽支行申请银行借款 1000 万元，授信期限为一年，时限为 2024 年 9 月 18 日至 2025 年 9 月 17 日。公司实际控制人、控股股东鄂殊男先生、实际控制人于鹏云女士及控股子公司山西全旅新材料科技有限公司、山西铝大师新材料有限公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。截至本期期末该笔贷款本金余额为 850 万元

公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司太原市分行申请银行借款 1000 万元，授信期限为一年，时限为 2024 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 30 日。公司实际控制人、控股股东鄂殊男先生、实际控制人于鹏云女士为该笔贷款提供连带责任保证担保。截至本期期末该笔贷款本金余额为 1000 万元。

公司向中国农业银行股份有限公司太原市学府支行申请银行借款 900 万元，授信期限为一年，时限为 2024 年 2 月 6 日至 2025 年 2 月 5 日。公司实际控制人、控股股东鄂殊男先生为该笔贷款提供连带责任保证担保。截至本期期末该笔贷款本金余额为 900 万元。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	本人在今后不会直接或间接投资公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与公司业务相同、类似或相近的经营，亦不对与公司具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 1 日		挂牌	减少及规范关联交易	本人及本人控制的其他企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可	正在履行中

					避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。	
实际控制人或控股股东	2015年10月30日		挂牌	资金占用承诺	本人承诺在公司经营过程中，杜绝出现占用公司资金情况。	正在履行中
其他	2015年5月1日		挂牌	如发生追缴税费情形时缴纳个人所得税	公司自然人股东出具承诺：若发生追缴税费的情形，自然人股东将按照税务主管部门的要求尽快完成个人所得税的缴纳，与公司无关	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,972,827	53.46%	-565,575	27,407,252	52.38%
	其中：控股股东、实际控制人	10,238,766	19.57%	-1,079,014	9,159,752	17.51%
	董事、监事、高管	110,084	0.21%	106,596	216,680	0.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,353,173	46.54%	565,575	24,918,748	47.62%
	其中：控股股东、实际控制人	23,684,484	45.26%	0	23,684,484	45.26%
	董事、监事、高管	668,689	1.28%	565,575	1,234,264	2.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	52,326,000	-	0	52,326,000	-
普通股股东人数	257				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	鄂殊男	26,850,187	-592,612	26,257,575	50.18%	19,839,516	6,418,059	0	0
2	于鹏云	7,073,063	-486,402	6,586,661	12.59%	3,844,968	2,741,693	0	0
3	山西佳泰洪福能源集团股份有限公司	3,301,500	0	3,301,500	6.31%	0	3,301,500	0	0
4	张克敏	4,142,254	-1,236,287	2,905,967	5.55%	0	2,905,967	0	0
5	山西多焱新材料科技有限公司	1,400,000	0	1,400,000	2.68%	0	1,400,000	0	0
6	马晓龙	754,100	0	754,100	1.44%	565,575	188,525	0	188,525
7	周楠	701,004	0	701,004	1.34%	0	701,004	0	0
8	郭鹏	500,000	0	500,000	0.96%	0	500,000	0	0
9	于建勋	548,563	-58,702	489,861	0.94%	486,426	3,438	0	0
10	王惠珍	0	47,900	479,000	0.92%	0	479,000	0	0
合计		45,270,671	-2,326,103	43,375,668	82.91%	24,736,485	18,639,186	0	188,525

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东鄂殊男与股东于鹏云系夫妻关系，股东鄂殊男与股东张克敏系叔嫂关系，股东于鹏云与股东于建勋系兄妹关系。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

鄂殊男，男，籍贯黑龙江齐齐哈尔市，出生于 1969 年 3 月 21 日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中共中央党校法律系，本科学历，高级工程师。历任山西省政协第十一届委员；山西省青联委员；太原市政协第十一届/十二届/十四届委员；太原市政协民族宗教委副主任；太原市民族联谊会副会长；太原市工商联委员；迎泽区政协第二届/三届/四届常委；迎泽区工商联副主席；内蒙古商会常务副会长等职务。曾多次受到省委、县委、区人民政府的表彰奖励。2006 年、2010 年、2015 年、2020 年获得山西省第四次、第五次、第六次、第七次民族团结进步模范个人的荣誉称号，享省劳模待遇；2006 年获得“太原市 2006 年度劳动模范个人”；2014 年被评为“太原市优秀民营企业家”；2012 年获得“迎泽区 2012 年劳动模范个人”；2014 年被迎泽区工商联授予“光彩事业贡献奖”。

鄂殊男同志作为一名少数民族企业家，热心民族事业，与养育他的这方热土和各族人民有着深厚的感情，把各族群众的信任和重托化作精神动力，全身心投入到带领各族农牧民脱贫致富的工作中。在担任政协委员等职务期间，多次撰写关于少数民族民生事业方面的提案、社情民意等多篇文章，多次获得优秀提案表彰。同时热心社会公益事业，多次捐助少数民族学校、幼儿园及帮扶助残、防汛救灾项目，累计捐款达百万元。

2021 年 7 月 1 日，鄂殊男同志由山西省委统战部推选代表我省全国少数民族参观团赴京参加建党百年庆典，先后出席了全国少数民族参观团表彰大会、亲历了建党百年庆典活动，并受到党和国家领导人的亲切接见。回到山西后，在省委统战部的牵头下，鄂殊男同志作为民族团结进步模范个人，在山西进行了多次交流宣讲，为进一步铸牢中华民族共同体意识，推动社会发展做出应有的贡献。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为鄂殊男、于鹏云夫妇。于鹏云女士持有公司 6,586,661 股，占公司总股本比例为 12.58%，为公司第二大股东，目前担任公司董事、总经理。鄂殊男、于鹏云夫妇合计持有公司股份 32,844,236 股，占比 62.77%。鄂殊男基本情况详见本报告第六节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

于鹏云，女，汉族，1973 年 10 月生，高级工程师，毕业于清华美院环艺系，本科学历，后于中共中央党校经济管理专业进修，美国斯坦福大学企业管理研修。担任山西鼎隆智装科技股份有限公司总经理。现任中国建筑装饰协会材料委副会长，任职山西省装饰协会常务副会长，任职山西省妇女儿童发展基金会常务理事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☒建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

随着《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》、《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》等国家扩大内需及高质量发展的宏观政策的逐步推出，顺周期产业有望实现企稳回升的趋势。根据公开市场研究数据，2023 年工程装饰行业市场规模约为 5.2 万亿元人民币，同比增长 6%，2024 年市场规模预计将达到 5.6 万亿元人民币，同比增长 7.7%。其中，公共建筑装饰市场规模从 2023 年的 1.5 万亿元人民币增长至 2024 年的 1.6 万亿元人民币，占比从 29%提升至 30%。公司的建筑装饰产品广泛应用在高端大型公共建筑领域，并在工业、消费场景提高渗透率，将受益于顺周期宏观经济的发展趋势。同时，随着物联网、人工智能等技术的不断发展，环保政策的日益严格和消费者环保意识的提高，也使得绿色、低碳、环保型建筑材料成为市场的主流。公司的建筑装饰产品具有高性能、低能耗、节能环保等绿色环保特点，基于消费者需求的多样化和个性化，定制化服务将成为建筑装饰材料行业的重要发展方向，公司将根据客户的具体需求和偏好，提供个性化的产品和服务方案，满足客户的独特需求，这将推动建筑装饰材料行业向更加精细化、个性化方向发展。

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

行业竞争格局：当前建筑装饰市场仍以钢木传统材料为主，铝基复合材料应用渗透率相对较低，具备广阔的替代空间。得益于铝基复合板的比重低、重量轻、强度大、价格合理、易加工造型和安装等综合优势，铝基复合板自上世纪 60 年代在欧洲面世以来，已在全球范围获得了飞速发展，并于 90 年代引入中国市场，在我国的建筑装配式和外墙幕墙装饰材料行业得到了广泛的推广和应用，为幕墙行业的发展、外墙保温装饰材料和建筑风格的多样化做出了极大的贡献。目前，中国已经成为全世界最大的铝基复合板生产国、消费国和出口国。从市场竞争来看，公司的主要对手仍为以钢、木等传统板材供应商。相较之下，铝基新材料具备更高的技术门槛与环境适应性，在消防等级、环保指标、装配化程度等方面优势显著。下游需求端主要集中于房地产、汽车、家电、电子等行业，随着家居、汽车等传统铝消费领域增速放缓，刚性需求与绿色升级将成为未来行业增长的主驱动力，高端铝产业的发展与延伸将成为行业演进的核心方向。

公司行业地位分析：依托二十余年的技术沉淀与市场积累，公司已逐步由早期服务于建筑装饰行业的区域性企业，升级为集“产研、设计、环保、科技、销售、运维”为一体的现代化国家高新技术企业，并成为山西省首家进入新三板创新层的铝基新材料系统服务商。目前，公司市场已由华北辐射至新疆、海南等地，并实现国际订单落地，行业影响力不断扩大，在客户中建立起良好的口碑和品牌认知。公司核心竞争力具体体现在以下几个方面：

(1) 数字化与信息化领先布局：公司积极应用和推广数字化的技术手段，打造两化融合，数字化工厂，自主研发 MEX（智能智慧工厂全生命周期管理平台），具有自主可控能力，同时打通 BIM（建筑信息化模型）、三维家、生产管理 ERP 系统等专业化软件平台。

(2) 定制化专业服务体系：公司具备设计定制化、生产工厂化、安装模块化、服务网络化的专业

服务体系。

(3) 核心自助研发能力：公司主要产品包括铝蜂窝板、A2 金属防火复合板、保温一体板、铝三维板等系列材料，从市场应用端到生产工艺、设备专项定制开发，不同应用场景的配套服务解决方案，成本及供应链的资源优势组合，形成企业的核心竞争优势及行业的高技术壁垒。

(4) 品质优势明显：以铝基新材为核心，其轻量化、耐腐蚀、无污染、无甲醛、可回收等特点，积极推进装配化在公共装饰、办公家居、文旅、军工、节能环保等领域的应用；装配化施工具有品质好、安装精度高、绿色环保等优势。能够解决传统施工面临的诸多难点，降低人工依赖 70%，效率提升 70% 以上，成本和传统做法基本持平，具有广阔成长前景。

综上，公司凭借扎实的研发能力、数字化制造体系、完整的系统解决方案能力以及品牌信誉，已逐步在国内铝基新材料行业中确立领先地位，并具备在高端场景与新兴市场持续拓展的综合能力。面对日益激烈的市场竞争，公司将继续深耕技术创新与场景渗透，构建更加坚固的行业壁垒与可持续增长路径。

二、 行业许可与资质

(一) 新增建筑行业资质情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 相关资质是否发生重大变化

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 是否超越资质许可经营

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、 基本信息

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司业务模式有了更强的竞争优势，三大系列产品互相协同，互相拉动，为拓展业务渠道增加了强有力的竞争优势，给客户提供了系统化的解决方案。产品的销售均为自主承揽、自主组织实施：

1、在承揽阶段，公司采取招投标的方式，由销售部负责收集项目招标信息，通过充分了解项目综合情况、客户需求及信誉资质后，在公司项目管理平台进行立项。立项后组建项目小组，小组成员配合进行项目文件制作、招投标评审、答疑等工作，直至项目中标。

2、在项目的实施阶段，公司建立了完整的生产管控信息化平台，通过协同办公、采购管理、项目管理，全面监控项目实时情况，做到信息无孤岛，过程风险实时预警，执行节点实时记录。

