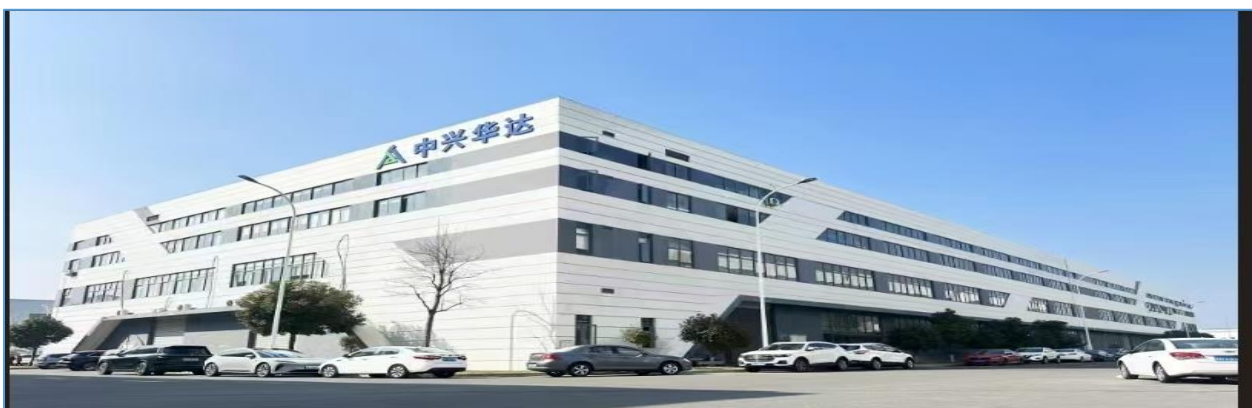




中兴华达

NEEQ: 873185

常州中兴华达科技股份有限公司



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、公司负责人张智超、主管会计工作负责人魏德海及会计机构负责人（会计主管人员）魏德海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、北京兴昌华会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司与客户签订的合同中有保密条款，为了保护客户信息，遵守保密条款，公司特申请在此次披露的 2024 年年度报告的主要客户情况中涉及保密协议的公司，豁免披露公司信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	96

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中兴华达	指	常州中兴华达科技股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2024 年 01 月 01 日 2024 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司管理层	指	决策、经营、管理负责有领导指责的人员，包括董事、监事、高级管理人员。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	根据上下文以所需，指公司及其前身指定并不时修订的《公司章程》。
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
洛伦兹	指	江苏洛伦兹新能源科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州中兴华达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Zhongxinghuada Polytron Technologies Co.,LTD		
法定代表人	张智超	成立时间	2006 年 12 月 19 日
控股股东	控股股东为（张礼建）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张礼建、闵美琪），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通讯和其他电子设备制造业-通讯系统设备制造--户外通信机柜、储能机柜制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事户外通信机柜、储能机柜的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中兴华达	证券代码	873185
挂牌时间	2019 年 3 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	13,750,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	闵美琪	联系地址	常州市金坛区复兴路 58 号
电话	0519-83111128	电子邮箱	329695966@qq.com
传真	0519-83111128		
公司办公地址	常州市金坛区复兴路 58 号	邮政编码	213000
公司网址	www.lambor.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320411796516677Q		
注册地址	江苏省常州市金坛区复兴路 58 号		
注册资本（元）	13,750,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事通信设备、工商业储能直流高压箱的研发、制造、加工及销售的企业，为客户提供安全智能的户外通信产品以及工商业储能一体机解决方案。公司自建立以来一直专注于通信户外电源柜、工商业储能配套电气设备的研发制造，经过多年专业领域深耕细作积累与发展，已经拥有三项发明专利和十八项实用新型专利，已成为多家头部风电光伏企业的储能电气合格供应商，为“源网储充”提供安全可靠的有效保护。公司发明的一体化户外机柜技术适用于移动通信分布式基站的无机房建设及风电、光伏储能项目。公司的核心竞争力来自于公司自身研发的核心户外通信机柜技术以及直流高压箱技术，实现防雨防尘、防雷电、安全环保、智能化产品。公司获得了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证，ISO45001 职业健康安全管理体系，被评为“江苏省科技型中小企业”；公司的产品获得了国家泰尔检测中心的质量检验报告。公司客户是通信主设备商、风电光伏储能设备集成商以及工商业企业，与客户保持稳定的合作关系使公司获得了较为稳定的收入。报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	188,983,283.89	134,112,077.96	40.91%
毛利率%	18.07%	10.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,559,449.59	-1,381,259.20	864.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,532,608.97	-2,297,456.52	558.45%
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）	52.19%	-65.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	52.05%	-108.61%	-
基本每股收益	0.77	-0.17	552.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	205,638,475.12	232,634,417.19	-11.60%
负债总计	182,432,571.09	220,261,577.86	-17.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,514,205.21	14,954,755.62	70.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.09	70.64%
资产负债率%（母公司）	85.23%	89.63%	-
资产负债率%（合并）	88.72%	94.68%	-
流动比率	1.07	1.01	-
利息保障倍数	6.33	0.09	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,863,259.89	-42,397,647.28	83.81%
应收账款周转率	1.80	1.79	-
存货周转率	10.18	5.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.60%	27.74%	-
营业收入增长率%	40.91%	-15.58%	-
净利润增长率%	926.37%	-89.22%	-

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	27,051,181.08	13.15%	73,186,654.68	31.46%	-63.04%
应收票据	6,948,144.39	3.38%	0	0%	100%
应收账款	109,219,408.74	53.11%	100,868,431.96	43.36%	8.28%
应收账款融资	21,410,952.58	10.41%	16,693,640.77	7.18%	28.26%
预付账款	7,155,860.42	3.48%	1,627,239.98	0.70%	339.75%
其他应收款	2,257,884.17	1.10%	1,732,542.04	0.74%	30.32%
存货	12,881,319.43	6.26%	24,242,277.07	10.42%	-46.86%
短期借款	74,586,998.00	36.27%	56,800,000.00	24.42%	31.32%
应付票据	40,346,294.05	19.62%	92,578,197.32	39.80%	-56.42%
应付账款	51,132,259.95	24.87%	56,149,825.83	24.14%	-8.94%
合同负债	13,575.76	0.01%	667.2267	0.03%	-79.65%
应付职工薪酬	1,254,198.35	0.61%	729,847.15	0.31%	71.84%
应交税费	3,508,588.07	1.71%	331,840.50	0.14%	957.31%
其他应付款	1,905,256.93	0.93%	7,047,844.40	3.03%	-72.97%
其他流动负债	6,444,894.80	3.13%	8,673.95	0.00%	74,201.73%
递延所得税负债	505,163.87	0.25%	1,178,715.68	0.51%	-57.14%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期内货币资金比上年期末减少 63.04%，主要货币资金主要包含其他货币资金，其他货币资金主要为应付票据银行保证金，24 年到期兑付的保证金比较多，后期都是新一代银行承兑票据，可以直接转让。
- 2、应收票据：报告期内应收票据比上年期末增加 100%，主要是公司已背书或已贴现尚未到期的应收票据。
- 3、预付账款：报告期内预付账款比上年期末增加 339.75%，主要是原材料波动比较大，钢材在价位低时锁定预付的货款。
- 4、其他应收款：报告期内其他应收款比上年期末增加 30.32%，主要是审计重分类调整导致。
- 5、存货：报告期内存货比上年期末减少 46.86%，主要是因公司建立完善的流程和体系来管理库存，从而减少库存的积压。
- 6、短期借款：短期借款比上年期末增加 31.32%，主要是销售收入增长导致公司资金流紧张，向银行增加贷款的原因。
- 7、应付票据：应付票据比上年期末减少 56.42%，主要是支付供应商货款开具的银行承兑汇票到期兑现。
- 8、合同负债：报告期内合同负债比上年期末减少 79.65%，主要是预收账款已转为销售。
- 9、应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬比上年期末增加 71.84%，主要是销售收入增长导致管理人员及生产人员的增加。
- 10、应交税费：报告期内应交税费比上年期末增加 957.31%，主要是销售收入增加，利润增长导致。
- 11、其他应付款：其他应付款比上年期末减少 72.97%，主要是归还 23 年因公司资金紧张向个人借的款项。
- 12、其他流动负债：其他流动负债比上年期末增加 74201.73%，主要是 2024 应收票据已背书未到期银承不能终止确认，转入其他流动负债。
- 13、递延所得税负债：递延所得税负债比上年期末减少 57.14%，主要是租赁负债减少导致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 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	188,983,283.89	—	134,112,077.96	—	40.91%
营业成本	154,839,105.08	81.93%	120,172,000.14	89.61%	28.85%
毛利率%	18.07%	—	10.39%	—	—
税金及附加	748,620.16	0.40%	113,700.32	0.08%	558.42%
销售费用	1,142,960.50	0.60%	1,301,078.49	0.97%	-12.15%
管理费用	7,365,949.16	3.9%	7,450,083.36	5.56%	-1.13%
研发费用	7,914,700.35	4.19%	2,847,104.26	2.12%	177.99%
财务费用	2,190,714.37	1.16%	2,224,739.60	1.66%	-1.53%
信用减值损失	-782,723.15	-0.41%	-2,955,094.31	-2.20%	73.51%
其他收益	12,162.71	0.01%	17,449.85	0.01%	-30.30%
投资收益	8,760.59	0%	1,191,966.50	0.89%	-99.27%
资产减值损失	-2,352,785.97	-1.24%	0	0%	100%
资产处置收益	13,407.83	0.01%	-424,021.92	-0.32%	103.16%

