



ST 联飞翔

NEEQ: 430037

北京联飞翔科技股份有限公司

Beijing Unifly Scientific and Technology Company Limited.



年度报告

2024

重要提示

一、董事王颴对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

存在异议或无法保证的详细情况

| 姓名 | 职务 | 董事会或监事会投票情况 | 异议理由              |
|----|----|-------------|-------------------|
| 王颴 | 董事 | 弃权          | 无法保证年度报告的真实、准确、完整 |

二、公司负责人郑淑芬、主管会计工作负责人王希武及会计机构负责人（会计主管人员）王希武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、北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

|                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司董事会针对北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）出具的非标准保留意见的审计报告，听取了财务负责人的情况介绍，进行了分析，认为该报告基本反映了公司2024年财务状况和经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，尽快消除相关影响，维护公司和股东的合法权益。 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

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

七、未按要求披露的事项及原因

|                    |
|--------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项。 |
|--------------------|

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 .....6

第三节 重大事件 .....15

第四节 股份变动、融资和利润分配.....18

第五节 公司治理 .....21

第六节 财务会计报告 .....27

附件 会计信息调整及差异情况.....123

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

释义

| 释义项目       |   | 释义                               |
|------------|---|----------------------------------|
| 联飞翔、母公司、公司 | 指 | 北京联飞翔科技股份有限公司                    |
| 河北深思       | 指 | 河北深思新材料技术有限公司                    |
| 湖北联飞翔      | 指 | 湖北联飞翔汽车科技有限公司                    |
| 爱车易行       | 指 | 北京爱车易行汽车科技有限公司                   |
| 鼎能开源       | 指 | 北京鼎能开源电池科技股份有限公司                 |
| 固安博茂       | 指 | 固安博茂科技有限公司                       |
| 主办券商       | 指 | 申万宏源承销保荐                         |
| 股东大会       | 指 | 北京联飞翔科技股份有限公司股东大会                |
| 董事会        | 指 | 北京联飞翔科技股份有限公司董事会                 |
| 监事会        | 指 | 北京联飞翔科技股份有限公司监事会                 |
| 三会         | 指 | 北京联飞翔科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会        |
| 高级管理人员     | 指 | 公司总经理、副总、总监、财务负责人、董事会秘书          |
| 管理层        | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                   |
| 《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》                     |
| 元、万元、亿元    | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                 |
| 报告期        | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                             |                |                                                       |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                             |                |                                                       |
| 公司中文全称          | 北京联飞翔科技股份有限公司                                                               |                |                                                       |
| 英文名称及缩写         | Beijing Unifly Scientific and Technology Company Limited.                   |                |                                                       |
| 法定代表人           | 郑淑芬                                                                         | 成立时间           | 1995 年 10 月 30 日                                      |
| 控股股东            | 控股股东为（郑淑芬）                                                                  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（郑淑芬），一致行动人为（崔庆祥、崔正朔、北京黑岩资本管理有限公司—黑岩合信私募股权投资基金） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-25 石油加工、炼焦和核燃料加工业-251 精炼石油产品制造-2511 原油加工及石油制品制造                       |                |                                                       |
| 主要产品与服务项目       | 新材料制品及车用节能环保快速消费品                                                           |                |                                                       |
| 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            | ST 联飞翔                                                                      | 证券代码           | 430037                                                |
| 挂牌时间            | 2008 年 12 月 5 日                                                             | 分层情况           | 基础层                                                   |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 200,000,000                                           |
| 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        | 北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座三层，投资者沟通电话：010-88013609                             |                |                                                       |
| 联系方式            |                                                                             |                |                                                       |
| 董事会秘书姓名         | -                                                                           | 联系地址           | 北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际中心 A507 室                       |
| 电话              | 010-64097242                                                                | 电子邮箱           | ceo@unifly.com.cn                                     |
| 传真              | 010-64097234                                                                |                |                                                       |
| 公司办公地址          | 北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际中心 A507 室                                             | 邮政编码           | 100011                                                |
| 公司网址            | www.unifly.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        | 91110101101229584A                                                          |                |                                                       |
| 注册地址            | 北京市安定门东大街 28 号雍和大厦 A710 室                                                   |                |                                                       |
| 注册资本（元）         | 200,000,000                                                                 | 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