在项目的竣工验收阶段，由项目小组编制竣工验收文件，同时由项目现场实施团队首先进行内部验收并组织整改，验收合格后上报业主，会同业主方、监理、设计、总包等单位对项目进行综合验收。验收通过后签署一系列竣工验收文件，移交业主进入售后维保期，为客户提供全方位工程质量维护。

2、 各业务模式下项目汇总披露

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

☐适用 ☒不适用

(三) 已竣工项目

业务类型	项目数量	收入确认
营业收入	364	53,719,918.07
合计	364	53,719,918.07

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

☒适用 ☐不适用

项目名称	客户名称	合同金额
太忻一体化建设杏花岭区文化活动中中心项目二期工程声光电(深化设计)工程	湖南明和科技工程发展有限公司	4,305,828.69
合计		4,305,828.69

2、尚未开工的新签重大项目

☐适用 ☒不适用

3、是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

☐适用 ☒不适用

4、未完工项目汇总披露

☒适用 ☐不适用

业务类型	项目数量	金额	收入确认	未完工金额
营业收入	10	83,841,628.43	40,454,152.76	36,680,563.50

5、未完工重大项目进展

☐适用 ☒不适用

(五) 已完工未结算项目

1、已完工项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

2、已完工未结算重大项目的具体情况

☐适用 ☒不适用

四、 融资情况

☐适用 ☒不适用

五、 特殊业务

(一) 工程分包

☐适用 ☒不适用

(二) 境外项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

(三) 重大境外项目

☐适用 ☒不适用

(四) 园林工程业务

☐适用 ☒不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装饰装修业务

☒适用 ☐不适用

公司在互联网领域布局，运用大众点评、京东、小红书、阿里巴巴、抖音等电商线上平台，形成了互联网导流，线下承接转化服务的运营模式，通过去中间化、去渠道化及标准化，优化并整合装修产业链，颠覆着传统建筑装饰业的固有印象，不断打破着横亘在建筑装饰行业各个流程和环节之间的壁垒。实现了建筑装饰企业与消费者的无缝对接，在满足新时代消费者消费方式升级的同时，更为公司拓展了新的销售渠道、开辟了新的市场。

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

报告期内公司不存在特殊用工情况。

(二) 安全生产

公司严格落实企业主体责任，实施安全生产责任制，将安全管理情况与责任人的业绩考核挂钩；注重项目现场管理，不断提升安全管理水平，防止安全隐患造成管理漏洞；各项目部定期开展安全生产检查，对存在的隐患进行排查；充足配备安全防护用品，及时更新安全设施装备；加强项目人员安全生产教育培训，提高自我安全防护意识，教育培训覆盖面必须达到 100%，使项目人员能够按照操作规范进行作业。

(三) 安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(四) 质量控制

☒适用 ☐不适用

质量管理是项目管理的关键，所以公司在报告期内狠抓项目质量控制，并从四方面进行全面管理：

1.装配式现场严格贯彻 ISO9001 质量体系标准，明确质控部各岗位人员职责，建立健全的质量保证体系及组织结构，全面实现质量目标，确保项目质量。

2.安装开始阶段，公司质控部先对图纸进行深化、熟悉、了解并针对相关问题提出解决方案，及时与发包方进行技术交底，与工程相关方进行技术沟通。

3.在安装过程中，由质控部按项目质量要求定期对各项目部进行交叉检查，不断完善质量标准并实施到各项目中，提高公司工作质量。就现场出现的技术难题，由公司技术人员和现场安装工人对出现的技术问题、新工艺进行攻关，确保项目进度和质量，推动公司技术水平的提高。

4.在安装完成后，首先组织进行项目的自查自检，合格后配合发包方对项目质量的检查监督及验收，对客户提出的问题进行优化或整改。公司有一整套完整的采购管理制度，和产品质量控制制度，对采购和产品进行严格的把控，以保证产品的产出质量。另外公司自主生产的产品均经过相关部门的检验并取得相关的检验报告。公司已取得了《ISO 环境管理体系认证证书》、《ISO 职业健康安全管理认证证书》和《ISO 质量管理体系认证证书》。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
鄂殊男	董事长	男	1969年3月	2024年5月28日	2027年5月27日	26,850,187	-592,612	26,257,575	50.18%
于鹏云	董事 / 总经理	女	1973年10月	2024年5月28日	2027年5月27日	7,073,063	-486,402	6,586,661	12.59%
于建勋	董事	男	1972年5月	2024年5月28日	2027年5月27日	548,563	-58,702	489,861	0.94%
王传娟	董事	女	1984年9月	2024年5月28日	2027年5月27日	98,871	0	98,871	0.19%
马晓龙	董事	男	1988年8月	2024年5月28日	2027年5月27日	754,100	0	754,100	1.44%
郭林冲	职工监事	男	1977年3月	2024年4月29日	2027年4月28日	0	0	0	0%
唐飞	监事	女	1996年2月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
董国祥	监事会主席	男	1982年5月	2024年10月9日	2027年10月8日	0	0	0	0%
王振	董事会秘书	男	1981年1月	2024年10月9日	2027年10月8日	131,339	-23,227	108,112	0.21%
刘燕鹏	副总经理	男	1991年8月	2027年10月8日	2027年10月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、控股股东、实际控制人鄂殊男与董事、总经理、实际控制人于鹏云系夫妻关系，于鹏云与董事于建勋系兄妹关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马晓龙	无	新任	董事	换届
唐飞	无	新任	监事	换届
刘燕鹏	无	新任	副总经理	换届
董国祥	无	新任	监事会主席	换届
陈全	监事	离任	无	换届
秦丽娟	财务负责人	离任	无	换届
王志萍	监事会主席	离任	无	换届
睦亚琴	董事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

马晓龙，男，出生于 1988 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，工程博士，中共党员，山西华德智云科技有限公司董事长，太原市专家协会经济科技委副主任，持有可持续发展专业人员（ENV SP）证书。2012 年 10 月至 2016 年 3 月，任山西煤炭进出口集团鑫顺煤业人力资源，2016 年 3 月至 2020 年 12 月任圣点世纪科技股份有限公司政府事业负责人，2021 年 1 月---至今任山西华德智云科技有限公司董事长。

董国祥，男，出生于 1982 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，山西德为律师事务所合伙人、专职律师，2006 年毕业于山西大学，获得管理学、法学双学士学位，2006 年 7 月到 2007 年 3 月，任山西美锦能源发展部职员，2007 年 3 月至 2007 年 9 月备考司法考试，取得法律职业资格证书、律师执业证。2007 年 9 月至今，任山西德为律师事务所专职律师。现常年担任山西省公安厅特勤局、太原市歌舞杂技团、太原市舞蹈团、山西诚林建设集团有限公司、山西博岩消防工程有限公司、山西光艺义齿科技有限责任公司等多家企业的法律顾问。

唐飞，女，出生于 1996 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2017 年 2 月至 2020 年 5 月任广安市广安区资州培训学校总经理助理，2020 年 5 月至今任山西鼎隆智装科技股份有限公司行政经理。

刘燕鹏，男，出生于 1991 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，2015 年 7 月毕业于山西建筑职业技术学院，2015 年 7 月至今工作于山西鼎隆智装科技股份有限公司担任公司副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	1	0	5
生产人员	22	6	0	28
销售人员	15	0	1	14
技术人员	27	4	0	31
财务人员	8	0	0	8
行政人员	6	1	0	7
员工总计	82	12	1	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	2	3
本科	38	36
专科	33	35
专科以下	8	17
员工总计	82	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司不断完善员工激励体系。通过多维度的量化考核，在有效提高员工效能的同时拓宽了员工晋升渠道，为公司留住核心人才提供了有力支撑。与此同时，公司还制定了完善的部门负责人考核机制，将履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据年度考核结果计发年终绩效薪酬。

2. 培训计划：公司一贯注重人才培养。人力资源部门严格执行年度培训计划，包括岗位技能培训、信息化操作培训、新员工入职培训等，各项培训涵盖业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养等内容。此外，公司积极推动并支持施工部门相应岗位员工职称证书的培训和考试，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否

管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司本着规范运作的基础和原则，按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》以及全国中小企股份转让系统有关文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构，根据《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《年报重大差错责任追究制度》、《印章管理制度》等规章制度开展年度工作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事和高级管理人员能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。

公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实、不断改进公司治理机制，进一步提高法人治理水平。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内对公司的监督活动中，未发现重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立情况：公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立采购，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系。

2.资产独立情况：公司由有限公司整体变更而来，继承了有限公司全部资产。公司具有与经营范围相适应的办公设备等资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权。

3.人员独立情况：公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分离。

4.机构独立情况：公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有行政人事部、市场营销部、设计部、采购部、财务部、预结算部、工程部等，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

5.财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度。

度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布“三会”通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行，公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。公司监事会基本能够正常发挥监督作用。

公司现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重点内部管理制度健全。

本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 10 月 25 日召开 2024 年第三次临时股东大会，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2025）第 205102 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽红	张燕		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2025）第 205102 号

山西鼎隆智装科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西鼎隆智装科技股份有限公司(以下简称鼎隆智装)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, 公允反映了鼎隆智装 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鼎隆智装，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。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认：

1. 事项描述

收入确认会计政策和主要报表项目参阅附注三、28 以及附注五、31

2024 年度，如鼎隆智装合并财务报表附注五、31 所示，营业收入本期金额 8,295.16 万元。由于营业收入是鼎隆智装的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于鼎隆智装所实施的重要审计程序包括：

- （1）我们了解、评估与销售业务有关的内部控制设计，并测试了关键控制程序执行的有效性；
- （2）我们检查鼎隆智装的销售合同，了解主要合同条款，评价其收入确认方法是否适当；
- （3）我们对营业收入及毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）我们在对收入进行细节测试时，通过对施工合同、项目开工报告、工程进度结算表、竣工验收证明书、工程结算资料等核对，以检查鼎隆智装收入确认的真实性、准确性；
- （5）我们结合应收账款、合同资产函证，以抽样方式向主要客户进行函证；
- （6）我们选取鼎隆智装资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价鼎隆智装收入是否记录于恰当的会计期间；
- （7）我们采取抽样方式选取部分项目实施了实地检查程序，以验证相关交易是否真实发生；
- （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于获取的审计证据，我们认为，鼎隆智装管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

四、其他信息

鼎隆智装管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鼎隆智装 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，管理层负责评估鼎隆智装的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鼎隆智装、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎隆智装的财务报告过程。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鼎隆智装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鼎隆智装不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵丽红

中国注册会计师：张燕

中国·北京

2025 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,896,750.16	26,519,110.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		
衍生金融资产			

应收票据	五、3	9,175.64	
应收账款	五、4	27,371,951.57	20,802,294.86
应收款项融资			
预付款项	五、5	8,320,301.32	26,204,332.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,238,352.66	3,462,131.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,627,787.81	26,577,551.22
其中：数据资源			
合同资产		40,037,394.19	52,465,516.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8		
其他流动资产	五、9	1,332,112.99	1,804,756.85
流动资产合计		117,833,826.34	157,835,693.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10		
长期股权投资	五、11		
其他权益工具投资	五、13		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、14		
固定资产	五、15	8,705,078.31	3,449,503.49
在建工程	五、16		825,111.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,175,722.52	9,726,253.15
无形资产	五、17	1,305,114.38	232,015.36
其中：数据资源			
开发支出		1,114,153.38	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、18	4,372,610.76	1,985,198.12
递延所得税资产	五、19	4,125,069.03	2,628,724.13
其他非流动资产	五、20	75,277,088.90	48,562,693.86
非流动资产合计		102,074,837.28	67,409,499.32
资产总计		219,908,663.62	225,245,192.95
流动负债：			