营业利润	11,680,056.28	6.18%	-2,166,328.09	-1.62%	639.16%
营业外收入	2,300.91	0%	138,157.47	0.10%	-98.33%
营业外支出	629.88	0%	7,354.58	0.01%	-91.44%
净利润	10,833,064.70	5.73%	-1,310,929.10	-0.98%	926.37%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内营业收入增加 40.91%，主要是公司储能项目收入增加。
- 2、营业成本：报告期内随着营业收入的增加的而增加营业成本。
- 3、税金及附加：报告期内税金及附加比上年同期增加 558.42%，主要是收入增加，毛利增加所致。
- 4、研发费用：报告期内研发费用比上年同期增加 177.99%，主要是技术和产品创新方面的投资。促进产品质量提升，推动新产品开发，以及优化生产工艺，从而增强市场竞争力并提高盈利能力
- 5、信用减值损失：报告期内信用减值损失比上年同期减少了 73.51%，主要原因是当期转回上年计提坏账损失所致。
- 7、其他收益：报告期内其他收益比上年同期减少-30.30%，主要是政府补贴收入减少。
- 8、投资收益：报告期内投资收益比上年同期减少 99.27%，主要是 24 年没有投资，所以收益减少。
- 8、资产减值损失：报告期内比上年同期增加 100%，主要是对部分报废存货计提存货跌价、对质保金计提合同资产减、同时对子公司洛伦兹商誉计提全部减值。
- 9、资产处理收益：报告期内资产处置收益比上年同期增加 103.16%，主要是处置设备所产生的收益。
- 10、营业利润：报告期内营业利润比上年同期增加 639.16%，主要是随着销售收入的增加而增加。
- 11、营业外收入：报告期内营业外收入比上年同期减少 98.33%，主要是 24 年没有政府补贴。
- 12、营业外支出：报告期内营业外支出比上年同期减少 91.44%，主要是公司降低了违约成本的支出。
- 12、净利润：报告期内净利润比上年同期增加 926.37%，主要是随着营业利润的增加而增加净利润。

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	188,845,652.21	134,112,077.96	40.81%
其他业务收入	137,631.68	0	0%
主营业务成本	154,839,105.08	120,172,000.14	28.85%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
高压箱	160,413,893.18	131,441,483.34	18.06%	70.04%	56.43%	7.13%
变浆	22,128,301.84	17,928,242.40	18.98%	-35.60%	-43.81%	11.84%
机柜	5,974,197.19	5,278,531.37	11.64%	10.42%	24.61%	-10.06%
通讯箱	329,260.00	190,847.97	42.04%	100%	100%	100%
合计	188,845,652.21	154,839,105.08	18.01%	40.81%	28.85%	7.61%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、高压箱：高压箱营业收入比上年同期增加 70.04%，毛利率比上年同期增加 7.13%，主要是高压箱是公司 2022 年研发成功的产品，公司 2023 年参与市场竞争，2024 年取得了较大的市场份额，公司通过积极有效降低原材料价格，提高管理效率，提高毛利率。
- 2、变浆：变浆营业收入比上年同期减少 35.60%，主要是报告期内，市场竞争激烈，变浆 2024 年中标数减少。毛利比上年同期增加 11.84%，公司积极有效的降低原材料价格，使毛利增加。
- 3、机柜：机柜营业收入比上年同期增加 10.42%，毛利率比上年同期减少 10.06%的百分比，主要是 24 年各行业比较卷，参与招标，导致毛利率下降。
- 4、通讯箱：通讯箱比上年同期增加 100%，主要是通讯箱是 2024 年新增的产品。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户二	98,877,247.13	52.36%	否
2	客户一	18,718,138.22	9.91%	否
3	客户六	8,413,923.07	4.46%	否
4	客户七	8,037,344.85	4.26%	否
5	客户八	7,848,027	4.16%	否
合计		141,894,680.27	75.14%	-

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	上海献合科技有限公司	26,288,496.67	18.41%	否
2	上海荣舟机电有限公司	24,220,938.00	16.96%	否
3	杭州协能科技股份有限公司	16,130,134.98	11.30%	否
4	江阴同向电子科技有限公司	12,386,131.85	8.67%	否
5	无锡同程昌自控系统有限公司	6,505,940.36	4.56%	否
合计		85,531,641.86	59.90%	-

(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	-6,863,259.89	-42,397,647.28	83.81%
投资活动产生的现金流量净额	-1,521,307.48	61,537.93	-2,572.15%
筹资活动产生的现金流量净额	12,559,308.96	25,155,514.72	-50.07%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金净额比上年同期增加 83.81%，主要是因公司加强回款催收力度，注重客户的选择，如期收回账款，并逐步完善内部控制制度，加强应收账款的管理，加速资金回笼，防范应收账款发生坏账的风险。
- 2、投资活动产生的现金净流量：报告期内投资活动产生的现金净流量比上年同期减少 2572.15%，主要是公司 24 年购置固定资产导致现金流出，没有投资活动现金流入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 50.07%，主要是 2023 年有股票定向发行 1353 万元。

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
江苏洛兹新能源科技有限公司	控股子公司	新能源源动设备制造	20,000,000	11,304,099.27	-818.74	3,131,039.9	558,398.18

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策性风险	公司所属的通信网络物理连接设备制造业易受到宏观经济运行状况、经济周期和产业政策的影响。根据国家“十三五”规划，未来几年内国家将继续加快构建高速、移动、安全的新一代信息基础设施。如果未来我国经济增速放缓或国家对基础设施投资建设采取紧缩的宏观调控政策，将对本行业企业的经营状况产生负面影响。 应对措施：目前整体的行业政策依然向好，国务院及各部位对行业的支持力度也比较大。随着技术的更新，行业有自身发展的内在潜力，短期内政策变动对行业的影响不大。公司也将深入研究国家政策和行业发展脉络，顺应市场和产业发展，对发展战略和产品结构进行动态调整，以符合经济发展规律，实现企业的长久发展。
原材料价格波动风险	通信网络物理连接设备行业的主要原材料为钢材、有色金属等金属原料，金属原料占通信设备总成本比重较大。如果上述大宗商品价格产生波动，价格大幅上涨，会导致通信设备行业成本上升，存货增加及毛利率下滑等风险，对通信网络物理连接设备企业的日常经营以及盈利水平产生不利的影响。 应对措施：积极与客户沟通，在原材料价格大幅波动时及时调整产品销售价格，同时适量增加原材料库存，有效降低了原材料价格波动给企业带来的风险。
实际控制人控制不当的风险	2023年8月25日，张礼建通过公司发行新股的方式，持股比例由90.9091%降至36.3637%。截止本公告披露日，张礼建、闵美琪直接共持有公司39.99%的股份。同时，公司第一大股张礼建不在公司担任任何职务。公司实际控制人为张礼建与闵美琪夫妇二人，双方合计持有中兴华达股份总额的39.99%。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人张礼建、闵美琪夫妇能够通过股东大会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。 应对措施：一方面，公司通过完善法人治理结构来规范控股股东以及实际控制人的行为，公司章程规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排；另一方面，控股股东、实际控制人作出了《避免同业竞争承诺函》，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性；此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
技术更新风险	随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。新技术的

	应用与新产品的开发是通信网络物理连接设备行业核心竞争力的关键因素。如果不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，将对企业产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。应对措施：公司不断的继续加大研发投入，引进高水平的技术人才，加强与科研机构的合作，同时进一步加强技术保密工作，以保证公司的技术水平适应行业技术更新换代的发展。
应收账款回收风险	2024 年公司应收款项融资及应收账款余额为 130630361.32 元，占总资产比重为 63.52%，较上年期末增 11.12%。应收款比重相对销售收入偏高，将给公司应收账款的管理增加压力，如果应收账款不能按期收回，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。同时，公司业务的增长需要较多的流动资金，而大量的应收账款占用了公司资金，如后续流动资金不足则可能限制公司业务进一步发展。 应对措施：公司将继续调整客户结构，加强回款催收力度，注重客户的选择，如期收回账款，并逐步完善内部控制制度，加强应收账款的管理，加速资金回笼，防范应收账款发生坏账的风险。
核心人才流失风险	通信建设技术服务及工商业储能属于技术密集型行业，因此拥有自己的核心技术和与之配套的专业、高端的人才 是通信建设技术服务业综合竞争力的体现，也是公司获得持续竞争优势的基础。公司自成立以来一直重视规划设计团队的建设以及节能产品的研发，通过多年的实践积累，公司已经拥有了一定项目经验的核心技术人员。核心技术人员的稳定性对公司未来的发展尤为重要，因此，如果未来公司在人才竞争中出现人才流失的情况，将可能对公司的正常经营造成一定的不利影响。 应对措施：公司将积极加强企业文化培养,将严格的规章制度与人性化管理相结合，以形成良好的企业文化氛围和团队协作精神；同时，公司将建立有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作 和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能。报告期内,公司的高级人员和核心技术人员团队未发生重大人事变动。公司将继续完善现有人才激励计划、人才激励机制和奖励制度。开创良好的人文条件，稳定现有员工，还会引进更多的高端人才加盟公司。
经营活动现金流相对紧张风险	2024 年公司经营活动产生的现金流净额为-6,863,260.67 元，现金流净额减少主要原因是为了得到更多的市场份额，保证产品的交货期，公司会再根据客户提供的交付计划提前备料，导致会提前支付材料款。其次，2024 年按时支付供应商货款，但未能及时收回应收账款。目前至 2024 年期末应收账款比重处于相对较高水平，公司仍存在经营活动现金流相对紧张的风险。 应对措施：公司应加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，同时加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现按照协议约定收款，实现应收账款的及时收取，以使得公司能够维持正常经营现金流运转。另外，公司应加快