公司始终致力于将新材料技术应用于汽车领域快速消费品的研发、生产和销售，并跟进汽车领域的技术进步，及时调整产品品种，以适应汽车行业的技术更新。报告期内，针对汽车行业客户的需求，以及国家相关政策导向，公司主动进行战略转型，在已开发的轻卡汽车锂电启动电池的基础上，进一步开发乘用车适用产品，以及适合再用车市场的产品，力争凭借技术领先及多年形成的市场渠道，实现技术产品的转型升级，使公司在不脱离原有汽车领域，并且保留原有产品和优质客户的基础上，向锂电方向发展。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 详细情况       | <p>1、2021年12月14日，公司子公司河北深思新材料技术有限公司作为依托单位的河北省汽车环保稀土强化材料技术创新中心，通过建设任务验收，被河北省科学技术厅纳入省级技术创新中心管理序列。</p> <p>2、2021年12月30日，公司子公司河北深思新材料技术有限公司被河北省工业和信息化厅认定为“河北省专精特新示范企业”。</p> <p>3、2022年12月16日，公司子公司河北深思新材料技术有限公司通过河北省工业和信息化厅复核“河北省专精特新中小企业”有效期延长三年。</p> <p>4、2023年1月，公司被北京市知识产权局认定为北京市知识产权优势单位。</p> <p>5、2023年9月，公司子公司河北深思新材料技术有限公司被河北省工业和信息化厅被认定为河北省创新型中小企业，有效期3年。</p> <p>6、2023年10月26日，公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为“高新技术企业”（证书编号：GR202311000683），有效期3年。</p> <p>7、2023年12月4日，公司子公司河北深思新材料技术有限公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为“高新技术企业”（证书编号：GR202313003393），有效期3年。</p> <p>8、2024年1月，公司已通过北京市2020年专精特新中小企业复核，被北京市经济和信息化局认定为北京市专精特新中小企业，有效期3年。</p> <p>9、2024年1月，公司被中关村科技园区管理委员会认定为“中关村</p> |

|  |                                       |
|--|---------------------------------------|
|  | 高新技术企业”（证书编号：20242070009403），有效期 3 年。 |
|--|---------------------------------------|

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                                    | 29,915,478.37  | 489,922,667.99  | -93.89% |
| 毛利率%                                    | 0.27%          | 7.68%           | —       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -27,627,125.57 | -404,876,626.7  | 93.18%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -25,792,393.86 | -456,682,517.05 | 93.42%  |
| 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）          | -1.26%         | -0.82%          | —       |
| 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） | -1.18%         | -0.93%          | —       |
| 基本每股收益                                  | -0.14          | -2.02           | 1.88%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末            | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 104,186,368.38 | 159,722,279.06  | -34.77% |
| 负债总计                                    | 96,845,353.14  | 123,287,342.88  | -21.45% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 16,128,647.63  | 43,755,773.20   | -60.89% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.04           | 0.19            | -80.73% |
| 资产负债率%（母公司）                             | 22.15%         | 24.33%          | —       |
| 资产负债率%（合并）                              | 92.95%         | 77.19%          | —       |
| 流动比率                                    | 0.5            | 0.64            | —       |
| 利息保障倍数                                  | -8.63          | -125.8          | —       |
| 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                           | -6,207,374.39  | -16,560,747.06  | 62.52%  |
| 应收账款周转率                                 | 0.7            | 1.35            | —       |
| 存货周转率                                   | 2.49           | 9.82            | —       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期            | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | -34.77%        | -76.41%         | —       |
| 营业收入增长率%                                | -93.89%        | 12.79%          | —       |
| 净利润增长率%                                 | -93.44%        | -1,925.06%      | —       |

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   | 3,816,816.07   | 3.66%    | 8,610,205.59   | 5.39%    | -55.67%  |
| 应收票据   | 40,000.00      | 0.04%    | 375,255.01     | 0.23%    | -89.34%  |
| 应收账款   | 31,063,938.35  | 29.82%   | 45,935,843.72  | 28.76%   | -32.38%  |
| 预付账款   | 0.00           | 0.00%    | 3,263,502.81   | 2.04%    | -100.00% |
| 存货     | 10,246,930.13  | 9.84%    | 11,758,155.71  | 7.36%    | -12.85%  |
| 投资性房地产 | 1,343,347.86   | 1.29%    | 8,340,018.23   | 5.22%    | -83.89%  |
| 固定资产   | 42,734,590.84  | 41.02%   | 55,891,273.06  | 34.99%   | -23.54%  |
| 无形资产   | 5,323,761.45   | 5.11%    | 9,709,034.81   | 6.08%    | -45.17%  |
| 短期借款   | 82,913,394.70  | 79.58%   | 92,996,652.00  | 58.22%   | -10.84%  |
| 应付账款   | 5,452,665.21   | 5.23%    | 12,809,312.24  | 8.02%    | -57.43%  |
| 合同负债   | 1,026.13       | 0.00%    | 9,684.01       | 0.01%    | -89.40%  |
| 应交税费   | 292,880.35     | 0.28%    | 6,890,318.91   | 4.31%    | -95.75%  |
| 其他应付款  | 6,378,850.92   | 6.12%    | 6,618,702.48   | 4.14%    | -3.62%   |
| 资产总计   | 104,186,368.38 | 100.00%  | 159,722,279.06 | 100.00%  | -34.77%  |