短期借款	五、21	44,588,193.26	70,838,945.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22		
应付账款	五、23	54,330,819.58	48,085,511.88
预收款项	五、24		
合同负债	五、25	3,226,655.41	7,181,330.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	2,225,509.89	1,528,818.07
应交税费	五、27	739,601.00	750,789.33
其他应付款	五、28	17,938,986.76	14,874,041.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	4,171,066.12	1,480,438.25
其他流动负债	五、30	15,505,717.84	14,895,624.39
流动负债合计		142,726,549.86	159,635,498.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	19,250,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	4,701,177.92	2,566,362.71
长期应付款	五、33		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、34		
递延所得税负债	五、19	1,793,930.63	1,794,060.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,745,108.55	4,360,423.07
负债合计		168,471,658.41	163,995,921.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、35	52,326,000.00	52,326,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、36	8,001,973.47	8,019,837.68
减：库存股			
其他综合收益	五、37		
专项储备			
盈余公积	五、38	3,751,147.67	3,751,147.67
一般风险准备			
未分配利润	五、39	-9,960,204.38	-1,602,601.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		54,118,916.76	62,494,383.58
少数股东权益		-2,681,911.55	-1,245,112.35
所有者权益（或股东权益）合计		51,437,005.21	61,249,271.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		219,908,663.62	225,245,192.95

法定代表人：鄂殊男主管会计工作负责人：于鹏云会计机构负责人：于鹏云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,042,143.71	12,177,794.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,175.64	
应收账款	十四、1	26,380,791.89	21,054,740.07
应收款项融资			
预付款项		3,497,191.64	26,574,308.42
其他应收款	十四、2	11,178,327.84	6,488,765.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,827,365.39	15,117,753.58
其中：数据资源			
合同资产		38,933,851.17	52,465,516.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		896,508.83	800,211.68
流动资产合计		94,765,356.11	134,679,090.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十四、3	16,572,385.87	16,583,385.87
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		5,460,502.29	327,523.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			6,375,029.22
无形资产		762,750.25	74,361.81
其中：数据资源			
开发支出		1,114,153.38	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		25,349.27	53,003.15
递延所得税资产		2,180,239.5	1,707,212.25
其他非流动资产		75,277,088.90	48,562,693.86
非流动资产合计		101,392,469.46	73,683,209.61
资产总计		196,157,825.57	208,362,299.72
流动负债：			
短期借款		27,532,074.50	33,207,962.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,756,419.31	41,798,554.8
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,598,797.89	1,164,627.59
应交税费		736,139.49	741,724.72
其他应付款		25,886,988.85	41,141,201.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,947,003.5	4,981,878.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			563,478.08
其他流动负债		14,530,620.67	13,234,780.85
流动负债合计		129,988,044.21	136,834,208.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			956,254.38
其他非流动负债			
非流动负债合计			956,254.38
负债合计		129,988,044.21	137,790,462.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,326,000.00	52,326,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,867,894.90	6,867,894.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,751,147.67	3,751,147.67
一般风险准备			
未分配利润		3,224,738.79	7,626,794.5
所有者权益（或股东权益）合计		66,169,781.36	70,571,837.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		196,157,825.57	208,362,299.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、40	82,951,618.37	110,175,730.54
其中：营业收入	五、40	82,951,618.37	110,175,730.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,448,778.95	110,002,095.69
其中：营业成本	五、40	66,189,851.13	84,348,425.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、41	64,539.42	102,141.12
销售费用	五、42	3,241,971.33	2,946,123.20
管理费用	五、43	10,903,165.00	8,861,255.81
研发费用		6,793,026.11	9,705,672.32
财务费用	五、44	4,256,225.96	4,038,477.96
其中：利息费用		3,872,269.33	3,409,568.63
利息收入		22,895.46	63,661.73
加：其他收益	五、45	1,328,100.76	3,838,010.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-1,473,645.39	288,563.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-2,615,599.24	-726,115.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,258,304.45	3,574,093.87
加：营业外收入	五、51	115,725.18	501,085.42
减：营业外支出	五、52	208,169.49	144,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,350,748.76	3,930,379.29
减：所得税费用	五、53	-1,538,482.74	303,398.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,812,266.02	3,626,980.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,812,266.02	3,626,980.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,454,663.41	-1,120,408.99
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,357,602.61	4,747,389.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,812,266.02	3,626,980.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,357,602.61	4,747,389.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,454,663.41	-1,120,408.99
八、每股收益：	十五、2		
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1597	0.0907
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：鄂殊男 主管会计工作负责人：于鹏云 会计机构负责人：于鹏云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、4	70,577,447.85	96,790,382.50
减：营业成本	十四、4	61,150,544.36	75,571,714.74
税金及附加		58,112.05	96,271.81
销售费用		852,271.76	4,501,769.05
管理费用		5,463,086.24	3,940,464.09
研发费用		3,922,655.31	7,122,801.07
财务费用		1,912,682.22	2,644,021.42
其中：利息费用		1,808,269.71	2,111,794.58
利息收入		3,711.92	5,911.08
加：其他收益		897,125.53	3,260,872.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,380,839.18	-820,674.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,557,518.03	-726,115.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,823,135.77	4,627,422.86
加：营业外收入		12,454.52	202,575.16
减：营业外支出		58,052.10	44,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,868,733.35	4,785,198.02
减：所得税费用		-1,466,677.64	48,362.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,402,055.71	4,736,835.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,402,055.71	4,736,835.98
（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		-4,402,055.71	4,736,835.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,127,422.63	125,470,659.79
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,596,013.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	37,893,864.72	53,384,069.82
经营活动现金流入小计		124,021,287.35	180,450,743.31
购买商品、接受劳务支付的现金		71,798,529.72	105,795,778.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,683,839.39	9,489,915.79
支付的各项税费		309,914.59	1,691,582.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	24,986,415.82	57,052,379.84
经营活动现金流出小计		106,778,699.52	174,029,656.08
经营活动产生的现金流量净额		17,242,587.83	6,421,087.23
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-11,999.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、54		
投资活动现金流入小计			-11,999.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,018,755.85	3,230,307.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、54		
投资活动现金流出小计		1,018,755.85	3,230,307.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,018,755.85	-3,242,306.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,834.92

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		66,500,000.00	74,380,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	77,998,206.10	55,784,518.27
筹资活动现金流入小计		144,498,206.10	130,191,353.19
偿还债务支付的现金		72,180,000.00	58,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,927,953.84	3,250,623.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	82,241,627.61	64,579,540.47
筹资活动现金流出小计		158,349,581.45	125,910,163.95
筹资活动产生的现金流量净额		-13,851,375.35	4,281,189.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、55	2,372,456.63	7,459,970.17
加：期初现金及现金等价物余额	五、56	16,519,110.13	9,059,139.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、57	18,891,566.76	16,519,110.13

法定代表人：鄂殊男 主管会计工作负责人：于鹏云 会计机构负责人：于鹏云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,425,409.89	110,473,541.76
收到的税费返还			1,595,750.50
收到其他与经营活动有关的现金		41,786,705.14	95,471,051.60
经营活动现金流入小计		111,212,115.03	207,540,343.86
购买商品、接受劳务支付的现金		47,229,759.71	98,528,475.6
支付给职工以及为职工支付的现金		4,393,856.85	4,419,624.78
支付的各项税费		303,083.81	1,383,415.01
支付其他与经营活动有关的现金		50,869,975.43	70,948,009.65
经营活动现金流出小计		102,796,675.80	175,279,525.04
经营活动产生的现金流量净额		8,415,439.23	32,260,818.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000.00	60,000.00
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			24,476.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,000.00	84,476.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		500,000.00	683,264.13

付的现金			
投资支付的现金			300,000.00
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		500,000.00	983,264.13
投资活动产生的现金流量净额		-489,000.00	-898,788.09
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		29,000,000.00	34,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,474,206.10	2,880,000.00
筹资活动现金流入小计		39,474,206.10	37,060,000.00
偿还债务支付的现金		34,680,000.00	44,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,804,157.53	2,083,832.26
支付其他与筹资活动有关的现金		21,052,138.62	10,511,661.83
筹资活动现金流出小计		57,536,296.15	57,275,494.09
筹资活动产生的现金流量净额		-18,062,090.05	-20,215,494.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,135,650.82	11,146,536.64
加：期初现金及现金等价物余额		12,177,794.53	1,031,257.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,042,143.71	12,177,794.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,326,000.00				8,019,837.68				3,751,147.67		-1,602,601.77	-1,245,112.35	61,249,271.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,326,000.00				8,019,837.68				3,751,147.67		-1,602,601.77	-1,245,112.35	61,249,271.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-17,864.21						-8,357,602.61	-1,436,799.20	-9,812,266.02
（一）综合收益总额											-8,357,602.61	-1,454,663.41	-9,812,266.02
（二）所有者投入和减少资本					-17,864.21							17,864.21	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-17,864.21							17,864.21	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	52,326,000.00				8,001,973.47				3,751,147.67		-9,960,204.38	-2,681,911.55	51,437,005.21

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,326,000.00				8,019,837.68				3,277,464.07		-5,876,307.86	196,455.74	57,550,538.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,326,000.00				8,019,837.68				3,277,464.07		-5,876,307.86	-196,455.74	57,550,538.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									473,683.60		4,273,706.09	-1,048,656.61	3,698,733.08
（一）综合收益总额											4,747,389.69	-1,120,408.99	3,626,980.70
（二）所有者投入和减少资本												71,752.38	71,752.38
1. 股东投入的普通股												71,752.38	71,752.38
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								473,683.60		-473,683.60		
1. 提取盈余公积								473,683.60		-473,683.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,326,000.00				8,019,837.68			3,751,147.67		-1,602,601.77	-1,245,112.35	61,249,271.23

法定代表人：鄂殊男 主管会计工作负责人：于鹏云 会计机构负责人：于鹏云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,326,000.00				6,867,894.90				3,751,147.67		7,626,794.50	70,571,837.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,326,000.00				6,867,894.90				3,751,147.67		7,626,794.50	70,571,837.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,402,055.71	-4,402,055.71
（一）综合收益总额											-4,402,055.71	-4,402,055.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	52,326,000.00				6,867,894.90				3,751,147.67		3,224,738.79	66,169,781.36

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,326,000.00				6,867,894.90				3,277,464.07		3,363,642.12	65,835,001.09

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,326,000.00				6,867,894.90				3,277,464.07		3,363,642.12	65,835,001.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									473,683.60		4,263,152.38	4,736,835.98
（一）综合收益总额											4,736,835.98	4,736,835.98
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									473,683.60		-473,683.60	
1．提取盈余公积									473,683.60		-473,683.60	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	52,326,000.00				6,867,894.90				3,751,147.67		7,626,794.50	70,571,837.07