	自身的发展速度，增强公司实力，扩大规模，同时努力降低经
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2018年6月19日		挂牌	限售承诺	公司为子公司融资提供担保，为保证公司持续稳定发展，不会对公司生产经营产生不良影响。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年8月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月10日		挂牌	关联交易	避免并规范关联交易	正在履行中
董监高	2018年8月10日		挂牌	关联交易	避免并规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内严格履行承诺，未违背相关规定。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	质押	21,485,108.75	10.44%	承兑保证金受限
银行承兑票据	应收账款融资	质押	21,410,952.58	10.40%	应收票据受限
总计	-	-	42,896,061.33	20.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响

为更好的合理使用资金，公司将货币资金及收到的大额银行承兑质押给银行获得的银行电子承兑支付货款，因此，承兑保证金及应收票据受限对公司没有任何影响。

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	5,229,687	38.0341%		5,229,687	38.0341%
	其中：控股股东、实际控制人	124,000	0.9018%		124,000	0.9018%
	董事、监事、高管	1,048,437	7.6250%		1,048,437	7.6250%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,520,313	61.9659%		8,520,313	61.9659%
	其中：控股股东、实际控制人	5,375,000	39.09%		5,375,000	39.09%
	董事、监事、高管	3,145,313	22.8750%		3,145,313	22.8750%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		13,750,000	-	0	13,750,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张礼建	5,000,000	0	5,000,000	36.3636%	5,000,000	0	0	0
2	闵美琪	499,000	0	499,000	3.6291%	375,000	124,000	0	0
3	李中友	900	0	900	0.0065%	0	900	0	0
4	郑华珍	100	0	100	0.0007%	0	100	0	0
5	薛海燕	3,437,500	0	3,437,500	25%	0	3,437,500	0	0
6	徐霄航	1,925,000	0	1,925,000	14%	1,443,750	481,250	0	0
7	张国栋	1,856,250	0	1,856,250	13.5%	1,392,188	464,062	0	0
8	蔡云彬	412,500	0	412,500	3%	309,375	103,125	0	0

9	周容丽	618,750	0	618,750	4.5%	0	618,750	0	0
10									
合计		13,750,000	0	13,750,000	100%	8,520,313	5,229,687	0	0

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：张礼建与闵美琪为夫妻关系。

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

公司股东张礼建直接持有中兴华达股份 500.00 万股，占公司股份总额的 36.3636%，为公司的控股股东。张礼建，男，1971 年 12 月 19 日生，中国籍，无境外永久居留权。2012 年 06 月，毕业于西北工业大学工商管理专业。1991 年 01 月-1993 年 07 月，担任无锡华光锅炉股份有限公司技术工程师；1993 年 07 月-1996 年 01 月，担任常州环兴电子电源研究所技术工程师；1996 年 01 月-2006 年 12 月，担任常州市兰博通讯设备有限公司总经理；2007 年 1 月-2017 年 7 月，担任常州中兴华达有限公司董事长、总经理；2017 年 7 月-2018 年 6 月，担任常州中兴华达有限公司执行董事、总经理；2018 年 6 月至 2023 年 8 月，担任常州中兴华达科技股份公司董事长、总经理。控股股东在报告期内未变更。

（二）实际控制人情况

公司股东张礼建直接持有中兴华达股份 500.00 万股，占公司股份总额的 36.3636%；公司股东闵美琪直接持有中兴华达股份 49.9 万股，占公司股份总额的 3.6291%。张礼建与闵美琪夫妻关系，双方合计持有中兴华达股份 549.9 万股，占公司股份总额的 39.99%。张礼建与闵美琪夫妇两人能够依其持有股份所享有的表决权对公司股东大会的决议及公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任产生重大影响。张礼建简历详见“控股股东情况”披露。闵美琪，女，1972 年 09 月 19 日生，中国籍，无境外永久居留权。1994 年 6 月，毕业于西安交通大学网络学院会计电算化专业。1990 年 10 月-1993 年 12 月，担任常州永红塑料厂财务会计；1994 年 01 月-1997 年 04 月，担任常州永红涂料厂财务会计；1997 年 04 月-2000 年 12 月，担任常州市电镀厂财务会计；2000 年 01 月-2006 年 12 月，担任常州市兰博通讯设备有限公司副总经理、财务负责人；2007 年 01 月-2017 年 07 月，担任常州中兴华达科技有限公司董事、财务负责人；2017 年 7 月-2018 年 6 月，担任常州中兴华达科技有限公司副总经理、财务负责人；2018 年 06 月至 2024 年 9 月，担任常州中兴华达科技股份公司董事、董事会秘书、财务负责人，2024 年 10 月至今，担任常州中兴华达科技股份公司董事、董事会秘书。实际控制人在报告期内未变更。

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022 年第一次股票 发行	2023 年 8 月 21 日	13,530,000.00	0	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况

本次募集资金总额 13,530,000.00 元，其中 8,820,000.00 元的使用主体为挂牌公司中兴华达，全部作为补充流动资金，用于支付供应商货款；另外 4,710,000.00 元用于控股子公司洛伦兹注册资本的实缴，并用于其支付供应商货款。公司于 2024 年 4 月 1 日办理完成了上述募集资金专项账户的注销手续，注销时账户结余利息 3,995.90 转入公司一般存款账户。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
闵美琪	董事、董事会秘书	女	1972年9月	2024年10月25日	2027年10月24日	499,000	0	499,000	3.6291%
张智超	董事长、总经理、董事	男	1998年9月	2024年10月25日	2027年10月24日				
魏德海	财务负责人	男	1986年4月	2024年10月25日	2027年10月24日				
徐霄航	董事	男	1977年2月	2024年10月11日	2027年10月10日	1,925,000		1,925,000	14%
张国栋	董事	男	1982年1月	2024年10月11日	2027年10月10日	1,856,250		1,856,250	13.5%
蔡云彬	董事	男	1985年4月	2024年10月11日	2027年10月10日	412,500		412,500	3%
周小燕	监事会主席	女	1980年1月	2024年10月25日	2027年10月24日				
蒋卫俊	监事	男	1992年5月	2024年10月11日	2025年3月28日				
于华林	职工代表监事	男	1978年10月	2024年9月23日	2027年10月10日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张智超为公司董事长、总经理、董事，闵美琪为公司董事、董事会秘书；张智超是闵美琪的儿子。除上述关系之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
谢婉钰	监事	离任	无	离职
蒋卫俊	无	新任	监事	
闵美琪	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	董事、董事会秘书	细分工作
魏德海	无	新任	财务负责人	

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

魏德海，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2008 年 9 月至 2011 年 4 月就职于江苏华升电子科技有限公司成本会计，2011 年 5 月至 2014 年 10 月就职于江苏昊邦智能控制系统股份有限公司总账会计，2014 年 11 月至 2019 年 3 月就职于常州续笙新能源科技有限公司财管主管，2019 年 4 月至 2020 年 5 月就职于永臻科技股份有限公司成本主管，2020 年 6 月至 2022 年 11 月就职于苏州金宏气体股份有限公司集团财务主管，2022 年 12 月至 2023 年 6 月就职于江苏洛伦兹新能源科技有限公司成本会计，2023 年 7 月至今就职于常州中兴华达科技股份有限公司成本会计。

蒋卫俊，男，1992 年 05 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2012 年 10 月-2015 年 8 月在金坛天彦房产有限公司销售二手房；2015 年 19 月-2020 年 12 月自主经营顺达房产；2021 年 2 月-2023 年 9 月在蜂巢能源科技股份有限公司，从事质量控制班长、精益管理、稽查审核等工作；2023 年 10 月在中兴华达从事 SQE 工作。

(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	12			12
行政人员	3			3
生产人员	42		6	36
技术人员	6	3		9
财务人员	3	1		4
采购人员	4	1		5

销售人员	3			3
员工总计	73	5	6	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	12	17
专科	20	22
专科以下	39	31
员工总计	73	72