项目重大变动原因

- 1、货币资金较年初减少 4,793,389.52 元，减少 55.67%，主要原因为本期压降 1000 万银行贷款。
- 2、应收票据减少 335,255.01 元，较期初下降 89.34%，主要原因为本期收到的应收票据较上期大幅减少，导致降幅大。
- 3、应收账款较年初减少 14,871,905.37 元，降幅 32.38%，主要是审计在经过分析评估后确认部分应收账款无法收回，在本年度加以核销所致。
- 4、本期预付账款减少了 3,263,502.81 元，较年初下降了 100%，主要原因为：本期为加快资金周转，优化了采购结算方式，减少了采购量，减少了对供应商预付资金的占用，已连续两年较大幅度下降。
- 5、存货减少 1,511,225.58 元，较期初下降 12.85%，减少的主要原因为：公司本期调整经营结构、优化库存储备量，减少了部分原材料采购，使得库存有较大幅度下降，降低存货的资金占用。
- 6、投资性房地产减少 6,996,670.37 元，较上期减少 83.89%，主要为本期湖北联飞翔处置资产所致。
- 7、固定资产、无形资产减少主要为本期正常折旧和摊销所致。
- 8、本期短期借款减少 10,083,257.30 元，较期初减少 10.84%，主要为公司为了减轻财务负担减少了沧州银行、兴业银行的短期借款所致。
- 9、应付账款减少了 7,356,647.03 元，较年初下降了 57.43%，主要为：在 2024 年生产规模缩小、降低了原材料采购，对供应商赊购的额度也随之降低。
- 10、应交税费较期初减少 6,597,438.56 元，降幅 95.75%，主要原因为：本期销售收入降幅较大(93.89)%，应交税金与之同幅度降低。

(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             | 占营业收入的比重% | 金额              | 占营业收入的比重% | 金额变动比例% |
|-------------|----------------|-----------|-----------------|-----------|---------|
| 营业收入        | 29,915,478.37  | —         | 489,922,667.99  | —         | -93.89% |
| 营业成本        | 29,833,654.06  | 99.73%    | 452,298,299.00  | 92.32%    | -93.40% |
| 毛利率%        | 0.27%          | —         | 7.68%           | —         | —       |
| 税金及附加       | 572,249.25     | 1.91%     | 876,405.23      | 0.18%     | -34.70% |
| 销售费用        | 1,668,954.50   | 5.58%     | 269,659,257.91  | 55.04%    | -99.38% |
| 管理费用        | 10,800,209.24  | 36.10%    | 21,609,360.48   | 4.41%     | -50.02% |
| 研发费用        | 4,307,867.16   | 14.40%    | 26,973,747.79   | 5.51%     | -84.03% |
| 财务费用        | 3,876,980.40   | 12.96%    | 4,503,815.64    | 0.92%     | -13.92% |
| 信用减值损失      | -5,109,802.83  | -17.08%   | -171,528,797.94 | -35.01%   | -97.02% |
| 其他收益        | 145,900.77     | 0.49%     | 1,089,973.09    | 0.22%     | -86.61% |
| 投资收益        | 26,992.32      | 0.09%     | 45,863.40       | 0.01%     | -41.15% |
| 资产处置收益      | -2,670,639.96  | -8.93%    | -2,244,565.62   | -0.46%    | 18.98%  |
| 资产减值损失      | -54,423.01     | -0.18%    | 0.00            | 0.00%     |         |
| 营业利润        | -28,806,408.95 | -96.29%   | -458,635,745.13 | -93.61%   | -93.72% |
| 营业外收入       | 310,995.49     | 1.04%     | 75,933.44       | 0.02%     | 309.56% |
| 营业外支出       | 229,218.00     | 0.77%     | 61,175.34       | 0.01%     | 274.69% |
| 利润总额        | -28,724,631.46 | -96.02%   | -458,620,987.03 | -93.61%   | 109.64% |
| 减：所得税费用     | 1,369,289.48   | 4.58%     | 291,337.54      | 0.06%     | 209.64% |
| 净利润         | -30,093,920.94 | -100.60%  | -458,912,324.57 | -93.67%   | -93.44% |
| 1、归属于母公司净利润 | -27,627,125.57 | -92.35%   | -404,876,626.72 | -82.64%   | -93.18% |
| 2、少数股东损益    | -2,466,795.37  | -8.25%    | -54,035,697.85  | -11.03%   | -95.43% |