财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司概况

山西鼎隆智装科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山西鼎隆建筑装饰工程有限公司,是经山西省太原市工商行政管理局于**1999年3月9日**批准成立的有限责任公司,由鄂殊男先生、于鹏云女士等自然人共同发起设立。依据山西鼎隆建筑装饰工程有限公司股东会“关于整体变更为股份公司”的决议,原公司整体变更为山西鼎隆智装科技股份有限公司。公司于**2015年8月**在全国中小企业股份转让系统挂牌,简称鼎隆智装,股票代码**833349**。

统一社会信用代码：**91140100713634804H**。

公司法定代表人：鄂殊男。

公司注册地址：山西综改示范区太原学府园区南中环街**529**号清控创新基地**D座23层07-09**号。

本公司属房屋建筑业,主要产品和服务为新型金属功能材料、耐火材料、保温材料的技术开发、销售、生产（仅限分支机构经营）；建设工程施工；建设工程设计；住宅室内装饰装修；建筑智能化系统设计；文物保护工程施工；电气安装服务。（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） 一般项目：有色金属压延加工；新型金属功能材料销售；新材料技术研发；耐火材料生产；耐火材料销售；保温材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安全技术防范系统设计施工服务；建筑材料销售；金属门窗工程施工；市场营销策划；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；企业管理咨询；工程管理服务；招投标代理服务；家具销售；日用木制品销售；家用电器销售；普通机械设备安装服务；园林绿化工程施工；体育场设施工程施工；房地产经纪；物业管理；知识产权服务（专利代理服务除外）；会议及展览服务；货物进出口；技术进出口。

本财务报表经公司董事会于**2025年4月24日**批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共**9**户,详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期无变化。

二、 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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于**2006年2月15日**及以后颁布的《企业会计准则——基本准

则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

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

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

项 目	重要性标准
重要的应收款项	金额≥50.00 万元
重要的应付款项	金额≥50.00 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的

交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计

准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注三、16(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的

分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款

的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

12. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

- | | |
|----------|----------|
| 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 |

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收外部客户

其他应收款组合 2 应收关联方客户

（4）合同资产组合

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

13. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本；存货发出时按月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物采用一次转销法进行摊销；其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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的存货，则合并计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

14. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量

规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

17. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

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

19. 在建工程

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

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

20. 借款费用

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

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

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

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

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

21. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他资产等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

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

② 租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行权购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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

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

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

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

（2）本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

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

22. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及依据如下：

类 别	使用寿命 (年)	摊 销 方 法	依据
土地 使用权 专有 技术 及 专利 权	50.00	直 线 法	土地 使用 权证 规定 年限
软 件	8.00-10.00	直 线 法	受许 可或 法律 保护 年限
	3.00	直 线 法	有效 使用 年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

23. 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

24. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

27. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28. 收入确认

（1）收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）收入确认的具体方法

① 建筑施工业务

本公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确认履约进度，按照以第三方证明的合同约定完工百分比文件，按合同约定完工百分比进行确认。

② 销售商品收入

公司销售收入根据销售区域不同主要划分内销及外销，公司负责承运的，以送至合同约定交货地点买方签收为收入确认时点，其中内销客户自提的，以客户或其委托的第三方运货出门为收入确认时点。

29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。根据该规定，本公

司对可比期间财务报表数据进行了追溯调整，情况如下：

受影响的合并报表 项目	2023 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	83,089,957.18	1,258,468.10	84,348,425.28
销售费用	4,204,591.30	-1,258,468.10	2,946,123.20
受影响的母公司报表 项目	2023 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	74,313,246.64	1,258,468.10	75,571,714.74
销售费用	5,760,237.15	-1,258,468.10	4,501,769.05

②本公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》的相关规定，执行其规定对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司不存在会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	9、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山西鼎隆智装科技股份有限公司	15%
山西全旅新材料科技有限公司	15%
山西铝大师新材料有限公司	25%
海南铝大师智装新材料有限公司	25%
兴县铝大师新材料有限公司	25%
铝大师（上海）新材料有限公司	25%
铝程（上海）新材料科技有限公司	25%
深圳铝大师新材料科技有限公司	25%
山西铝大师数字科技有限公司	25%
铝大师（许昌）新材料有限公司	25%

2. 优惠税负及批文

(1) 本公司于 2022 年 12 月 12 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202214001439，有效期三年，按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

(2) 本公司子公司山西全旅新材料科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202214001254，有效期三年，按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1. 货币资金

项 目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	904,206.30	317,203.57
银行存款	17,987,360.46	16,149,331.22
其他货币资金	5,183.40	10,000,000.00
未到期应收利息		52,575.34
合 计	18,896,750.16	26,519,110.13
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：2024 年 12 月 31 日，其他货币资金为受限货币资金，明细如下：

受限制的货币明细	2024.12.31
冻结款	5,183.40
合 计	5,183.40

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	9,175.64		9,175.64			
商业承兑汇 票						
财务公司承 兑汇票						
合 计	9,175.64		9,175.64			

3. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,189,770.20	5,817,818.63	17,371,951.57	5,408,873.28	4,606,578.42	10,802,294.86
合 计	33,189,770.20	5,817,818.63	17,371,951.57	5,408,873.28	4,606,578.42	10,802,294.86

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险特征组合

账 龄	2024 年 12 月 31 日账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	20,566,307.60	5.00	1,028,315.38
1 至 2 年	5,441,973.97	10.00	544,197.40
2 至 3 年	1,245,330.01	30.00	373,599.01
3 至 4 年	3,833,484.49	50.00	1,916,742.25
4 至 5 年	738,547.69	80.00	590,838.15
5 年以上	1,364,126.44	100.00	1,364,126.44
合 计	33,189,770.20	17.53	5,817,818.63

续

账 龄	2023 年 12 月 31 日账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	10,091,753.43	5.00	504,587.68
1 至 2 年	8,393,854.86	10.00	839,385.48
2 至 3 年	4,643,618.35	30.00	1,393,085.51
3 至 4 年	815,520.20	50.00	407,760.10
4 至 5 年	11,833.95	80.00	9,467.16
5 年以上	1,452,292.49	100.00	1,452,292.49
合 计	25,408,873.28	18.13	4,606,578.42

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	其他	

应收账款坏账准备	4,606,578.42	1,345,912.76	134,672.55	5,817,818.63
----------	--------------	--------------	------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况:

单位名称	期末应收账款余额	账龄	占应收账款期末总额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡右江商贸有限公司	0,217,720.70	1 年以内	30.79	510,886.04
太原颖沅房地产开发有限公司	2,478,532.15	1 至 2 年	7.47	247,853.22
山西润美装修工程有限公司	2,291,906.81	1 年以内	6.91	114,595.34
山西一建集团有限公司	1,645,000.00	1 年以内 1,377,903.04 元; 2 至 3 年 267,096.96 元	4.96	149,024.24
临汾容大碧信房地产开发有限公司	1,260,910.75	1 年以内 471,517.22 元; 1 至 2 年 789,393.53 元	3.80	102,515.21
合 计	7,894,070.41		53.93	1,124,874.05

(5) 对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的, 将二者合并计算, 合并计算金额前五名如下:

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
山西润美装修工程有限公司	2,291,906.81	17,015,033.80	19,306,940.61	12.63	965,347.03
太原市杏花岭区市容环境卫生中心		14,866,157.16	14,866,157.16	9.73	743,307.86
无锡右江商贸有限公司	10,217,720.70		10,217,720.70	6.69	510,886.04
启迪(太原)科技园投资发展有限公司	200,000.00	8,777,137.12	8,977,137.12	5.87	448,856.85
山西大邦盈辉环保科技有限公司	12,835.40	6,943,071.19	6,955,906.59	4.55	348,437.10
合 计	12,722,462.91	47,601,399.27	60,323,862.18	39.47	3,016,834.88

4. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,732,915.73	56.89	20,220,459.41	77.17

1 至 2 年	2,962,196.02	35.60	4,995,525.50	19.06
2 至 3 年	526,819.42	6.33	958,578.34	3.66
3 年以上	98,370.15	1.18	29,769.39	0.11
合 计	8,320,301.32	100.00	26,204,332.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因
山西觉泰贸易有限公司	非关联方	2,879,385.10	34.61	1 年以内	合同未执行完毕
山西转型综改示范区唐槐园区域瑞希建材经销部	非关联方	500,770.00	6.02	1 至 2 年	合同未执行完毕
太原市万柏林区鑫永丰装饰材料经销部	非关联方	500,008.00	6.01	1 至 2 年	合同未执行完毕
山西多焱新兴产业服务有限公司	关联方	500,000.00	6.01	1 至 2 年	合同未执行完毕
山西晋雄舞台技术装饰有限公司	非关联方	488,000.00	5.87	1 年以内 388,000.00 元; 2 至 3 年 100,000.00 元	合同未执行完毕
合 计		4,868,163.10	58.52		

5. 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,238,352.66	3,462,131.89
合 计	2,238,352.66	3,462,131.89

(1) 其他应收款情况

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,702,974.53	1,464,621.87	2,238,352.66	4,664,348.58	1,202,216.69	3,462,131.89
合 计	3,702,974.53	1,464,621.87	2,238,352.66	4,664,348.58	1,202,216.69	3,462,131.89

①坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	3,664,974.53	38.93	1,426,621.87	
1年以内	1,106,987.94	5.00	55,349.42	
1至2年	448,907.93	10.00	44,890.80	
2至3年	640,876.61	30.00	192,262.98	未逾期，预期信用减值损失较低
3至4年	664,166.77	50.00	332,083.39	
4至5年	10,000.00	80.00	8,000.00	
5年以上	794,035.28	100.00	794,035.28	
关联方组合				
合 计	3,664,974.53	38.93	1,426,621.87	

续

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	4,664,348.58	25.77	1,202,216.69	
1年以内	1,913,021.54	5.00	95,651.08	
1至2年	999,354.53	10.00	99,935.45	
2至3年	946,640.17	30.00	283,992.05	未逾期，预期信用减值损失较低
3至4年	10,000.00	50.00	5,000.00	
4至5年	388,471.14	80.00	310,776.91	
5年以上	406,861.20	100.00	406,861.20	
关联方组合				
合 计	4,664,348.58	25.77	1,202,216.69	

B. 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
边缘	38,000.00	100.00	38,000.00	预计无法收回
合计	38,000.00	100.00	38,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合 计
2024年1月1日余额	1,202,216.69			1,202,216.69
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,900.00		1,900.00	
本期计提	331,143.18		36,100.00	367,243.18
本期转回	104,838.00			104,838.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	1,426,621.87		38,000.00	1,464,621.87

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
往来款	1,212,423.94	2,491,826.66
备用金	263,955.68	603,404.95
押金及保证金	2,212,663.19	1,547,457.71
代垫款项	13,931.72	21,659.26
合 计	3,702,974.53	4,664,348.58

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
淮安天之建建筑工程有限公司	否	保证金	600,000.00	1年以内	16.20	30,000.00
邱红日	否	往来款	440,110.00	3至4年	11.89	220,055.00
于宏伟	否	往来款	319,720.97	5年以上	8.63	319,720.97
山西宏祺建筑工程有限公司	否	保证金	300,000.00	2至3年	8.10	90,000.00
上海美仁物业管理有限公司	否	保证金、押金	331,241.78	1年以内 43,387.10元; 1至2年 287,854.68元	8.95	30,954.82
合 计			1,991,072.75		53.77	690,730.79

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,582,675.15		3,582,675.15
在产品	532,546.66		532,546.66
库存商品	4,165,545.77		4,165,545.77
合同履约成本	11,347,020.23		11,347,020.23
合 计	19,627,787.81		19,627,787.81