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、薪酬制度：公司以公平为原则，员工薪酬分别采用月薪制与时薪制，并与月绩效考核、年终绩效考核相结合的薪酬激励体制，并设有工龄奖、岗位津贴等，薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高，按相关规定为员工购买社会保险。
- 2、培训计划：公司建立了完善的培训体制，有综合培训、专业培训及以师带徒岗位培训等，为员工提供多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

(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

公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《章程必备条款》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会；选举了董事、监事（包括职工监事），聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员。同时，公司还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》及《投资者关系管理办法》等公司治理制度。公司有较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均能依职权履行责任，三会严格按照规定召开，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1. 业务独立情况

经核查，公司的经营范围为“计算机应用软件、通讯产品、自动化控制产品的研发、生产及配套服务；恒温恒湿设备、通信机房节能设备、金属钣金件的生产；恒温恒湿设备、通信机房设备的安装、维修及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及营销、售后服务体系，具有独立面向市场自主经营的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2. 资产独立情况

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

3. 人员独立情况

公司的董事、监事及其他高级管理人员的选举和任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，董事、监事由公司股东大会选举产生，其中职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在控股股东越权任命的情形。公司的总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在在实际控制人及其控制的企业担任除董事、监事以外职务的情形。公司与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4. 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立独立的银行账户，不存在与其他股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业混合纳税的情形。公司根据经营需要独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5. 机构独立情况

股份公司已建立起股东大会、董事会、监事会和管理层等公司治理机构，已健全《公司法》规定的必要的权力机构和经营管理机构，制定了三会议事规则。公司各机构和各职能部门遵守《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人控制的其他企业不存在机构混同情形，公司拥有独立的经营和办公场所，不存在控股股东影响本公司服务经营管理独立性现象，不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 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	[2025]京会兴昌华审字第 001178 号	
审计机构名称	北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区马家堡东路 106 号 2 号楼 12 层 1210	
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘涛	孙晓云
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审 计 报 告

[2025]京会兴昌华审字第 001178 号

常州中兴华达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州中兴华达科技股份有限公司（以下简称中兴华达公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中兴华达公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中兴华达公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中兴华达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中兴华达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中兴华达公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

北京兴昌华会计师事务所
(特殊普通合伙)(盖章)

中国注册会计师：潘涛
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：孙晓云

二〇二五年四月二十九日

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、（一）	27,051,181.08	73,186,654.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	6,948,144.39	0
应收账款	五、（三）	109,219,408.74	100,868,431.96
应收款项融资	五、（四）	21,410,952.58	16,693,640.77
预付款项	五、（五）	7,155,860.42	1,627,239.98
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、（六）	2,257,884.17	1,732,542.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、(七)	12,881,319.43	24,242,277.07
其中：数据资源			
合同资产	五、(八)	8,559,284.09	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		195,484,034.90	218,350,786.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	3,548,777.16	2,917,378.99
在建工程	五、(十)		20,134.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	2,020,655.47	4,714,862.71
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十二)		1,516,918.57
长期待摊费用	五、(十三)	1,845,013.52	2,194,620.69
递延所得税资产	五、(十四)	2,739,994.07	2,919,715.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,154,440.22	14,283,630.69
资产总计		205,638,475.12	232,634,417.19
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	74,586,998.00	56,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	40,346,294.05	92,578,197.32
应付账款	五、(十七)	51,132,259.95	56,149,825.83
预收款项			
合同负债	五、(十八)	13,575.76	66,722.67
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、(十九)	1,254,198.35	729,847.15
应交税费	五、(二十)	3,508,588.07	331,840.5
其他应付款	五、(二十一)	1,905,256.93	7,047,844.40
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、(二十二)	2,735,341.31	2,634,569.05
其他流动负债	五、(二十三)	6,444,894.80	8,673.95
流动负债合计		181,927,407.22	216,347,520.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)		2,735,341.31
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	五、(十四)	505,163.87	1,178,715.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		505,163.87	3,914,056.99
负债合计		182,432,571.09	220,261,577.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	13,750,000.00	13,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	7,531,035.68	7,531,035.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	336,024.74	336,024.74
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	3,897,144.79	-6,662,304.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,514,205.21	14,954,755.62
少数股东权益		-2,308,301.18	-2,581,916.29

所有者权益（或股东权益）合计		23,205,904.03	12,372,839.33
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		205,638,475.12	232,634,417.19

法定代表人：张智超

主管会计工作负责人：魏德海

会计机构负责人：魏德海

（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		26,433,734.59	41,111,481.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,935,549.53	
应收账款	十一、（一）	107,776,700.85	96,569,776.44
应收款项融资		20,765,267.96	2,406,058.60
预付款项		6,851,877.94	349,243.34
其他应收款	十一、（二）	2,067,941.95	1,566,971.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,705,686.12	21,727,749.74
其中：数据资源			
合同资产		8,559,284.09	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,311,603.51
流动资产合计		192,096,043.03	165,042,884.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	7,805,752.18	7,805,752.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,548,777.16	2,917,378.99
在建工程			20,134.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,020,655.47	4,714,862.71
无形资产			

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,845,013.52	2,009,252.29
递延所得税资产		2,632,174.14	2,860,975.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,852,372.47	20,328,356.08
资产总计		209,948,415.50	185,371,241.04
流动负债：			
短期借款		65,574,403.14	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,346,294.05	47,764,990.86
应付账款		50,606,507.74	42,869,192.54
预收款项			31,627,869.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,244,198.35	729,619.15
应交税费		3,161,644.21	254,181.85
其他应付款		8,949,601.94	6,280,474.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,575.76	66,722.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,735,341.31	2,634,569.05
其他流动负债		5,799,210.18	8,673.95
流动负债合计		178,430,776.68	162,236,294.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,735,341.31
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		505,163.87	1,178,715.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		505,163.87	3,914,056.99
负债合计		178,935,940.55	166,150,351.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,750,000.00	13,750,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,531,035.68	7,531,035.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		336,024.74	336,024.74
一般风险准备			
未分配利润		9,395,414.53	-2,396,170.56
所有者权益（或股东权益）合计		31,012,474.95	19,220,889.86
负债和所有者权益（或股东权益）合计		209,948,415.50	185,371,241.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、（二十九）	188,983,283.89	134,112,077.96
其中：营业收入	五、（二十九）	188,983,283.89	134,112,077.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十九）	174,202,049.62	134,108,706.17
其中：营业成本		154,839,105.08	120,172,000.14
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、（三十）	748,620.16	113,700.32
销售费用	五、（三十一）	1,142,960.50	1,301,078.49
管理费用	五、（三十二）	7,365,949.16	7,450,083.36
研发费用	五、（三十三）	7,914,700.35	2,847,104.26
财务费用	五、（三十四）	2,190,714.37	2,224,739.60
其中：利息费用	五、（三十四）	2,848,152.23	2,213,354.29
利息收入	五、（三十四）	712,118.89	411,639.03
加：其他收益	五、（三十五）	12,162.71	17,449.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	8,760.59	1,191,966.50

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-782,723.15	-2,955,094.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-2,352,785.97	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	13,407.83	-424,021.92
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,680,056.28	-2,166,328.09
加：营业外收入	五、(四十)	2,300.91	138,157.47
减：营业外支出	五、(四十一)	629.88	7,354.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,681,727.31	-2,035,525.20
减：所得税费用	五、(四十二)	848,662.61	-724,596.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,833,064.70	-1,310,929.10
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)		10,833,064.70	1,310,929.10
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)		273,615.11	70,330.10
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		10,559,449.59	-1,381,259.20
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		10,833,064.70	-1,310,929.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,559,449.59	-1,381,259.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		273,615.11	70,330.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.77	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.77	-0.17

法定代表人：张智超

主管会计工作负责人：魏德海

会计机构负责人：魏德海

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十一、(四)	191,046,510.82	135,890,815.74
减：营业成本	十一、(四)	159,371,856.78	125,367,147.15
税金及附加		562,568.27	72,125.12
销售费用		1,102,338.30	745,527.17
管理费用		6,153,743.03	5,755,538.54
研发费用		7,914,700.35	2,548,267.32
财务费用		1,569,008.83	1,379,534.41
其中：利息费用		2,056,577.49	1,238,874.83
利息收入		539,528.69	47,583.08
加：其他收益		12,162.71	6,535.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	8,760.59	1,010,114.24
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）		-883,495.21	-4,670,291.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-835,867.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,407.83	-5,325.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,687,263.78	-3,636,291.33
加：营业外收入		2,300.06	135,157.37
减：营业外支出		236.03	2,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,689,327.81	-3,503,733.96
减：所得税费用		897,742.72	-1,331,334.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,791,585.09	-2,172,399.06
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		11,791,585.09	-2,172,399.06

列)			
(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		11,791,585.09	-2,172,399.06
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		156,148,548.32	117,263,407.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	73,673,564.45	12,798,334.52