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较同期减少 460,007,189.60 元，降低 93.89%，主要原因：公司根据年初董事会精神，为了改善应收账款逐年增加的情况，避免企业出现系统性资金风险，要求主动放弃欠款较大，回款缓慢的客户，以保证在整体经济形势复杂多变、多角债普遍的情况下，最大限度地保证企业资金安全，降低风险。公司为此全面梳理了应收款客户，停止对一年以上没有回款且按照合同账期在 3 个月以上还要继续余货的大客户，由于这部分客户都是订货量大的经销商，所以对于公司业绩规模影响很大，导致本期营业收入大幅降低。
- 2、营业成本较上期减少 422,464,644.90 元，降低 93.40%，主要原因为为本期营业成本随营业收入的下降同比例下降。
- 3、本期毛利率较上期减少 7.41%，主要原因为：（1）公司本期采购量大幅减少，原材料采购成本有所增加；（2）生产规模的缩小单位成本负担的制造费用增加。
- 4、税金及附加较上期减少 304,155.98 元，降幅为 34.70%，主要原因本期伴随销售下降而下降。
- 5、销售费用较上期减少 267,990,303.40 元，下降 99.38%，主要原因为：（1）2023 年补提 2019-2023 年的销售返利及补记质量索赔等项目而进行的审计调整增加了大量的销售费用，使 2023 年销售费用基数变大，形成 2024 年销售费用被动对比减少。
- 6、研发费用本期减少 22,665,880.63 元，较上期降低 84.03%，主要原因为：伴随成品油的研发项目结束，

围绕锂电产品研发项目的初步展开，2024 年投入的研发支出相对以前大幅降低。

7、财务费用较上期减少 626,835.24 元，降幅 13.92%，财务费用减少的原因主要是 2024 年归还银行贷款减少了短期借款占用额，利息相应减少。

8、信用减值损失本期减少 166,418,995.10 元，原因是 2023 年度针对应收账款坏账准备进行了审计调整，使 2023 年度的坏账准备金额较大，2024 年是在此基础上计提的坏账准备，所以减少幅度较大。

9、其他收益本期减少 944,072.32 元，降幅 86.61%，主要为本期政府补贴减少所致，具体详见附注列表。

10、投资收益本期减少 18,871.08 元，主要为本期为理财收益所致，基数都很小。

11、资产处置损失本期增加 426,074.34 元，增幅 18.98%，主要因为湖北联飞翔处置资产所致。

12、营业外收入本期增加 235,062.05 元，主要为无法支付的应付账款形成。

13、营业外支出本期 168,042.66 元，主要为处置固定资产损失。

14、净利润本期体现为减亏 428,818,403.60 元，减幅 93.44%，主要原因为会计师事务所对 2023 年的业务进行了梳理，针对 2023 年的资产及债权债务进行了确认，进而进行了审计调整，2023 年形成比较大的亏损，使 2024 年体现为减亏。

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 | 26,790,894.00 | 487,006,974.07 | -94.50% |
| 其他业务收入 | 3,124,584.37  | 2,915,693.92   | 7.16%   |
| 主营业务成本 | 27,366,475.58 | 451,123,982.96 | -93.93% |
| 其他业务成本 | 2,467,178.48  | 1,174,316.04   | 110.09% |

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 |
|------------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 滤清器及其组件类产品 | 1,809,964.72  | 1,652,270.72  | 8.71%   | -5.68%       | -5.55%       | -4.65%        |
| 长效低碳润滑类产品  | 11,351,434.40 | 13,300,984.66 | -17.17% | -35.63%      | -38.26%      | -27.93%       |
| 低张力养护液类产品  | 2,113,105.62  | 1,938,401.89  | 8.27%   | -6.63%       | -6.52%       | -1.19%        |
| 新型功能材料制品   | 647,981.22    | 584,171.33    | 9.85%   | -2.03%       | -1.96%       | 3.03%         |
| 消毒类产品      | 125,309.73    | 94,259.23     | 24.78%  | -0.39%       | -0.32%       | 3.42%         |
| 技术收入       |               |               |         | 0.00%        | 0.00%        | -27.09%       |
| 后市场服务收入    | 13,867,682.68 | 12,263,566.23 | 11.57%  | -43.52%      | -41.22%      | -6.19%        |
| 合计         | 29,915,478.37 | 29,833,654.06 | 0.27%   | -93.89%      | -93.83%      | -8.05%        |

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、滤清器及其组件类产品收入较上期减少 20.85%，主要原因为：随着电动车的发展，燃油车配件受到影响，2024 年公司将汽油车机滤生产线下马，改成新能源汽车用空调滤生产，由于更换次数减少，所以此部分产值有所下降；另外，原来配套给大运汽车的空滤总成，由于大运汽车下半年开始破产重组，公司停止供货，也造成业绩下降。
- 2、长效低碳润滑类产品、低张力养护液类产品收入分别较上期下降了 81.33%、90.03%，以上为主要产品类别，合计占主营业务收入比重为 85.96%；下降的主要原因为放弃大客户以及汽车后市场的疲软。
- 3、新功能材料收入较上期增加了 57.23%，主要是报告期公司改建了柴油车车用尿素生产线，大大提高了产品质量，使产品可以满足高端车辆的要求，从而扩大了销售渠道，使订单量增加。
- 4、消毒类产品降低 96.57%，原因是疫情过后消毒产品没有市场。
- 5、后市场服务收入较上年同期增加了 20.05%，主要原因为下属控股子公司爱车易行科技努力开拓市场，以服务质量和信誉取胜，赢得了更多合作伙伴的信任和支持，使保后业务增加。