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,498,650.74		4,498,650.74
在产品	490,520.13		490,520.13
库存商品	6,461,826.77		6,461,826.77
合同履约成本	15,126,553.58		15,126,553.58
合 计	26,577,551.22		26,577,551.22

注：2024 年度合并履约成本摊销 52,398,840.04 元

(2) 合同履约成本本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
晋中益和苑养老项目 1#2#项目	4,056,246.60		943,350.54	3,112,896.06
芮城城中村改造太原碧桂园凤凰城一期二标	2,340,736.90	257,769.47		2,598,506.37
山西转型综改示范区健康管理中心项目	2,034,893.25		2,034,893.25	
PC 建筑非承重构件生产加工项目 EPC 总承包第一标段	1,309,182.51			1,309,182.51
太原市杏花岭区杨家峪城中村改造地块八一标段门窗、百叶、雨棚分包工程	28,705.10	234,876.44	217,220.10	46,361.44
山西太原高性能制造技术与智能应用升级中试基地建设项目（办公家具）		481,160.89	285,574.04	195,586.85
兴县公用事业发展中心蔡家崖、车家庄公厕项目		1,222,313.89	1,222,313.89	
交投置业清控 B 座负一层置业味道餐厅装饰装修升级改造工程项目		296,360.22	296,360.22	

目					
容鸿学校断桥铝门窗工程	60,514.77				60,514.77
山西清控科创产业园建设运营清 控 A 座 5 层 04-06 号	50,514.85				50,514.85
INITIAL 太原茂业店装修工程		49,042.62			49,042.62
京东样板间装饰装修工程		44,534.21			44,534.21
山西太原高性能制造技术与智能 应用升级中试基地建设项目(安装 项目)		24,118.83			24,118.83
山西程锦建筑华夏广场张总	11,243.98	236,009.14	247,253.12		
山西富顿酒店标间样板间升级改 造项目		14,628.54	14,628.54		
晋中洺悦宸苑二期二批次外墙保 温及装饰工程		7,000.00			7,000.00
交投置业清控 B 座商户地毯、电 动窗帘维修项目		6,421.70			6,421.70
娄烦河北村		3,000.00			3,000.00
窰流村城中村改造项目地块九门 窗工程	1,146,275.58	32,999.44	1,179,275.02		
太原市晋源区武家庄城中村改造 项目地块六精装修工程	430,486.06	531,761.67	661,276.86	300,970.87	
红星美凯龙展厅	598,713.29		598,713.29		
山西上云城际酒店建筑装饰项目 办公区装修	4,230.00	313,607.87	317,837.87		
智能终端设备生产加工项目	76,026.22	20,991.72	80,743.20	16,274.74	
红星事业部项目成本	1,287,857.99		1,287,857.99		
常德市工人文化宫易址新建工程	836,605.98	3,887,444.86	2,172,721.74	2,551,329.10	
保温装饰一体板及幕墙工程	734,339.93		734,339.93		
常阴沙客运中心钢结构施工项目	111,180.57		111,180.57		
毛云项目	8,800.00	22,539.30	31,339.30		
瀚文源住宅小区 1-5#楼室内装修 成品定制项目		11,927,407.95	1,927,407.95		
吕梁碧桂园一期三标段门窗工程		5,127,202.92	5,127,202.92		
太原市杏花岭区希尔顿花园酒店 装修项目		4,188,223.04	4,188,223.04		
山西大邦盈辉环保国家环境工程 技术中心项目幕墙工程		4,059,042.85	4,059,042.85		
云启正通物流公司智创城数字生 态产业四链融合公共服务平台建		2,663,165.37	2,663,165.37		

设项目一层展厅装修改造施工			
晋中洛悦宸苑项目二期抗震支架项目	1,676,644.14	1,676,644.14	
清控创新基地（太原）地下室改造工程项目	1,401,539.90	1,401,539.90	
山西-宸流村城中村改造项目地块五六七大区门窗工程二标段分包工程	1,639,734.52	1,639,734.52	
光信·学府嘉园项目	903,725.27	903,725.27	
光信-学府嘉园铝板、钢结构、玻璃幕墙及玻璃栏杆项目	539,100.00	539,100.00	
鲸禧（山西）电子商务公司山西中鲁办公室精装修工程	515,104.43	515,104.43	
清控创新基地山西省戒毒管理局办公用房装修工程	439,591.06	439,591.06	
山西交投高速公路有限公司办公场地功能改造工程	430,165.69	430,165.69	
汾之源 2023 年水洗砂用工	425,786.03	425,786.03	
杏花岭区 2022 年旱厕改造项目工程	410,496.79	410,496.79	
山西弘韬律所清控创新基地室内精装工程 D 座 10 层	382,733.28	382,733.28	
山西太原高性能制造技术与智能应用升级中试基地建设项目幕墙工程	372,698.55	372,698.55	
上海禾赛智能制造中心项目展厅精装修工程	335,824.14	265,251.57	70,572.57
兴业西部新区 1-6 号楼外墙涂装项目	266,849.49	88,537.60	178,311.89
融创中心项目 10#地块 25、27 号楼精装修工程	265,486.74	265,486.74	
太原市杏花岭区东华门小学校改建项目	221,072.12		221,072.12
2023 年公共文化服务体系建设项目山西华晋舞剧团录音棚建设项目	216,780.36	216,780.36	
启迪清控 D 座 2 层、13 层山西综改示范区知识产权服务中心室内装饰项目	212,276.11		212,276.11
太原和湾合缘堂中医诊所清控 CD 裙楼二层室内精装修工程	207,725.55	207,725.55	

开放大学老干部活动室维修改造工程	204,953.65	204,953.65	
临汾碧桂园一期四标段门窗工程	185,029.81	185,029.81	
北堰村改造 6-1 地块格林格林项目栏杆、百叶、门窗供货及安装施工项目	184,002.04	127,398.27	56,603.77
山西股权交易中心清控 A 座 1 层 01A 室二期改造工程	171,079.74	171,079.74	
太原中北高新区税务局会议室扩大改造项目	162,415.16	162,415.16	
东景庭院 9-24#楼公共楼梯间装饰工程	109,708.74		109,708.74
山西交投置业发展有限公司清控 B 座 2 层餐厅及厨房装饰装修工程	73,207.37	72,707.37	500.00
发展大院张逸腾	63,931.12		63,931.12
天禄堂片区改造项目地块八配套 1 号 2 号楼外立面装饰	57,332.73	57,332.19	0.54
碧桂园-狄府家园项目二标段铝合金（塑钢）门窗工程	37,383.14	20,402.00	16,981.14
晋中市顺城西街 E1 区外墙保温一体板	18,233.45	17,313.10	920.35
郝庄社区综合办公楼内装饰工程	16,822.10		16,822.10
芮城城中村改造太原碧桂园凤凰城三期回迁房门窗工程一标段	15,018.47	9,708.74	5,309.73
山西合力创新科技股份有限公司清控 C 座 19 层	12,916.21	10,093.20	2,823.01
太原迈思电子清控 B 座 4 层职工活动室改造工程项目	5,290.00		5,290.00
太原金地花园道（东涧河地块）项目售楼部幕墙工程	5,133.79	4,716.98	416.81
山西国际金融中心 4 号楼装修	2,565.94		2,565.94
万达 B 座 35、40 层办公楼装修	1,882.43		1,882.43
京东 2020-山西太原数字经济产业园装饰工程	1,882.44		1,882.44
山西交投置业发展有限公司清控 B 座 21、22 层更换地毯项目	1,767.00		1,767.00
山西交通实业发展集团物业有限公司清控 B 座猫屎咖啡装修	500.00		500.00
山西交投置业发展有限公司清控 B 座顶楼防水工程	500.00		500.00

山西交通控股集团有限公司展厅改造	127.50	127.50
设计施工总承包工程		
其他项目	772,666.75	772,666.75

合计	5,126,553.58	48,619,306.69	2,398,840.04	1,347,020.23
----	--------------	---------------	--------------	--------------

7. 合同资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合同资产	119,624,023.32	100,767,759.89
减：合同资产减值准备	7,653,987.23	5,038,387.99
小计	111,970,036.09	95,729,371.90
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额	77,479,397.86	45,540,900.90
——减值准备	5,546,755.96	2,277,045.04
小计	71,932,641.90	43,263,855.86
合计	40,037,394.19	52,465,516.04

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2024 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

(1) 单项计提减值准备的合同资产：

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
山西昊业房地产开发有限公司	1,556,965.18	45.00	700,634.33	预期信用损失
山西三建集团有限公司	3,500,000.01	35.00	1,225,000.00	
合计	5,056,965.19	38.08	1,925,634.33	

(2) 组合计提减值准备的合同资产

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
账龄组合	4,567,058.13	5.00	5,728,352.90	
合计	4,567,058.13	5.00	5,728,352.90	

注 1：由于工程尚未办理结算，未达到合同约定的收款期，因此除单项计提减值损失的合同资产外公司按统一的比例计提减值准备。

注 2：同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露，见附注五、3.应收账款。

8. 其他流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
增值税留抵扣额	860,956.07	1,152,267.32
待认证进项税额	451,568.85	316,397.36
预缴所得税	9,355.71	237,520.43
其他	10,232.36	98,571.74
合 计	1,332,112.99	1,804,756.85

9. 固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	8,705,078.31	3,449,503.49
固定资产清理		
合 计	8,705,078.31	3,449,503.49

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	4,090,594.61	1,320,024.27	570,195.61	523,971.65	6,504,786.14
2、本年增加金额	8,097,686.83	70,796.46	26,413.25	179,277.49	8,374,174.03
(1) 购置	495,589.48	70,796.46	26,413.25	181,374.84	774,174.03
(2) 在建工程转入					
(3) 使用权资产转入	7,600,000.00				7,600,000.00
(4) 科目类别调整	2,097.35			-2,097.35	
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 科目类别调整					
4、年末余额	12,188,281.44	1,390,820.73	596,608.86	703,249.14	14,878,960.17
二、累计折旧					
1、年初余额	1,104,213.57	1,122,733.04	438,762.39	389,573.65	3,055,282.65
2、本年增加金额	2,964,925.14	43,129.44	48,058.61	62,486.02	3,118,599.21
(1) 计提	1,039,193.11	43,129.44	52,635.93	58,307.32	1,193,265.80
(2) 使用权资产转入	1,925,333.41				1,925,333.41
(3) 科目类别调整	398.62		-4,577.32	4,178.70	
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 科目类别调整					
4、年末余额	4,069,138.71	1,165,862.48	486,821.00	452,059.67	6,173,881.86

三、减值准备

1、年初余额

2、本年增加金额

（1）计提

（2）企业合并增加

3、本年减少金额

（1）处置或报废

（2）合并范围减少

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值	8,119,142.73	224,958.25	109,787.86	251,189.47	8,705,078.31
2、年初账面价值	2,986,381.04	197,291.23	131,433.22	134,398.00	3,449,503.49

10. 在建工程

项 目	2024.12.31	2023.12.31
在建工程		825,111.21
工程物资		
合 计		825,111.21

（1）在建工程情况

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红星展厅				825,111.21		825,111.21
合 计				825,111.21		825,111.21