经营活动现金流入小计		229,822,112.77	130,061,741.90
购买商品、接受劳务支付的现金		182,717,911.22	107,848,520.89
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		13,594,656.96	10,043,038.24
支付的各项税费		4,528,586.10	952,332.28
支付其他与经营活动有关的现金		35,844,218.38	53,615,497.77
经营活动现金流出小计	五、（四十三）	236,685,372.66	172,459,389.18
经营活动产生的现金流量净额		-6,863,259.89	-42,397,647.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,760.59	850,474.52
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		15,929.20	1,546,548.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,742,398.61
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,689.79	8,139,421.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,545,997.27	8,077,883.80
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			
投资活动现金流出小计		1,545,997.27	8,077,883.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,521,307.48	61,537.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,530,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,386,998.00	80,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		99,386,998.00	99,330,000.00
偿还债务支付的现金		81,600,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,466,558.05	2,213,354.29
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、（四十三）	2,761,130.99	7,961,130.99
筹资活动现金流出小计		86,827,689.04	74,174,485.28
筹资活动产生的现金流量净额		12,559,308.96	25,155,514.72

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.05	-73.51
五、现金及现金等价物净增加额		4,174,741.64	-17,180,668.14
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十三）	1,391,330.69	18,571,998.83
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十三）	5,566,072.33	1,391,330.69

法定代表人：张智超

主管会计工作负责人：魏德海

会计机构负责人：魏德海

(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		140,034,271.74	95,638,440.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,161,599.97	10,538,247.82
经营活动现金流入小计		190,195,871.71	106,176,688.42
购买商品、接受劳务支付的现金		163,576,088.89	80,200,527.93
支付给职工以及为职工支付的现金		13,207,735.43	6,508,287.41
支付的各项税费		3,228,875.16	487,059.26
支付其他与经营活动有关的现金		35,125,371.32	43,240,423.24
经营活动现金流出小计		215,138,070.80	130,436,297.84
经营活动产生的现金流量净额		-24,942,199.09	-24,259,609.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,760.59	6,655,474.52
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		15,929.20	884.96
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		24,689.79	6,656,359.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,545,997.27	4,279,380.34
投资支付的现金			4,710,000.00
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		1,545,997.27	8,989,380.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,521,307.48	-2,333,020.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,530,000.00
取得借款收到的现金		80,574,403.14	54,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		80,574,403.14	72,530,000.00

偿还债务支付的现金		45,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,752,800.47	1,238,874.83
支付其他与筹资活动有关的现金		2,761,130.99	2,761,130.99
筹资活动现金流出小计		49,513,931.46	48,000,005.82
筹资活动产生的现金流量净额		31,060,471.68	24,529,994.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.05	-73.51
五、现金及现金等价物净增加额		4,596,965.16	-2,062,709.61
加：期初现金及现金等价物余额		352,193.98	2,414,903.59
六、期末现金及现金等价物余额		4,949,159.14	352,193.98

(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	13,750,000.00				7,531,035.68				336,024.74		-6,662,304.80	-2,581,916.29	12,372,839.33
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	13,750,000.00				7,531,035.68				336,024.74		-6,662,304.80	-2,581,916.29	12,372,839.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,559,449.59	273,615.11	10,833,064.70
（一）综合收益总额											10,559,449.59	273,615.11	10,833,064.70
（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	13,750,000.00				7,531,035.68				336,024.74		3,897,144.79	-2,308,301.18	23,205,904.03

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	5,500,000.00				2,251,035.68				336,024.74		-5,281,045.60	-2,834,098.67	-28,083.85
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	5,500,000.00				2,251,035.68				336,024.74		-5,281,045.60	-2,834,098.67	-28,083.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,250,000.00				5,280,000.00						-1,381,259.20	252,182.38	12,400,923.18
（一）综合收益总额											-1,381,259.20	70,330.10	-1,310,929.10
（二）所有者投入和减少资本	8,250,000.00				5,280,000.00								13,530,000.00
1. 股东投入的普通股	8,250,000.00				5,280,000.00								13,530,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存 收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												181,852.28	181,852.28
四、本年期末余额	13,750,000.00				7,531,035.68				336,024.74		-6,662,304.80	-2,581,916.29	12,372,839.33

法定代表人：张智超

主管会计工作负责人：魏德海

会计机构负责人：魏德海

(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	13,750,000.00				7,531,035.68				336,024.74		-2,396,170.56	19,220,889.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,750,000.00				7,531,035.68				336,024.74		-2,396,170.56	19,220,889.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											11,791,585.09	11,791,585.09
（一）综合收益总额											11,791,585.09	11,791,585.09
（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	13,750,000.00				7,531,035.68				336,024.74		9,395,414.53	31,012,474.95

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	5,500,000.00				2,251,035.68				336,024.74		-223,771.50	7,863,288.92

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,500,000.00				2,251,035.68				336,024.74		-223,771.50	7,863,288.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,250,000.00				5,280,000.00						-2,172,399.06	11,357,600.94
（一）综合收益总额											-2,172,399.06	-2,172,399.06
（二）所有者投入和减少资本	8,250,000.00				5,280,000.00							13,530,000.00
1．股东投入的普通股	8,250,000.00				5,280,000.00							13,530,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

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	13,750,000.00				7,531,035.68				336,024.74		-2,396,170.56	19,220,889.86

常州中兴华达科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）有限公司阶段

常州中兴华达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常州中兴华达科技有限公司（以下简称“中兴有限”），系由刘士秀于 2006 年 3 月出资组建。组建时：注册资本共人民币 400 万元，其中：刘士秀出资 400 万元、占注册资本的 100%，上述出资已于 2007 年 12 月 13 日经常州汇丰会计师事务所常汇会验（2007）外 030 号验资报告验证。

2009 年 10 月 21 日，常州汇丰会计师事务所出具了常汇会验（2009）外 072 号《验资报告》，截至 2009 年 10 月 19 日止，常州中兴华达科技有限公司收到股东本次缴纳的新增注册资本合计港币壹佰柒拾万元（HKD1,700,000.00），出资方式为货币资金。其中刘士秀出资港币 1,700,000.00 元，变更后实收注册资本港币 570.00 万元。2017 年 7 月 26 日，股东刘士秀将其持有的 100% 股权出资额为 570 万港元转让给新股东张礼建，股东转让后公司类型变更为内资有限公司。

2017 年 7 月 26 日，现股东决定公司注册资本币种由港币变更为人民币，原注册资本 570 万港币按缴付之日汇率折算为 531.45862 万人民币。增加公司注册资本到 2000.00 万人民币，增加部分由新股东张礼建以货币出资。

2018 年 3 月 1 日，公司注册资本由 2000.00 万元减资到 550.00 万元。2018 年 4 月 20 日，股东张礼建将其持有的公司人民币 50.00 万元股权，占注册资本 9.09%，其中已实缴 31.45862 万元，未实缴 18.54138 万元转让给闵美琪，至此，贵公司累计实缴注册资本为 5,500,000.00 元。

（2）股份制改制情况

中兴有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，中兴有限整体变更为常州中兴华达科技股份有限公司，注册资本为人民币 550 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2018 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截至 2018 年 6 月 1 日止，中兴有限经审计后净资产共 775 万元，共折合为 550.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2018 年 6 月 20 日经亚太（集团）会计师事务所以亚会 C 验字（2018）0025 号验资报告验证。本公司于 2018 年 6 月 27 日办理了工商登记手续，并领取了 91320411796516677Q 号企业法人营业执照。

2022 年 11 月 15 日召开 2022 年第三次临时股东大会，决定定向发行新增股份为 8,250,000 股，2023 年 7 月 27 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股票募集资金进行了验证，出具了《验资报告》[2023]京会兴验字第 12000004 号。本次定向发行增加注册资本 8,250,000 元，公司注册资本由 5,500,000 元增加至 13,750,000 元，总股本由 5,500,000 股增加至 13,750,000 股。

本公司现持有统一社会信用代码为 91320411796516677Q 的营业执照，注册资本为 13,750,000 万元，注册地址：常州市金坛区复兴路 58 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属通讯系统设备制造业，主要经营活动为户外机柜、储能机柜及直流高压电气的研发、生产和销售。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别

冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
 - ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
 - ③已办理了必要的财产权转移手续。
 - ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
 - ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。
- 合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

（六）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

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

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制

合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（1）. 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）. 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

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. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、（十一） 公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

（1）. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未

显著增加。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

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

B、应收账款

应收账款组合 1：关联方组合（不计提坏账准备）

应收账款组合 2：账龄组合（除关联方组合外，其余应收款项按账龄划分组合）

C、其他应收款

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

其他应收款组合 1：关联方组合（不计提坏账准备）

其他应收款组合 2：账龄组合（除关联方组合外，其余应收款项按账龄划分组合）

用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

债权投资、其他债权投资

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

(2). 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(4) 预期信用损失准备的列报

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

(5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(6) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(8) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，

以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

1. 长期股权投资初始成本的确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、（十九）长期资产减值”。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、（十九）长期资产减值”

4. 固定资产处置

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见“本附注三、（十九）长期资产减值”。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额

等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状

态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“本附注三、（十九）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（十八）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

本公司研究开发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。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回