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  | 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 4,529,481.13 | 15.14%  | 否        |
| 2  | 中润超油（北京）新材料有限公司      | 2,682,024.19 | 8.97%   | 否        |
| 3  | 北京鼎能开源电池科技股份有限公司     | 961,165.60   | 3.21%   | 是        |
| 4  | 北京银建汽车修理有限公司         | 925,030.60   | 3.09%   | 否        |
| 5  | 中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司   | 895,762.74   | 2.99%   | 否        |
| 合计 |                      | 9,993,464.26 | 33.41%  | -        |

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  | 保险第三方服务商     | 4,606,364.07  | 14.65%  | 否        |
| 2  | 北京新达汽车服务有限公司 | 2,686,725.66  | 8.55%   | 否        |
| 3  | 北京甘电科技有限公司   | 1,652,383.72  | 5.26%   | 否        |
| 4  | 日推能源科技河北有限公司 | 859,814.16    | 2.73%   | 否        |
| 5  | 河北瑞氟烯新材料有限公司 | 527,787.61    | 1.68%   | 否        |
| 合计 |              | 10,333,075.22 | 32.87%  | -        |

## (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 | -6,207,374.39  | -16,560,747.06 | 62.52%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 13,743,611.50  | -906,739.15    | 1,615.72% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,329,626.63 | 12,567,228.31  | -198.11%  |

## 现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10,353,372.67 元，主要原因为随着大客户业务的放弃，客户回款周期缩短，经营性现金流随之得到改善，显示为现金流量金额比上年同期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 14,650,350.65 元，主要是湖北联飞翔处置土地、固定资产收回的资金。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 24,896,854.94 元，主要为本期归还短期借款及应付账款减少所致。

## 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            |
|---------------|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 河北深思新材料技术有限公司 | 控股子公司 | 车用快消品的研发、生产和销售 | 102,854,200.00 | 57,448,047.01 | -66,663,479.63 | 12,623,990.61 | -19,988,499.49 |
| 湖北联飞翔汽车科技有限公司 | 控股子公司 | 车用快消品的研发、生产和销售 | 46,000,000.00  | 1,198,878.07  | -36,598,421.70 | 2,503,058.08  | -7,325,977.74  |
| 北京爱车易行汽车科技    | 控股子公司 | 车用快消品的销售和汽     | 18,600,000.00  | 19,699,331.73 | 19,368,564.39  | 11,394,492.12 | -207,366.61    |

|          |  |         |  |  |  |  |  |
|----------|--|---------|--|--|--|--|--|
| 有限<br>公司 |  | 车服<br>务 |  |  |  |  |  |
|----------|--|---------|--|--|--|--|--|

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、宏观经济波动风险    | <p>随着中国逐渐走出新冠疫情的阴霾，经济状况在后疫情时代出现了令人担忧的下滑趋势。尽管政府采取了一系列措施来刺激经济增长，但面临着内外部因素的压力，中国经济面临着前所未有的挑战。中国作为世界第二大经济体，高度依赖出口和国际贸易，全球经济的不景气直接影响了中国的出口需求和市场。此外，国际贸易摩擦和贸易保护主义的抬头，使得中国的外贸形势更加严峻。在国内，尽管政府出台了一系列的减税降费和财政支出政策，但这些措施并未能够有效刺激内需。此外，中国还需要加快推进产业升级和创新驱动的发展模式，以应对未来经济转型的挑战。</p> <p>尽管面临巨大的挑战，中国后疫情时代的经济状况也同时带来了一些机遇。首先，中国正在积极推动经济结构的优化和升级。政府加大了对科技创新和高技术产业的支持力度，鼓励企业加大研发投入和创新能力提升。这将有助于传统制造业企业向智能制造业转型，公司也将跟随国家政策引导方向把握机遇，适时赋能新质生产力。</p> |
| 2、产业政策及市场变化风险 | 汽车产业是国民经济的重要支柱性产业，由于对上下游产                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | <p>业的拉动效应巨大，已成为驱动我国国民经济发展的重要力量之一。中国汽车工业协会（简称“中汽协”）发布数据显示，2023年12月，中国新能源汽车产销分别完成117.2万辆和119.1万辆，同比分别增长47.5%和46.4%，市场占有率达到37.7%。2023年，中国新能源汽车产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率达到31.6%。与此同时，2020年10月，国务院发布《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》，提出发展新能源汽车是我国从汽车大国迈向汽车强国的必由之路，是应对气候变化、推动绿色发展的战略举措。我国31省市也针对新能源汽车行业出台了当地的政策规划，涉及到产值的预期目标、产业配套发展支持等方面。面对行业迭代变化和汽车电动化的整体发展趋势，公司一方面坚持创新为本，保持产品节能环保的技术领先优势；另一方面积极探索汽车新能源时代下的新产业新机遇，创新研制新能源汽车的适用性产品，适应市场变化，引领行业革新。</p> |
| 3、2023年年报对公司影响的风险 | <p>公司2023年被出具无法发表意见的财务报告，对公司的影响还是比较明显的，主要体现在银行、客户对企业的信心。</p> <p>公司针对此种情况已采取相应措施：1、选择新的会计师事务所，重新梳理2023年的财务报表，避免2024年的审计报告类型出现无法发表意见或否定意见的报告；2、主动沟通各贷款合作银行，说明情况，重树公司信誉；3、淘汰部分不良客户，用新产品开发新客户，维护老客户，减少该事项对公司产生的不利影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 本期重大风险是否发生重大变化：   | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一)公司发生的提供担保事项