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	5,356,165.68	7,600,000.00	12,956,165.68
2、本年增加金额	6,154,350.32		6,154,350.32
3、本年减少金额	2,125,636.11	7,600,000.00	9,725,636.11
4、年末余额	9,384,879.89		9,384,879.89
二、累计折旧			
1、年初余额	1,545,245.80	1,684,666.73	3,229,912.53
2、本年增加金额	3,079,207.30	240,666.68	3,319,873.98
3、本年减少金额	2,415,295.73	1,925,333.41	4,340,629.14
4、年末余额	2,209,157.37		2,209,157.37

三、减值准备

1、年初余额

2、本年增加金额

3、本年减少金额

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值	7,175,722.52		7,175,722.52
2、年初账面价值	3,810,919.88	5,915,333.27	9,726,253.15

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权及专有技术	软 件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	116,984.06	287,313.62	404,297.68
2、本年增加金额		1,170,619.41	1,170,619.41
(1) 购置		1,170,619.41	1,170,619.41
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	116,984.06	1,457,933.03	1,574,917.09
二、累计摊销			
1、年初余额	40,779.22	131,503.10	172,282.32
2、本年增加金额	15,866.69	81,653.70	97,520.39
(1) 摊销	15,866.69	81,653.70	97,520.39
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	56,645.91	213,156.80	269,802.71
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			

1、年末账面价值	60,338.15	1,244,776.23	1,305,114.38
2、年初账面价值	76,204.84	155,810.52	232,015.36

13. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高强耐蚀铝合金的研发及其在隐框玻璃铝板复合幕墙		1,114,153.38		1,114,153.38

具体情况详见附注六、研发支出。

14. 长期待摊费用

项 目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.12.31	其他减少的原因
装修费	1,985,198.12	369,851.62	982,438.98		4,372,610.76	
合 计	1,985,198.12	3,369,851.62	982,438.98		4,372,610.76	

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,075,917.67	7,069,445.57	917,613.50	5,808,795.11
资产减值准备	1,147,357.19	7,627,791.16	755,758.20	5,038,387.99
租赁负债	1,901,794.17	7,607,176.66	955,352.43	4,046,800.96
合 计	4,125,069.03	22,304,413.39	2,628,724.13	14,893,984.06

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	1,793,930.63	7,175,722.52	1,794,060.36	9,726,253.15
合 计	1,793,930.63	7,175,722.52	1,794,060.36	9,726,253.15

16. 其他非流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合同资产（附注五、7）	77,479,397.86	45,540,900.90
抵债资产	3,344,447.00	5,298,838.00
减：合同资产减值准备	5,546,755.96	2,277,045.04
合 计	75,277,088.90	48,562,693.86

17. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
保证借款	44,500,000.00	47,180,000.00
质押借款		18,500,000.00
信用借款		5,000,000.00
应计利息	88,193.26	158,945.15
合 计	44,588,193.26	70,838,945.15

(2) 短期借款说明：

2024 年 2 月 6 日，本公司自中国农业银行股份有限公司太原市学府支行取得借款 900.00 万元，期限自 2024 年 2 月 6 日至 2025 年 2 月 5 日，由本公司董事长鄂殊男先生提供担保，截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 900.00 万元。

2024 年 5 月 31 日，本公司自中国邮政储蓄股份有限公司太原市分行取得借款 200.00 万元，期限自 2024 年 5 月 31 日至 2025 年 5 月 30 日，由本公司董事长鄂殊男先生及总经理于鹏云女士提供担保，公司董事长鄂殊男先生以自有的不动产权提供抵押，截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 200.00 万元。

2024 年 5 月 30 日，本公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司太原市分行取得借款 800.00 万元，期限自 2024 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日，由本公司董事长鄂殊男先生、总经理于鹏云女士提供担保，截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 800.00 万元。

2024 年 9 月 18 日，本公司自晋商银行股份有限公司太原迎泽支行取得借款 1000.00 万元，期限自 2024 年 9 月 18 日至 2025 年 9 月 17 日，由本公司董事长鄂殊男先生、总经理于鹏云女士、山西全旅新材料科技有限公司和山西铝大师新材料有限公司提供担保，截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 850.00 万元。

2024 年 4 月 26 日，本公司子公司山西全旅新材料科技有限公司自中国银行太原鼓楼支行取得借款 200.00 万元，期限自 2024 年 4 月 29 日至 2025 年 4 月 28 日，由鄂殊男、于鹏云及山西鼎隆智装科技股份有限公司提供担保，截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 200.00 万元。

2024 年 7 月 4 日，本公司子公司山西全旅新材料科技有限公司自山西省小额再贷款股份有限公司取得借款 1,000.00 万元，期限自 2024 年 7 月 4 日至 2025 年 7 月 3 日。由鄂殊男、于鹏云提供担保，崔国君以自有的不动产权提供抵押，截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 1,000.00 万元。

2024 年 7 月 24 日，本公司子公司山西铝大师新材料有限公司自山西省小额再贷款股份有限公司取得借款 500.00 万元，期限自 2024 年 7 月 24 日至 2025 年 7 月 23 日，由鄂殊男、于鹏云为该笔贷款提供担保。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 500.00 万元。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------

材料款	43,289,829.39	33,794,936.78
人工费	7,236,662.08	9,335,877.27
工程款	3,732,674.48	4,948,044.20
其他	71,653.63	6,653.63
合 计	54,330,819.58	48,085,511.88

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
山西源宏鼎盛物贸有限公司	1,691,495.24	合同未执行完
上海聿牧建筑装饰设计有限公司	1,094,832.35	合同未执行完
山西海威共赢电子科技有限公司	917,996.46	合同未执行完
山西朗博建筑装饰工程有限公司	613,550.00	合同未执行完
合 计	4,317,874.05	

19. 合同负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合同负债	3,226,655.41	7,181,330.01
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	3,226,655.41	7,181,330.01

(1) 分类

项 目	2024.12.31	2023.12.31
工程款	3,182,912.39	5,750,890.58
货款	43,743.02	1,430,439.43
合 计	3,226,655.41	7,181,330.01

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,515,484.02	9,708,348.65	9,006,568.00	2,217,264.67
二、离职后福利-设定提存计划	13,334.05	659,288.79	664,377.62	8,245.22
三、辞退福利		17,698.16	17,698.16	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,528,818.07	10,385,335.60	9,688,643.78	2,225,509.89

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,497,097.23	9,072,823.81	8,362,971.37	2,206,949.67

2、职工福利费		181,904.18	181,904.18	
3、社会保险费	6,681.77	371,120.88	373,827.45	3,975.20
其中：医疗保险费	6,132.19	329,699.32	332,082.49	3,749.02
工伤保险费	549.58	41,421.56	41,744.96	226.18
生育保险费				
4、住房公积金	2,599.00	17,014.00	19,613.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,106.02	65,485.78	68,252.00	6,339.80
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,515,484.02	9,708,348.65	9,006,568.00	2,217,264.67

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,182.68	632,460.83	637,549.67	8,093.84
2、失业保险费	151.37	26,827.96	26,827.95	151.38
3、企业年金缴费				
合 计	13,334.05	659,288.79	664,377.62	8,245.22

21. 应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	2,739.25	2,971.18
企业所得税	720,911.24	742,117.56
个人所得税	9,913.10	5,108.71
印花税	5,567.66	591.88
城市维护建设税	274.02	
教育费附加	78.29	
地方教育费附加	117.44	
合 计	739,601.00	750,789.33

22. 其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,938,986.76	14,874,041.57
合 计	17,938,986.76	14,874,041.57

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	17,682,297.36	14,175,448.01
报销款	241,266.00	660,493.73
代垫款项		37,531.71
其他	15,423.40	568.12
合 计	17,938,986.76	14,874,041.57

②账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
李晋军	1,247,400.00	尚未满足履约条件
李芬	1,277,717.00	尚未满足履约条件
黄晓莹	480,000.00	尚未满足履约条件
合 计	3,005,117.00	

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、25）	1,265,067.38	
一年内到期的租赁负债（附注五、26）	2,905,998.74	1,480,438.25
合 计	4,171,066.12	1,480,438.25

24. 其他流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税	15,505,717.84	14,895,624.39
合 计	15,505,717.84	14,895,624.39

25. 长期借款

（1）长期借款分类

项 目	2024.12.31	利率区间	2023.12.31	利率区间
保证借款	20,500,000.00	3.35%-8.00%		
应计利息	15,067.38			
小 计	20,515,067.38			
减：一年内到期的长期借款	1,265,067.38			
（附注23）				
合 计	19,250,000.00			

（2）长期借款说明

2024年2月28日，本公司子公司山西全旅新材料科技有限公司自山西古交农村商业银行取得借款800.00万元，期限自2024年2月28日至2027年2月27日，由山西鼎隆智装科技股份有限公司为该笔贷款提供担保。截至2024年12月31日，借款余额800.00万元。

2024年9月29日，本公司子公司山西铝大师新材料有限公司自中国银行股份有限公司太原漪汾支行取得借款450.00万元，期限自2024年9月29日至2027年9月29日，由于蕾超、鄂殊男、于鹏云、山西鼎隆智装科技股份有限公司为该笔贷款提供担保。截至2024年12月31日，借款余额450.00万元。

2024年12月25日，本公司子公司山西铝大师新材料有限公司自中国银行股份有限公司太原漪汾支行取得借款500.00万元，期限自2024年12月25日至2027年12月25日，由于蕾超、鄂殊男、于鹏云、山西鼎隆智装科技股份有限公司为该笔贷款提供担保。截至2024年12月31日，借款余额500.00万元。

2024年11月15日，本公司孙公司山西铝大师数字科技有限公司自中国银行股份有限公司太原漪汾支行取得借款300.00万元，期限自2024年11月15日至2027年11月15日，由于蕾超、鄂殊男、于鹏云、山西鼎隆智装科技股份有限公司为该笔贷款提供担保。截至2024年12月31日，借款余额300.00万元。

26. 租赁负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	8,031,320.29	4,365,657.91
减：未确认融资费用	424,143.63	318,856.95
小 计	7,607,176.66	4,046,800.96
减：一年内到期的租赁负债(附注 23)	2,905,998.74	1,480,438.25
合 计	4,701,177.92	2,566,362.71

说明：2024 计提的租赁负债利息费用金额为人民币 253,234.09 元。

27. 股本

项 目	2024.01.01	本期增减					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,326,000.00						52,326,000.00

28. 资本公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	8,019,837.68		17,864.21	8,001,973.47
其他资本公积				
合 计	8,019,837.68		17,864.21	8,001,973.47

注：本公司子公司山西铝大师新材料有限公司收购少数股东 10%股权，导致资本公积减少 17,864.21 元。

29. 盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	3,751,147.67			3,751,147.67
任意盈余公积				
合 计	3,751,147.67			3,751,147.67

30. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,602,601.77	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,602,601.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,357,602.61	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-9,960,204.38	

31. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,281,120.61	65,163,414.80	109,558,786.82	83,282,983.69
其他业务	670,497.76	1,026,436.33	616,943.72	1,065,441.59
合 计	82,951,618.37	66,189,851.13	110,175,730.54	84,348,425.28

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
智装工程	59,036,739.34	49,051,007.88	96,399,651.35	72,969,370.15
建材产品	23,244,381.27	16,112,406.92	13,159,135.47	10,313,613.54
合 计	82,281,120.61	65,163,414.80	109,558,786.82	83,282,983.69

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	82,281,120.61	65,163,414.80	109,558,786.82	83,282,983.69

国外

合 计	82,281,120.61	65,163,414.80	109,558,786.82	83,282,983.69
-----	---------------	---------------	----------------	---------------