金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 租赁负债

1. 初始计量

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，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

1. 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；
2. 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；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：•

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；•

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十四) 收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客

户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

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

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销

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

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

本公司收入确认的具体方法如下：

公司销售商品以产品出库并取得物流公司签收单据时确认收入。

（二十五）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

与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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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；

(2) 同时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，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 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) 同时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，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定

期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独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。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、(十七)”和“附注三、(二十三)”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（5） 税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7

教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

（6） 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,436.70	3,530.00
银行存款	5,546,634.53	1,387,800.69
其他货币资金	21,485,109.85	71,795,323.99
合 计	27,051,181.08	73,186,654.68
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在使用受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	21,485,108.75	71,795,323.99

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,948,144.39	
商业承兑票据		
合计	6,948,144.39	

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,930,247.48
商业承兑票据		
合计		6,930,247.48

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	112,482,273.23	104,140,134.24
1 至 2 年	1,204,521.40	542,879.31
2 至 3 年	331,136.04	844,821.90
3 至 4 年	844,821.90	1,082,791.51
4 至 5 年	841,791.51	25,802.95
5 年以上	452,205.34	449,767.52
小 计	116,156,749.42	107,086,197.43
减：坏账准备	6,937,340.68	6,217,765.47

合 计	109,219,408.74	100,868,431.96
-----	----------------	----------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	116,156,749.42	100.00	6,937,340.68	5.97	109,219,408.74
其中：					
关联方组合					
账龄组合	116,156,749.42	100.00	6,937,340.68	5.97	109,219,408.74
合计	116,156,749.42	100.00	6,937,340.68	5.97	109,219,408.74

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	107,086,197.43	100.00	6,217,765.47	5.81	100,868,431.96
其中：					
关联方组合					
账龄组合	107,086,197.43	100.00	6,217,765.47	5.81	100,868,431.96
合计	107,086,197.43	100.00	6,217,765.47	5.81	100,868,431.96

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,482,273.23	5,624,113.66	5.00
1 至 2 年	1,204,521.40	120,452.14	10.00
2 至 3 年	331,136.04	66,227.21	20.00
3 至 4 年	844,821.90	253,446.57	30.00
4 至 5 年	841,791.51	420,895.76	50.00
5 年以上	452,205.34	452,205.34	100.00
合 计	116,156,749.42	6,937,340.68	

续表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,140,134.24	5,207,006.71	5.00
1 至 2 年	542,879.31	54,287.93	10.00
2 至 3 年	844,821.90	168,964.38	20.00
3 至 4 年	1,082,791.51	324,837.45	30.00
4 至 5 年	25,802.95	12,901.48	50.00

5 年以上	449,767.52	449,767.52	100.00
合 计	107,086,197.43	6,217,765.47	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,217,765.47	719,575.21				6,937,340.68
合计	6,217,765.47	719,575.21				6,937,340.68

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
客户二	42,679,702.14		42,679,702.14	34.01	2,133,985.11
客户一	10,020,845.49	2,612,486.93	12,633,332.42	10.07	713,666.75
客户七	8,334,047.72	672,156.38	9,006,204.10	7.18	461,156.52
客户九	5,766,533.16	572,134.57	6,338,667.73	5.05	327,041.96
客户八	5,725,287.41	443,413.53	6,168,700.94	4.92	308,435.05
合 计	72,526,415.92	4,300,191.41	76,826,607.33	61.23	3,944,285.39

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,261,072.11	16,693,640.77
其中：银行承兑票据	16,261,072.11	16,693,640.77
应收账款	5,149,880.47	
合计	21,410,952.58	16,693,640.77

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		16,261,072.11
商业承兑票据		
合计		16,261,072.11

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,789,123.16	94.88	1,627,239.98	100.00
1-2 年	366,737.26	5.12		

合计	7,155,860.42	100.00	1,627,239.98	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
常州市恒浩金属材料有限公司	2,224,153.64	31.08	一年以内	合同尚未履行完毕
盐城华磊新型材料有限公司	1,729,904.13	24.17	一年以内	合同尚未履行完毕
江苏柔捷科技有限公司	1,662,182.75	23.23	一年以内	合同尚未履行完毕
常州市好明居建筑装饰有限公司	731,200.00	10.22	一年以内, 1-2 年	合同尚未履行完毕
连云港日展物流有限公司	387,762.30	5.42	一年以内	合同尚未履行完毕
合 计	6,735,202.82	94.12	-	-

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,257,884.17	1,732,542.04
合计	2,257,884.17	1,732,542.04

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,737,750.11	1,823,728.46
1 至 2 年	674,468.42	
小 计	2,412,218.53	1,823,728.46
减：坏账准备	154,334.36	91,186.42
合 计	2,257,884.17	1,732,542.04

(2) 按款项性质分类情况

	期末金额		
款项性质	账面余额	坏账准备	账面余额
保证金、押金	500,000.00	50,000.00	450,000.00
代垫款	48,487.96	2,424.40	46,063.56
备用金	475,775.15	32,512.18	443,262.97
往来款	1,387,955.42	69,397.78	1,318,557.64
合 计	2,412,218.53	154,334.36	2,257,884.17

续：

	期初金额		
款项性质	账面余额	坏账准备	账面余额
保证金、押金	500,000.00	25,000.00	475,000.00
代垫款	65,698.68	3,284.93	62,413.75
备用金	258,029.78	12,901.49	245,128.29
往来款	1,000,000.00	50,000.00	950,000.00
合 计	1,823,728.46	91,186.42	1,732,542.04

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	91,186.42			91,186.42
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	63,147.94			63,147.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	154,334.36			154,334.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州莱森机械制造有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	41.46	50,000.00
江苏金坛经济开发区财政审计局	押金及保证金	500,000.00	1-2年	20.73	50,000.00
常州市云顶五金有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	8.29	10,000.00
易雨婧	备用金	193,874.80	1年以内	8.04	9,693.74
常州市武进恒丰金属制品有限公司	往来款	187,955.42	1年以内	7.79	9,397.77

		2,081,830.2		86.31	129,091.51
合计		2			

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,981,533.42	61,847.99	4,919,685.43
在产品	2,918,542.39		2,918,542.39
库存商品	4,878,902.60	14,666.25	4,864,236.35
委托加工物资	178,855.26		178,855.26
合计	12,957,833.67	76,514.24	12,881,319.43

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,632,237.12		8,632,237.12
在产品	7,053,083.67		7,053,083.67
库存商品	4,495,426.98		4,495,426.98
发出商品	4,061,529.30		4,061,529.30
合计	24,242,277.07		24,242,277.07

2. 存货跌价准备

(1) 按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		61,847.99				61,847.99
库存商品		14,666.25				14,666.25
合计		76,514.24				76,514.24

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9,318,637.25	759,353.16	8,559,284.09
合计	9,318,637.25	759,353.16	8,559,284.09

续表：

项目	期初余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金			
合计			

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	9,318,637.25	100.00	759,353.16	8.15	8,559,284.09
合计	9,318,637.25	100.00	759,353.16	8.15	8,559,284.09

3. 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额
按组合计提减值准备		759,353.16			759,353.16
合计		759,353.16			759,353.16

(九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,548,777.16	2,917,378.99
固定资产清理		
合计	3,548,777.16	2,917,378.99

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,921,103.65	1,062,808.33	259,389.14	511,083.33	5,754,384.45
2. 本期增加金额	909,474.35	53,982.30	55,255.39	204,805.81	1,223,517.85
(1) 购置	909,474.35	53,982.30	33,544.24	200,361.98	1,197,362.87
(2) 在建工程转入			21,711.15	4,443.83	26,154.98
3. 本期减少金额	50,427.35	-	-	-	50,427.35
(1) 处置或报废	50,427.35				50,427.35
(2) 其他减少					
4. 期末余额	4,780,150.65	1,116,790.63	314,644.53	715,889.14	6,927,474.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,873,098.62	814,942.11	73,108.86	75,855.87	2,837,005.46
2. 本期增加金额	309,665.88	78,661.68	37,440.07	163,830.68	589,598.31
(1) 计提	309,665.88	78,661.68	37,440.07	163,830.68	589,598.31
(2) 其他增加					

3. 本期减少金额	47,905.98	-	-	-	47,905.98
(1) 处置或报废	47,905.98				47,905.98
(2) 其他减少					
4. 期末余额	2,134,858.52	893,603.79	110,548.93	239,686.55	3,378,697.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,645,292.13	223,186.84	204,095.60	476,202.59	3,548,777.16
2. 期初账面价值	2,048,005.03	247,866.22	186,280.28	435,227.46	2,917,378.99

(十) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		20,134.16
工程物资		
合计		20,134.16

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程				20,134.16		20,134.16
合 计				20,134.16		20,134.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
零星工程	20,134.16	6,020.82	26,154.98								
合 计	20,134.16	6,020.82	26,154.98			-	-			-	-