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

☐是 ☒否

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）     | 19,689,676.35 | 19,689,676.35 |
| 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 | 0.00          | 0.00          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保  | 0.00          | 0.00          |

|                            |      |      |
|----------------------------|------|------|
| 人提供担保                      |      |      |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 | 0.00 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保            | 0.00 | 0.00 |

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>为满足下属子公司业务正常发展需要，公司自 2023 年年度股东大会审议批准之日起日起至 2024 年年度股东大会召开之日止，预计为下属子公司（河北深思新材料技术有限公司、湖北联飞翔汽车科技有限公司、北京爱车易行汽车科技有限公司）提供不超过 10,000 万元（含 10,000 万元）人民币（最终以各金融机构实际批准的授信为准）的担保。2024 年 4 月 29 日，公司召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于 2024 年度对外担保计划的议案》；2024 年 6 月 26 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于 2024 年度对外担保计划的议案》。</p> <p>自 2023 年年度股东大会审议批准之日起至本报告期截止日期，公司为下属子公司提供担保金额未超过预计担保额度。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

| 单位：元                   |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 日常性关联交易情况              | 预计金额           | 发生金额          |
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 15,000,000.00  | 416,520.00    |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 10,000,000.00  | 848,159.29    |
| 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                   | 100,000,000.00 | 19,689,676.35 |
| 委托理财                   | -              | -             |
| 租赁                     | 44,600.00      | 35,600.00     |
| 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

公司与关联方的日常关联交易行为遵循市场公允原则，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需；关联担保主要用于满足公司日常生产经营中的流动资金需求，有利于促进经营的开展，提升运营及盈利能力。上述关联交易是合理的、必要的，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。

#### 违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 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 | -      | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称       | 资产类别        | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因    |
|------------|-------------|--------|---------------|----------|---------|
| 房屋厂房、土地使用权 | 固定资产 / 无形资产 | 抵押     | 10,467,859.53 | 13.26%   | 经营性贷款需要 |
| 总计         | -           | -      | 10,467,859.53 | 13.26%   | -       |

##### 资产权利受限事项对公司的影响

公司所有的房屋、工业土地使用权及知识产权主要为公司银行贷款进行担保、抵押或质押，不会对公司的经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 178,389,718 | 89.19% | 1,552,289  | 179,942,007 | 89.97% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,000,831   | 2.00%  | -3,904,999 | 95,832      | 0.05%  |
|         | 董事、监事、高管      | 1,414,869   | 0.71%  | 27,001     | 1,441,870   | 0.72%  |
|         | 核心员工          | 175,581     | 0.09%  | -155,581   | 20,000      | 0.01%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 21,610,282  | 10.81% | -1,552,289 | 20,057,993  | 10.03% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,002,497  | 7.50%  | -750,001   | 14,252,496  | 7.13%  |
|         | 董事、监事、高管      | 6,531,517   | 3.27%  | -1,188,904 | 5,342,613   | 2.67%  |
|         | 核心员工          | 885,069     | 0.44%  | -885,069   | 0           | 0.00%  |
| 总股本     |               | 200,000,000 | -      | 0          | 200,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 1,077       |        |            |             |        |

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 郑淑芬              | 19,003,328 | -4,655,000 | 14,348,328 | 7.17%   | 14,252,496  | 95,832      | 0           | 0             |
| 2  | 宁波远启翔投资合伙企业（有限合伙 | 12,800,000 | 0          | 12,800,000 | 6.40%   | 0           | 12,800,000  | 0           | 0             |