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	工程建造
在某一时段内确认收入		59,036,739.34
在某一时点确认收入	23,244,381.27	
合 计	23,244,381.27	59,036,739.34

32. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
印花税	19,396.94	59,918.32
车船使用税	6,120.00	360.00
城市维护建设税	22,539.03	22,785.29
教育费附加	9,898.43	11,446.52
地方教育费附加	6,585.02	7,630.99
合 计	64,539.42	102,141.12

33. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,079,272.83	750,679.90
广告费和业务宣传费	526,530.62	526,353.61
差旅费	96,952.86	329,620.97
售后维修费	871,141.72	724,842.46
业务招待费	16,929.85	38,572.53
折旧与摊销	6,168.60	5,258.74
其他	644,974.85	570,794.99
合 计	3,241,971.33	2,946,123.20

34. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,663,642.08	3,679,542.32
折旧和摊销	1,825,562.86	1,251,733.74
办公、交通、差旅费	684,768.87	511,202.99
咨询服务费	1,512,960.82	1,871,075.79
业务招待费	342,906.52	281,350.29
聘请中介机构费	271,265.33	228,642.09

房屋租赁费	212,293.86	
水电、物业费	754,485.83	310,359.26
开办费	2,917.17	11,000.00
其他	632,361.66	716,349.33
合 计	10,903,165.00	8,861,255.81

35. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
研发材料	5,446,203.54	7,228,288.00
职工薪酬	1,108,050.17	2,227,173.48
折旧与摊销	236,072.40	237,581.15
技术服务费	1,800.00	1,125.00
其他	900.00	11,504.69
合 计	6,793,026.11	9,705,672.32

36. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息费用	3,872,269.33	3,409,568.63
减：利息收入	22,895.46	63,661.73
租赁负债的利息费用	253,234.09	468,765.37
手续费	46,316.33	33,974.23
其他	107,301.67	189,831.46
合 计	4,256,225.96	4,038,477.96

37. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	1,323,499.00	3,632,063.57
代扣代缴个人所得税手续费	2,149.14	2,096.52
小规模增值税减免	2,452.62	
债务重组		203,850.51
合 计	1,328,100.76	3,838,010.60

计入其他收益的政府补助：

项目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/ 与收益相关
太原市市级企业技术中心创新能力建设补助奖励	400,000.00	1,150,000.00	与收益相关

科技金融专项项目资金	60,000.00		与收益相关
省级智能制造示范企业奖励	500,000.00		与收益相关
2024 年山西省技术改造专项资金（第一批）	300,000.00		与收益相关
高企认定奖励款	10,000.00	50,000.00	与收益相关
科技创新奖	10,000.00		与收益相关
一次性留工补助			与收益相关
税收返还	3,000.00	1,595,750.50	与收益相关
稳岗补贴	40,499.00	204,706.06	与收益相关
山西科技厅金融贷款贴息补助		30,000.00	与收益相关
工会经费返还		101,607.01	与收益相关
高新技术企业补助		100,000.00	与收益相关
科技成果转化引导资金		400,000.00	与收益相关
合计	1,323,499.00	3,632,063.57	与收益相关

38. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款信用减值损失	-1,211,240.21	-569,340.51
其他应收款信用减值损失	-262,405.18	857,904.27
合 计	-1,473,645.39	288,563.76

39. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
合同资产减值损失	654,111.68	-247,399.25
其他非流动资产-合同资产减值损失	-3,269,710.92	-478,716.09
合 计	-2,615,599.24	-726,115.34

40. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款收入	11,500.00	486,000.00	11,500.00
盘盈利得		2,001.42	
其 他	104,225.18	13,084.00	104,225.18
合 计	115,725.18	501,085.42	115,725.18

41. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
-----	---------	---------	---------------

罚款、滞纳金等	180,449.16	100,000.00	180,449.16
其 他	27,720.33	44,800.00	27,720.33
合 计	208,169.49	144,800.00	208,169.49

42. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2024年度	2023年度
当期所得税费用	-42,008.11	109,285.05
递延所得税费用	-1,496,474.63	194,113.54
合 计	-1,538,482.74	303,398.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-11,350,748.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,702,612.31
子公司适用不同税率的影响	-661,258.77
调整以前期间所得税的影响	-37,396.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,486.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,125.65
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	2,129,414.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,305,991.00
所得税费用	-1,538,482.74

43. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
往来款	35,921,182.59	51,300,643.63
保证金、押金	600,000.00	36,026.73
政府补助	1,323,499.00	2,036,313.07
利息收入	49,183.13	11,086.39
合 计	37,893,864.72	53,384,069.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
往来款	14,626,462.11	42,311,624.29
管理费用、销售费用的现金支出	10,133,105.63	14,619,550.10

金融机构手续费等支出	46,316.33	21,205.45
罚没支出	180,531.75	100,000.00
合 计	24,986,415.82	57,052,379.84

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
收到的其它借款	67,998,206.10	55,784,518.27
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	
合 计	77,998,206.10	55,784,518.27

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
偿还其他借款	80,991,024.62	60,806,000.00
使用权资产租金	1,169,588.99	3,773,540.47
融资费用	81,014.00	
合 计	82,241,627.61	64,579,540.47

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,812,266.02	3,626,980.70
加：信用减值损失	1,473,645.39	-288,563.76
资产减值损失	2,615,599.24	726,115.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,193,265.80	696,100.98
使用权资产折旧	3,319,873.98	2,068,740.79
无形资产摊销	97,520.39	86,537.76
长期待摊费用摊销	982,438.98	66,562.49
资产处置损失（收益以“—”号填列）		203,850.51
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,125,503.42	3,878,334.00
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,496,344.90	-446,065.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-129.73	640,178.70
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,949,763.41	-3,643,782.05

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,410,520.29	19,447,036.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	28,204,238.16	-20,640,939.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,242,587.83	6,421,087.23

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

确认使用权资产的租赁

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	18,891,566.76	16,519,110.13
减：现金的期初余额	16,519,110.13	9,059,139.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,372,456.63	7,459,970.17

（2）与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,169,588.99 元。

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2024年度	2023年度
一、现金	18,891,566.76	16,519,110.13
其中：库存现金	904,206.30	317,203.57
可随时用于支付的银行存款	17,987,360.46	16,149,331.22
可随时用于支付的其他货币资金		52,575.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,891,566.76	16,519,110.13

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,183.40	5,183.40	冻结款

合 计	5,183.40	5,183.40
-----	----------	----------

46. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	459,598.62
租赁负债的利息费用	253,234.09

六、研发支出

1、研发费用

项 目	本期费用化金额	上期费用化金额
研发材料	5,446,203.54	7,228,288.00
职工薪酬	1,108,050.17	2,227,173.48
折旧与摊销	236,072.40	237,581.15
技术服务费	1,800.00	1,125.00
其他	900.00	11,504.69
合 计	6,793,026.11	9,705,672.32

2、开发支出

项 目	本期增加			本期减少		期末余额
	期初余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高强耐蚀铝合金的研发及其在隐框玻璃铝板复合幕墙		1,114,153.38				1,114,153.38
合 计		1,114,153.38				1,114,153.38

(1) 重要的资本化研发项目情况

项目名称	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	具体依据
高强耐蚀铝合金的研发及其在隐框玻璃铝板复合幕墙	技术成果落地，工艺调整，小批量试产。	2025年12月	产品销售：向建筑企业及开发商直销产品，凭借独特优势提高收入； 技术输出：通过专利技术转让或合作实现收益转化；	研发所需的专用场地、专项设备及专业团队等核心资源已配置到位，关键技术岗位人员到岗并开展实质性研发活动。	完成涵盖市场需求、经济效益及技术路径的系统性可行性评估； 明确项目开发目标、专项预算编制、研发团队架构及阶段性开发计划等核

市场扩张：借助节能环保趋势拓展新区域，提升销量与市场份额。	心要素； 公司审批通过研发立项文件。
-------------------------------	-----------------------

(2) 开发支出减值准备情况：无

(3) 本期重要外购在研项目情况：无

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公 司名 称			业 务 性 质	持股 比例 (%)	取得 方式
山西全旅新材料科技有限公司	山西	山西	科技推广和应用服务业	80	同一控制下的企业合并投资设立同一控制
深圳铝大师新材料科技有限公司	深圳	深圳	科技推广和应用服务业	51	
山西铝大师新材料有限公司	山西	山西	制造业	100	

					下的企业合并投资设立投资设立投资设立投资设立同一控制下的企业合并投资设立投资
海南铝大师智装新材料有限公司	海南	海南	制造业	60	
兴县铝大师新材料有限公司	山西	山西	制造业	60	
铝大师（上海）新材料有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100	
山西铝大师数字科技有限公司	山西	山西	科技推广和应用服务业	80	
铝程（上海）新材料科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	51	
铝大师（许昌）新材料有限公司	河南	河南	科技推广和应用服务业	100	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西全旅新材料科技有限公司	20.00	-332,531.47	0.00	-504,582.31

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
山西全旅新材料科技有限公司	35,740,364.03	1,523,737.03	37,264,101.06	33,787,012.56	0.00	33,787,012.56

续 (1)

子公司名称	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
山西全旅新材料科技有限公司	47,599,759.68	1,846,433.76	49,446,193.44	44,306,447.59		44,306,447.59

续 (2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动
			总额	现金流量
山西全旅新材料科技有限公司	12,596,113.72	-1,662,657.35	-1,662,657.35	7,856,324.13

续 (3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动
			总额	现金流量
山西全旅新材料科技有限公司	8,521,334.72	103,212.32	103,212.32	-10,828,247.96

2. 处置子公司

无

3. 其他原因的合并范围变动

无

八、政府补助

1. 政府补助期末应收金额：无。

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
太原市市级企业技术中心创新能力建设补助奖励	400,000.00	其他收益	与收益相关
科技金融专项项目资金	60,000.00	其他收益	与收益相关
省级智能制造示范企业奖励	500,000.00	其他收益	与收益相关
2024 年山西省技术改造专项资金（第一批）	300,000.00	其他收益	与收益相关
高企认定奖励款	10,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新奖	10,000.00	其他收益	与收益相关
税收返还	3,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	40,499.00	其他收益	与收益相关
合计	1,323,499.00		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收票据、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（利率风险）。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行

等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	33,189,770.20	5,817,818.63
应收票据	9,175.64	
合同资产	42,144,625.46	2,107,231.27
其他非流动资产-合同资产	77,479,397.86	5,546,755.96
其他应收款	3,702,974.53	1,464,621.87
合计	156,525,943.69	14,936,427.73

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额 39.47 %。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

于资产负债表日，各项金融负债按到期日列示如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计

短期借款	44,588,193.26				44,588,193.26
应付账款	54,330,819.58				54,330,819.58
其他应付款	17,938,986.76				17,938,986.76
长期借款	1,265,067.38	1,250,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	20,515,067.38
租赁负债	2,905,998.74	2,709,306.05	1,907,610.45	84,261.42	7,607,176.66
金融负债合计	121,029,065.72	3,959,306.05	11,907,610.45	8,084,261.42	144,980,243.64

3. 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、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、关联方及其交易