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	7,858,104.49	7,858,104.49
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁合同		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转让或持有待售		
4. 期末余额	7,858,104.49	7,858,104.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,143,241.78	3,143,241.78
2. 本期增加金额	2,694,207.24	2,694,207.24
(1) 计提	2,694,207.24	2,694,207.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转让或持有待售		
4. 期末余额	5,837,449.02	5,837,449.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,020,655.47	2,020,655.47
2. 期初账面价值	4,714,862.71	4,714,862.71

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	1,516,918.57			1,516,918.57
合 计	1,516,918.57			1,516,918.57

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期 初 余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏洛伦兹新能源科技有限公司		1,516,918.57				1,516,918.57

合计		1,516,918.57				1,516,918.57
----	--	--------------	--	--	--	--------------

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息，

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	江苏洛伦兹资产组	江苏洛伦兹通讯设备产品生产组	是

注：江苏洛伦兹资产组连续经营亏损，尚未实现预期收益，对其收购形成的商誉计提全部减值。

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,194,620.69	342,613.58	692,220.75		1,845,013.52
合 计	2,194,620.69	342,613.58	692,220.75		1,845,013.52

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,388,767.56	1,847,191.89	6,308,951.92	1,577,237.98
资产减值准备	835,867.40	208,966.85		
租赁负债	2,735,341.32	683,835.33	5,369,910.36	1,342,477.59
合计	10,959,976.28	2,739,994.07	11,678,862.28	2,919,715.57

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,020,655.47	505,163.87	4,714,862.71	1,178,715.68
合计	2,020,655.47	505,163.87	4,714,862.71	1,178,715.68

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	9,950,000.00	
保证借款	54,000,000.00	56,800,000.00
信用借款	5,000,000.00	
贴现票据	5,636,998.00	
合计	74,586,998.00	56,800,000.00

（十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,547,308.06	92,578,197.32

商业承兑汇票	798,985.99	
合计	40,346,294.05	92,578,197.32

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	51,132,259.95	56,149,825.83
合 计	51,132,259.95	56,149,825.83

(1) 按应付款归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例%
上海献合科技有限公司	11,184,921.69	21.87
杭州协能科技股份有限公司	8,104,104.46	15.85
江阴同向电子科技有限公司	4,483,814.91	8.77
无锡同程昌自控系统有限公司	2,338,367.80	4.57
上海荣舟机电有限公司	1,899,338.28	3.71
合计	28,010,547.14	54.77

(十八) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,575.76	66,722.67
合 计	13,575.76	66,722.67

(十九) 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	729,847.15	13,447,184.41	12,922,833.21	1,254,198.35
二、离职后福利-设定提存计划		670,361.16	670,361.16	-
三、辞退福利				
合计	729,847.15	14,117,545.57	13,593,194.37	1,254,198.35

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	701,763.63	12,014,628.17	11,514,797.27	1,201,594.53
二、职工福利费		772,085.36	734,849.36	37,236.00
三、社会保险费		378,127.03	378,127.03	-
其中：医疗保险费		321,538.37	321,538.37	-
工伤保险费		24,437.00	24,437.00	-
生育保险费		32,151.65	32,151.65	-
四、住房公积金	7,296.00	222,943.00	230,239.00	-
五、工会经费和职工教育经费	20,787.52	59,400.85	64,820.55	15,367.82

六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	729,847.15	13,447,184.41	12,922,833.21	1,254,198.35

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		649,987.89	649,987.89	
2、失业保险费		20,373.27	20,373.27	
合计		670,361.16	670,361.16	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,700,580.10	77,658.65
企业所得税	1,584,234.04	241,741.12
城市维护建设税	119,040.60	3,450.41
教育费附加	51,017.40	1,478.75
地方教育费附加	34,011.60	985.83
印花税	19,704.33	5,063.15
个人所得税		1,462.59
合 计	3,508,588.07	331,840.50

(二十一) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,905,256.93	7,047,844.40
合计	1,905,256.93	7,047,844.40

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,897,252.64	7,037,457.14
应付费用类	8,004.29	10,387.26
合 计	1,905,256.93	7,047,844.40

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,735,341.31	2,634,569.05
合 计	2,735,341.31	2,634,569.05

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,764.85	8,673.95
已背书未到期的应收票据和应	6,443,129.95	

收账款		
合 计	6,444,894.80	8,673.95

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,761,130.99	5,522,261.98
未确认融资费用	-25,789.68	-152,351.62
小 计	2,735,341.31	5,369,910.36
减：一年内到期的租赁负债	2,735,341.31	2,634,569.05
合 计	-	2,735,341.31

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,750,000.00						13,750,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,531,035.68			7,531,035.68
合计	7,531,035.68			7,531,035.68

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	336,024.74			336,024.74
合计	336,024.74			336,024.74

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,662,304.80	-5,281,045.60
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	-6,662,304.80	-5,281,045.60
加:本期归属于母公司所有者的净利润	10,559,449.59	-1,381,259.20
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,897,144.79	-6,662,304.80

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	188,845,652.21	154,839,105.08	134,112,077.96	120,172,000.14
其他业务	137,631.68			

合计	188,983,283.89	154,839,105.08	134,112,077.96	120,172,000.14
----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务:				
高压箱	160,413,893.18	131,441,483.34	94,340,738.71	84,027,823.65
变浆	22,128,301.84	17,928,242.40	34,360,941.65	31,908,110.65
机柜	5,974,197.19	5,278,531.37	5,410,397.60	4,236,065.84
通讯箱	329,260.00	190,847.97		
合 计	188,845,652.21	154,839,105.08	134,112,077.96	120,172,000.14

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	388,095.26	25,553.14
教育费附加	166,288.09	12,437.70
地方教育费附加	110,858.71	9,282.96
车船使用税	1,980.00	1,980.00
印花税	81,398.10	64,446.52
合 计	748,620.16	113,700.32

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	768,880.48	826,142.84
业务招待费	291,851.08	246,603.59
修理费	23,358.29	
折旧及摊销费用	23,007.61	
办公费	19,126.49	
差旅费	12,134.89	70,501.21
折旧费	234.54	
安装维修费		107,852.31
其他	4,367.12	49,978.54
合 计	1,142,960.50	1,301,078.49

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,455,637.57	3,072,606.59
折旧及摊销费用	1,301,210.24	2,885,626.18
存货盘亏	1,055,400.95	
中介机构服务费	894,251.17	972,709.85
业务招待费	361,814.32	279,673.59
车辆费	50,859.53	

差旅费	36,653.77	30,268.90
办公费	35,526.35	113,588.50
租赁费	1,704.43	8,464.02
其他	172,890.83	87,145.73
合 计	7,365,949.16	7,450,083.36

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,261,669.68	1,616,215.66
职工薪酬	2,285,327.14	887,047.78
折旧及摊销费用	112,848.37	15,854.43
其他	254,855.16	327,986.39
合 计	7,914,700.35	2,847,104.26

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,848,152.23	2,213,354.29
减：利息资本化		
利息收入	712,118.89	417,775.68
汇兑损益	-0.05	73.51
手续费及其他	54,681.08	429,087.48
合 计	2,190,714.37	2,224,739.60

（三十五）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	12,158.00	16,826.00
社保费及个税手续费返还	4.71	623.85
合 计	12,162.71	17,449.85

（三十六）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,136,852.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,760.59	55,114.24
合 计	8,760.59	1,191,966.50

（三十七）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-719,575.21	-2,863,846.22
其他应收款坏账损失	-63,147.94	-91,248.09
合 计	-782,723.15	-2,955,094.31

（三十八）资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-76,514.24	
合同资产减值损失	-759,353.16	
商誉减值损失	-1,516,918.57	

合计	-2,352,785.97		
(三十九) 资产处置收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	13,407.83	-194,541.53	
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）		-229,480.39	
合 计	13,407.83	-424,021.92	
(四十) 营业外收入			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	0.07	138,156.98	0.07
其他	2,300.84	0.49	2,300.84
合 计	2,300.91	138,157.47	2,300.91
(四十一) 营业外支出			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款损失	629.88	7,354.58	629.88
合 计	629.88	7,354.58	629.88
(四十二) 所得税费用			
1. 所得税费用表			
项目	本期发生额	上期发生额	
当期所得税费用	1,342,492.92		
递延所得税费用	-493,830.31	-724,596.10	
合计	848,662.61	-724,596.10	
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	11,681,727.31		
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,920,431.83		
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	-241,741.12		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	446,560.85		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,200,108.85		
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	2,567,102.05		
研发费加计扣除的影响	-643,582.15		
其他			
所得税费用	848,662.61		
(四十三) 现金流量表项目			
1. 与经营活动有关的现金			
(1) 收到其他与经营活动有关的现金			
项目	本期发生额	上期发生额	
收回受限货币资金	71,795,323.99		

收到往来款	1,151,658.02	12,363,108.50
利息收入	712,118.89	417,775.68
其他补助收益	12,162.71	17,449.85
其他营业外收入	2,300.84	0.49
合 计	73,673,564.45	12,798,334.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用受限货币资金	21,485,108.75	44,334,233.31
往来款	6,882,735.56	5,362,921.59
付现费用	7,475,744.19	3,910,988.29
营业外支出	629.88	7,354.58
合 计	35,844,218.38	53,615,497.77