|    |                  |            |           |            |        |            |            |   |   |
|----|------------------|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 伙)               |            |           |            |        |            |            |   |   |
| 3  | 邢玉新              | 9,420,000  | 0         | 9,420,000  | 4.71%  | 0          | 9,420,000  | 0 | 0 |
| 4  | 上海天一投资咨询有限公司     | 7,379,326  | -740,000  | 6,639,326  | 3.32%  | 0          | 6,639,326  | 0 | 0 |
| 5  | 崔正朔              | 5,600,861  | 0         | 5,600,861  | 2.80%  | 4,200,646  | 1,400,215  | 0 | 0 |
| 6  | 陈德麟              | 888,800    | 4,710,063 | 5,598,863  | 2.80%  | 0          | 5,598,863  | 0 | 0 |
| 7  | 刘伟               | 5,328,541  | 0         | 5,328,541  | 2.66%  | 0          | 5,328,541  | 0 | 0 |
| 8  | 童新建              | 4,500,000  | 705,000   | 5,205,000  | 2.60%  | 0          | 5,205,000  | 0 | 0 |
| 9  | 罗成               | 1,000,000  | 4,139,258 | 5,139,258  | 2.57%  | 0          | 5,139,258  | 0 | 0 |
| 10 | 北京天星经纬投资中心(有限合伙) | 4,800,000  | 0         | 4,800,000  | 2.40%  | 0          | 4,800,000  | 0 | 0 |
| 合计 |                  | 70,720,856 | 4,159,321 | 74,880,177 | 37.44% | 18,453,142 | 56,427,035 | 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：前十名股东中，郑淑芬与崔正朔系母女关系，公司前十名股东中的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

公司股权较为分散，第一大股东即实际控制人为郑淑芬女士，持有公司股份 14,348,328 股，持股比例为 7.17%。

郑淑芬女士，公司董事长，1957 年 6 月出生，中国籍，未取得其他国家或地区居留权，研究生学历。曾任北京电车制配厂财务科长、中国图书进出口总公司会计科科长。自 1995 年公司成立至今，其一直担任董事长兼总经理，实际控制公司的经营决策和发展战略。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务                | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            | 期初持普通股股数   | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------------------|----|----------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|     |                   |    |          | 起始日期        | 终止日期       |            |            |            |            |
| 郑淑芬 | 董事长、总经理           | 女  | 1957年6月  | 2023年7月7日   | 2026年6月15日 | 19,003,328 | -4,655,000 | 14,348,328 | 7.17%      |
| 雷声传 | 董事                | 男  | 1947年4月  | 2023年6月16日  | 2026年6月15日 | 0          | 0          | 0          | 0.00%      |
| 李伟琴 | 董事                | 女  | 1960年12月 | 2023年6月16日  | 2026年6月15日 | 0          | 0          | 0          | 0.00%      |
| 崔正朔 | 副董事长、公共事务副总、董事会秘书 | 女  | 1983年1月  | 2023年7月7日   | 2026年6月15日 | 5,600,861  | 0          | 5,600,861  | 2.80%      |
| 崔庆祥 | 董事、运营副总经理         | 男  | 1955年3月  | 2023年7月7日   | 2026年6月15日 | 1,522,622  | -339,000   | 1,183,622  | 0.59%      |
| 王颀  | 董事                | 男  | 1986年6月  | 2024年10月15日 | 2026年6月15日 | 0          | 0          | 0          | 0.00%      |
| 章汉英 | 监事会主席             | 男  | 1965年12月 | 2023年7月7日   | 2026年6月15日 | 0          | 0          | 0          | 0.00%      |

|     |       |   |          |             |            |   |   |   |       |
|-----|-------|---|----------|-------------|------------|---|---|---|-------|
| 郭允若 | 监事    | 男 | 1981年10月 | 2023年6月16日  | 2026年6月15日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 郑更第 | 职工监事  | 男 | 1992年4月  | 2024年10月16日 | 2026年6月15日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王希武 | 财务负责人 | 男 | 1960年4月  | 2024年5月29日  | 2026年6月15日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事崔庆祥先生为控股股东、实际控制人郑淑芬女士之配偶，董事会秘书崔正朔女士为郑淑芬女士之女。其他人员不存在关联关系。

### (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 |
|-----|--------|------|-------|------|
| 张建军 | 执行总经理  | 离任   | -     | 辞职   |
| 刘传斌 | 财务副总经理 | 离任   | -     | 辞职   |
| 王希武 | -      | 新任   | 财务负责人 | 新任   |
| 郑庆伟 | 董事     | 离任   | -     | 辞职   |
| 王飏  | -      | 新任   | 董事    | 新任   |
| 王爽  | 职工监事   | 离任   | -     | 辞职   |
| 郑更第 | -      | 新任   | 职工监事  | 新任   |

### 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

王希武，中国籍，1960年4月出生，学历大专。曾先后任职煤炭部地煤司三河煤矿财务科会计、京煤集团三河煤矿金属制品厂厂长、河北兴达建工集团财务部部长、天津市蓟县恒信黄金珠宝有限公司财务负责人、河北福成五丰食品股份有限公司财务机构负责人，于2022年7月加入公司任河北深思新材料技术有限公司财务经理。