1. 本公司实际控制人情况

本公司的最终控制方为鄂殊男先生、于鹏云女士，分别持有本公司 50.1807%、12.5877%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1.“在子公司中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
于建勋	持股 0.9362%、董事，副总经理
王传娟	持股 0.1890%、董事
马晓龙	持股 1.4412%、董事
董国祥	监事会主席
郭林冲	职工监事
唐飞	监事
王振	持股 0.2066%、董事会秘书
刘燕鹏	副总经理
山西多焱新材料科技有限公司	持股 2.6755%、二级子公司少数股东
山西多焱新兴产业服务有限公司	与二级子公司少数股东同受一方控制

4. 关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年度	2023年度
山西多焱新兴产业服务有限公司	咨询费	500,000.00	1,000,000.00
合 计		500,000.00	1,000,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
鄂殊男、于鹏云、山西铝大师新材料有限公司、山西全旅新材料科技有限公司	1,000.00	2024 年 9 月 18 日	2025 年 9 月 17 日	否
鄂殊男	900.00	2024 年 2 月 6 日	2025 年 2 月 5 日	否
鄂殊男、于鹏云	200.00	2024 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	否
鄂殊男、于鹏云	800.00	2024 年 5 月 30 日	2025 年 5 月 29 日	否
鄂殊男、于鹏云	1,000.00	2023 年 8 月 4 日	2025 年 8 月 3 日	否
鄂殊男、于鹏云、山西鼎隆智装科技股份有限公司	200.00	2024 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日	否
山西鼎隆智装科技股份有限公司	800.00	2024 年 2 月 28 日	2027 年 2 月 27 日	否
鄂殊男、于鹏云、山西鼎隆智装科	300.00	2024 年 11 月 15 日	2027 年 11 月 15 日	否

技股份有限公司					
鄂殊男、于鹏云	450.00	2024 年 9 月 29 日	2027 年 9 月 29 日		否
鄂殊男、于鹏云、山西鼎隆智装科技股份有限公司	500.00	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 25 日		否
鄂殊男、于鹏云	500.00	2024 年 7 月 24 日	2025 年 7 月 23 日		否

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山西铝大师新材料有限公司	山西鼎隆智装科技股份有限公司	1,000.00	2024 年 9 月 18 日	2025 年 9 月 17 日	否
山西全旅新材料科技有限公司	山西鼎隆智装科技股份有限公司	1,000.00	2024 年 9 月 18 日	2025 年 9 月 17 日	否
山西鼎隆智装科技股份有限公司	山西全旅新材料科技有限公司	200.00	2024 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日	否
山西鼎隆智装科技股份有限公司	山西全旅新材料科技有限公司	800.00	2024 年 2 月 28 日	2027 年 2 月 27 日	否
山西鼎隆智装科技股份有限公司	山西铝大师数字科技有限公司	300.00	2024 年 11 月 15 日	2027 年 11 月 15 日	否
山西鼎隆智装科技股份有限公司	山西铝大师新材料有限公司	450.00	2024 年 9 月 29 日	2027 年 9 月 29 日	否
山西鼎隆智装科技股份有限公司	山西铝大师新材料有限公司	500.00	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 25 日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末	利息
拆入：					
鄂殊男	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	437,592.07
小 计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	437,592.07

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	126.06	71.15

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山西多焱新兴产业服务有限公司	500,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	唐飞（备用金）	5,474.00	273.70		
其他应收款	刘燕鹏（备用金）	8,000.00	400.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31	2023.12.31
		账面余额	账面余额
合同负债	马晓龙		884.96
其他流动负债	马晓龙		115.04
其他应付款	鄂殊男	11,565,711.48	10,469,490.37
其他应付款	于鹏云	1,856,932.62	693,741.24

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

2. 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,971,575.79	5,590,783.90	16,380,791.89	15,578,043.61	4,523,303.54	11,054,740.07
合 计	31,971,575.79	5,590,783.9	26,380,791.89	15,578,043.61	4,523,303.54	11,054,740.07

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

12024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险特征组合

账 龄	2024 年 12 月 31 日账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	18,666,130.46	5.00	933,306.52
1 至 2 年	4,840,479.97	10.00	484,048.00
2 至 3 年	1,071,602.69	30.00	321,480.81
3 至 4 年	3,793,967.96	50.00	1,896,983.98
4 至 5 年	738,547.69	80.00	590,838.15
5 年以上	1,364,126.44	100.00	1,364,126.44
合 计	30,474,855.21	18.35	5,590,783.90

续

账 龄	2023 年 12 月 31 日账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	9,106,809.72	5.00	455,340.49
1 至 2 年	8,172,127.54	10.00	817,212.75
2 至 3 年	4,604,101.82	30.00	1,381,230.55
3 至 4 年	815,520.20	50.00	407,760.10
4 至 5 年	11,833.95	80.00	9,467.16
5 年以上	1,452,292.49	100.00	1,452,292.49
合 计	24,162,685.72	18.72	4,523,303.54

组合——无风险特征组合

项 目	2024 年 12 月 31 日账面余额	未来 12 月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	1,496,720.58			合并范围内关联方
合 计	1,496,720.58			

续

项 目	2023年12月31 日账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	1,415,357.89			合并范围内关联方
合 计	1,415,357.89			

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.0 1	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销或核销	2024.12.31
应收账款坏账准备	4,523,303.54	1,202,152.91	134,672.55		5,590,783.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款 余额	账龄	占应收账款 期末总额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
无锡右江商贸有限公司	10,217,720.7 0	1 年以内	31.96	510,886.04
太原颖沅房地产开发 有限公司	2,478,532.15	1 至 2 年	7.75	247,853.22
山西润美装修工程 有限公司	2,291,906.81	1 年以内	7.17	114,595.34
山西一建集团有限 公司	1,645,000.00	1 年以内 1,377,903.04 元； 2 至 3 年 267,096.96 元	5.15	149,024.24
临汾容大碧信房地 产开发有限公司	1,260,910.75	1 年以内 471,517.22 元； 1 至 2 年 789,393.53 元	3.94	102,515.21
合 计	17,894,070.4 1		55.97	1,124,874.05

续

单位名称	期末应收账款 余额	期末合同资产 余额	二者合并计算 金额	占应收账款、 合同资产期末 总额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
山西润美装修 工程有限公司	2,291,906.81	17,015,033.8 0	19,306,940.6 1	12.83	965,347.03
太原市杏花岭 区市容环境卫 生中心		14,866,157.1 6	14,866,157.1 6	9.88	743,307.86

无锡右江商贸有限公司	10,217,720.70		10,217,720.70	6.79	510,886.04
启迪（太原）科技园投资发展有限公司	200,000.00	8,777,137.12	8,977,137.12	5.97	448,856.85
山西大邦盈辉环保科技有限公司	12,835.40	6,943,071.19	6,955,906.59	4.62	348,437.10
合 计	12,722,462.91	47,601,399.27	60,323,862.18	40.09	3,016,834.88

2. 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,178,327.84	6,488,765.79
合 计	11,178,327.84	6,488,765.79

（1）其他应收款情况

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,574,453.61	1,396,125.77	11,178,327.84	7,571,532.74	1,082,766.95	6,488,765.79
合 计	12,574,453.61	1,396,125.77	11,178,327.84	7,571,532.74	1,082,766.95	6,488,765.79

①坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	2024年12月31日账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	3,016,204.61	45.03	1,358,125.77	
1年以内	927,066.70	5.00	46,353.35	
1至2年	29,690.06	10.00	2,969.01	
2至3年	604,690.80	30.00	181,407.24	未逾期，预期信用减值损失较低
3至4年	650,721.77	50.00	325,360.89	
4至5年	10,000.00	80.00	8,000.00	
5年以上	794,035.28	100.00	794,035.28	

关联方组合	9,520,249.00		合并范围内关联方
合 计	12,536,453.61	10.83	1,358,125.77

续

项 目	2023年12月 31日账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	2,670,402.74	40.55	1,082,766.95	
1年以内	260,344.62	5.00	13,017.23	
1至2年	671,530.61	10.00	67,153.06	
2至3年	933,195.17	30.00	279,958.55	未逾期，预期信用减值损失较低
3至4年	10,000.00	50.00	5,000.00	
4至5年	388,471.14	80.00	310,776.91	
5年以上	406,861.20	100.00	406,861.20	
关联方组合	4,901,130.00			合并范围内关联方
合 计	7,571,532.74	14.30	1,082,766.95	

B. 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
边缘	38,000.00	100.00	38,000.00	预计无法收回
合计	38,000.00	100.00	38,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合 计
2024年1月1日余额	1,082,766.95			1,082,766.95
期初余额在本期				
——转入第一阶段				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,900.00		1,900.00	
本期计提	366,431.44		36,100.00	402,531.44
本期转回	89,172.62			89,172.62

本期转销

本期核销

其他变动

2024 年 12 月 31 日余额	1,358,125.77	38,000.00	1,396,125.77
--------------------	--------------	-----------	--------------

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
往来款	10,541,068.94	6,389,018.16
备用金	194,395.16	210,924.07
押金及保证金	1,838,989.51	971,590.51
合 计	12,574,453.61	7,571,532.74

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西铝大师新材料有限公司	是	往来款	9,520,249.00	1 年以内	75.71	
淮安天之建建筑工程有限公司	否	保证金	600,000.00	1 年以内	4.77	30,000.00
邱红日	否	往来款	440,110.00	3 至 4 年	3.50	220,055.00
于宏伟	否	往来款	319,720.97	5 年以上	2.54	319,720.97
山西宏祺建筑工程有限公司	否	保证金	300,000.00	2 至 3 年	2.39	90,000.00
合 计	—		11,180,079.97		88.91	659,775.97

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	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	16,572,385.87		16,572,385.87	16,583,385.87		16,583,385.87
对联营、合营企业投资						
合 计	16,572,385.87		16,572,385.87	16,583,385.87		16,583,385.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西全旅新材料科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00

深圳铝大师新材料科技有限公司	240,000.00	11,000.00	229,000.00
山西铝大师新材料有限公司	8,343,385.87		8,343,385.87
减:长期股权投资减值准备			
合 计	16,583,385.87	11,000.00	16,572,385.87

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,330,143.09	60,181,239.56	96,463,027.50	74,522,359.70
其他业务	247,304.76	969,304.80	327,355.00	1,049,355.04
合 计	70,577,447.85	61,150,544.36	96,790,382.50	75,571,714.74

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
智装收入	60,923,310.62	50,946,647.33	96,463,027.50	74,522,359.70
建材产品	9,406,832.47	9,234,592.23		
合 计	70,330,143.09	60,181,239.56	96,463,027.50	74,522,359.70

(3) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	70,330,143.09	60,181,239.56	96,463,027.50	74,522,359.70
合 计	70,330,143.09	60,181,239.56	96,463,027.50	74,522,359.70

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	建材产品	智装收入
在某一时段内确认收入		60,923,310.62
在某一时点确认收入	9,406,832.47	
合 计	9,406,832.47	60,923,310.62

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲	

销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,325,951.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,295.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,235,656.45
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	1,235,656.45
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	130,009.19
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,105,647.26

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.33	-0.1597	-0.1597
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.23	-0.1809	-0.1809

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	83,089,957.18	84,348,425.28	-	-
销售费用	4,204,591.30	2,946,123.20	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1. 会计政策变更

① 财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。根据该规定，本公司对可比期间财务报表数据进行了追溯调整。

② 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本公司不存在会计估计变更和重大会计差错更正。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,325,951.62
债务重组损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,295.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益合计	1,235,656.45
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	130,009.19
非经常性损益净额	1,105,647.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用