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款收到的资金		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	2,761,130.99	2,761,130.99
借款归还的资金		5,200,000.00
合 计	2,761,130.99	7,961,130.99

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,833,064.70	-1,310,929.10
加: 信用减值损失	782,723.15	
资产减值损失	2,352,785.97	2,955,094.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	589,598.31	482,056.37
使用权资产折旧	2,694,207.24	3,143,241.78
无形资产摊销		69,010.00
长期待摊费用摊销	692,220.75	456,994.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-13,407.83	424,021.92
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)	2,593,119.94	2,213,427.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,760.59	-1,191,966.50

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	179,721.50	-1,884,674.28	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-673,551.81	1,178,715.68	
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,284,443.40	3,397,193.18	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,290,220.00	-108,565,745.03	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-57,459,644.62	56,235,912.26	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-6,863,259.89	-42,397,647.28	
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-	
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	81,736,634.00		
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
当期新增的使用权资产		7,858,104.49	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-	
现金的期末余额	5,566,072.33	1,391,330.69	
减：现金的期初余额	1,391,330.69	18,571,998.83	
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	4,174,741.64	-17,180,668.14	
2. 现金和现金等价物的构成			
项目	期末余额	期初余额	
一、现金	5,566,072.33	1,391,330.69	
其中：库存现金	19,436.70	3,530.00	
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	5,546,634.53	1,387,800.69	
可随时用于支付的其他货币资金	1.10		
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	5,566,072.33	1,391,330.69	
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			
3. 不属于现金及现金等价物的货币资金			
项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	21,485,108.75	71,795,323.99	承兑保证金受限
合 计	21,485,108.75	71,795,323.99	

(7) 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册 地	业务性 质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	2000 万元人民币	常州市	常州市	生产及销售	51.00		购买

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	49.00	273,615.11		-2,308,301.18

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

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
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	11,196,279.34	107,819.93	11,304,099.27	11,304,918.01		11,304,918.01

续:

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
江苏洛伦兹新能源	86,987,652.73	244,108.22	87,231,760.95	87,790,977.87		87,790,977.87

科 技 有 限 公 司						
----------------------------	--	--	--	--	--	--

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	3,131,039.90	558,398.18		18,078,939.20

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	88,433,607.05	256,967.47		-21,756,224.35

(8) 关联方及关联交易

(一) 本公司存在控制或重大控制关系的关联方

关联方名称	持股数量(万股)	持股比例(%)	与公司关系
张礼建	500	36.3636	直接持有公司 36.3636%股份
闵美琪	49.9	3.6291	直接持有公司 3.6291%股份现任公司董事、董事会秘书
合 计	549.9	39.9927	

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张智超	董事长、董事、总经理
张国栋	股东、董事
徐宵航	股东、董事
蔡云彬	股东、董事
周小燕	监事会主席
蒋卫俊	监事
于华林	职工监事
魏德海	财务负责人
薛海燕	股东
周容丽	股东
李中友	股东
郑华珍	股东

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

江苏洛伦兹新能源科技有限公司、张礼建、闵美琪	5,000,000.00	2024/1/16	2025/1/16	否
张礼建、闵美琪	10,000,000.00	2024/9/23	2025/5/3	否
江苏洛伦兹新能源科技有限公司、张礼建、闵美琪	15,000,000.00	2024/10/12	2025/10/8	否
张礼建、闵美琪、张智超	9,950,000.00	2024/11/26	2025/11/24	否
张礼建、闵美琪	15,000,000.00	2024/12/20	2025/12/19	否
张礼建、闵美琪、江苏常州高新信用融资担保有限公司	9,000,000.00	2024/9/20	2025/9/19	否

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	闵美琪	252.64	1,157,791.42

(9) 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(10) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(11) 其他重要事项

本公司参与投资常州市钣协科创发展合伙企业(有限合伙)，持股比例 5%，截止审计报告日，本公司未实际出资，未参与该合伙企业任何经营活动。

(12) 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	111,712,342.78	99,615,233.95
1 至 2 年	414,217.00	542,879.04
2 至 3 年	331,136.04	844,821.90
3 至 4 年	844,821.90	1,082,791.51
4 至 5 年	841,791.51	25,802.95
5 年以上	452,205.34	449,767.52
小 计	114,596,514.57	102,561,296.87
减：坏账准备	6,819,813.72	5,991,520.43
合 计	107,776,700.85	96,569,776.44

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	114,596,514.57	100.00	6,819,813.72	5.95	107,776,700.85
其中：					
关联方组合					

账龄组合	114,596,514.57	100.00	6,819,813.72	5.95	107,776,700.85
合计	114,596,514.57	100.00	6,819,813.72	5.95	107,776,700.85

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	102,561,296.87	100.00	5,991,520.43	5.84	96,569,776.44
其中：					
关联方组合					
账龄组合	102,561,296.87	100.00	5,991,520.43	5.84	96,569,776.44
合计	102,561,296.87	100.00	5,991,520.43	5.84	96,569,776.44

（1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	111,712,342.78	5,585,617.14	5.00
1 至 2 年	414,217.00	41,421.70	10.00
2 至 3 年	331,136.04	66,227.21	20.00
3 至 4 年	844,821.90	253,446.57	30.00
4 至 5 年	841,791.51	420,895.76	50.00
5 年以上	452,205.34	452,205.34	100.00
合 计	114,596,514.57	6,819,813.72	

续表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,615,233.95	4,980,761.70	5.00
1 至 2 年	542,879.04	54,287.90	10.00
2 至 3 年	844,821.90	168,964.38	20.00
3 至 4 年	1,082,791.51	324,837.45	30.00
4 至 5 年	25,802.95	12,901.48	50.00
5 年以上	449,767.52	449,767.52	100.00
合 计	102,561,296.87	5,991,520.43	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,991,520.43	828,293.29				6,819,813.72
合计	5,991,520.43	828,293.29				6,819,813.72

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
客户一	42,679,702.14		42,679,702.14	34.44	2,133,985.11
客户二	10,020,845.49	2,612,486.93	12,633,332.42	10.20	713,666.79
客户三	8,334,047.72	672,156.38	9,006,204.10	7.27	461,156.52
客户四	5,766,533.16	572,134.57	6,338,667.73	5.12	327,041.96
客户五	5,725,287.41	443,413.53	6,168,700.94	4.98	308,435.05
合 计	72,526,415.92	4,300,191.41	76,826,607.33	62.01	3,944,285.43

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,067,941.95	1,566,971.70
合计	2,067,941.95	1,566,971.70

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,657,750.11	1,649,443.89
1 至 2 年	547,865.95	
小 计	2,205,616.06	1,649,443.89
减：坏账准备	137,674.11	82,472.19
合 计	2,067,941.95	1,566,971.70

(2) 按款项性质分类情况

	期末金额		
款项性质	账面余额	坏账准备	账面余额
保证金、押金	500,000.00	50,000.00	450,000.00
代垫款	48,487.96	2,424.40	46,063.56

备用金	269,172.68	15,851.93	253,320.75
往来款	1,387,955.42	69,397.78	1,318,557.64
合 计	2,205,616.06	137,674.11	2,067,941.95

续表：

	期初金额		
款项性质	账面余额	坏账准备	账面余额
保证金、押金	500,000.00	24,999.99	475,000.01
代垫款	47,400.70	2,370.04	45,030.66
备用金	102,043.19	5,102.16	96,941.03
往来款	1,000,000.00	50,000.00	950,000.00
合 计	1,649,443.89	82,472.19	1,566,971.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	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
期初余额	82,472.19			82,472.19
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	55,201.92			55,201.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	137,674.11			137,674.11

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
常州莱森机械制造有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	45.34	50,000.00
江苏金坛经济开发区财政审计局	押金及保证金	500,000.00	1-2年	22.67	50,000.00
常州市云顶五金有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	9.07	10,000.00
易雨婧	备用金	193,874.80	1年以内	8.79	9,693.74
常州市武进恒丰金属制品有限公司	往来款	187,955.42	1年以内	8.52	9,397.77
合 计		2,081,830.22		94.39	129,091.51

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,805,752.18		7,805,752.18	7,805,752.18		7,805,752.18
合 计	7,805,752.18		7,805,752.18	7,805,752.18		7,805,752.18

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	7,805,752.18					7,805,752.18	
合 计	7,805,752.18					7,805,752.18	

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	190,908,879.14	159,371,856.78	135,890,815.74	125,367,147.15
其他业务	137,631.68			
合计	191,046,510.82	159,371,856.78	135,890,815.74	125,367,147.15

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		955,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,760.59	55,114.24
合 计	8,760.59	1,010,114.24

（13）补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,407.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,158.00	
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	8,760.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,671.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	35,997.45	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	9,156.83	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	26,840.62	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	52.19	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	52.05	0.77	0.77

常州中兴华达科技股份有限公司
二〇二五年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 请填写具体原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	13,407.83
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,158.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,760.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,671.03
非经常性损益合计	35,997.45
减：所得税影响数	9,156.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	26,840.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用