王飏先生，男，中国国籍，1986年出生，无境外永久居留权，中国药科大学药物化学硕士，执业药师，注册会计师。现任启迪科技服务有限公司投资总监。

郑更第先生，男，中国国籍，1992年4月出生于河北省廊坊市，无境外永久居留权。毕业于河北农业大学研究生院蔬菜学专业。2020年12月至今先后任河北深思新材料技术有限公司研发主管、技术质量中心主任职务。

### (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    | 5    | 2    | 4    | 3    |
| 行政人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 技术人员    | 19   | 0    | 8    | 11   |
| 销售人员    | 34   | 0    | 22   | 12   |
| 财务人员    | 10   | 0    | 4    | 6    |
| 生产人员    | 20   | 0    | 5    | 15   |
| 员工总计    | 89   | 2    | 43   | 48   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 8    | 4    |
| 本科      | 14   | 8    |
| 专科      | 27   | 15   |
| 专科以下    | 39   | 20   |
| 员工总计    | 89   | 48   |

#### 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、人员变动：报告期内，由于几年疫情影响以及市场变化，湖北联飞翔当地的改装车市场萎缩，很多改装厂倒闭，导致湖北联飞翔客户减少，业绩下滑，又由于其属于重资产企业，各种税费、折旧等固定费用偏高，几年来连续亏损，湖北联飞翔在报告期申请停产。为迅速止损，收回投资，公司决定出售资产，解散员工。这是人员减少的主要原因；其次是公司大部分员工都是老员工，随着年龄增加，退休减员；还有部分因个人职业规划原因离职。

2、员工培训公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢。

3、目前没有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

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务      | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|---------|----------|--------|----------|
| 李建林 | 无变动  | 子公司副总经理 | 0        | 0      | 0        |
| 陈海明 | 离职   | 子公司部门经理 | 28,800   | 0      | 28,800   |

|     |     |          |         |          |         |
|-----|-----|----------|---------|----------|---------|
| 王颖  | 离职  | 执行总经理秘书  | 0       | 0        | 0       |
| 李鹏  | 离职  | 公司部门副经理  | 0       | 0        | 0       |
| 兰明光 | 无变动 | 市场部高级经理  | 119,000 | -99,000  | 20,000  |
| 金伟  | 离职  | 技术质量中心主任 | 76,268  | 0        | 76,268  |
| 张建军 | 离职  | 执行总经理    | 808,801 | -353,200 | 455,601 |
| 韩基宁 | 离职  | 销售副总监    | 27,781  | -27,781  | 0       |

### 核心员工的变动情况

报告期内，8 名核心员工因个人原因离职，其工作内容已由其他员工接替，前述核心员工离职不会对公司生产、经营产生重大不利影响。

## 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，严格遵循《公司章程》及内控制度进行公司治理，确保公司的规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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：公司主营的节能环保滤清器和润滑油业务拥有独立完整的研发、生产、销售体系，

能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备、专利以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况而制定，符合企业规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司重大内部管理是公司治理工作的重中之重，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，需加强分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，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。

## 四、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

☒适用 ☐不适用

2024年10月15日，公司召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名王飏先生为公司第六届董事会董事的议案》，根据公司法 and 公司章程相关规定，公司采用累积投票制对前述议案进行了表决，详见公司于2024年10月16日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《2024年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-045）。

## (二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

2024年6月26日，公司召开2023年年度股东大会，采用现场+网络投票方式召开，详见公司于2024年4月30日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《关于召开2023年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号为2024-014）。

## (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             | 保留意见                                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 兴荣华审字[2025]098 号                                                                                                                                                                                     |     |
| 审计机构名称           | 北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计机构地址           | 北京市朝阳区通惠家园惠润园 7、8 号楼 1 层 7-10 号 A 区 101 室                                                                                                                                                            |     |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 28 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 于晓平                                                                                                                                                                                                  | 齐吉秋 |
|                  | 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）   | 35                                                                                                                                                                                                   |     |

审 计 报 告

兴荣华审字[2025]098 号

北京联飞翔科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了北京联飞翔科技股份有限公司（以下简称“联飞翔公司”）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了联飞翔公司 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、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、3 所述，截止 2024 年 12 月 31 日，联飞翔公司应收账款的列示金额为 247,044,038.59 元。联飞翔公司 2024 年根据内部对账情况和账龄分析法对应收账款分类进行坏账准备计量，而没有对相同业务采用相同会计估计原则进行计量，这不符合企

业会计准则一致性的相关规定。联飞翔公司的应收账款作为重要的会计报表科目，坏账准备情况的计量准确性对会计报表影响重大。

同时，由于我们此次审计工作范围是联飞翔公司 2024 年年度财务进行审计，虽然我们按照《中国注册会计师审计准则第 1331 号——首次接受委托时对期初余额的审计》相关规定对联飞翔公司期初数进行了审计调整，但由于本次审计的审计范围不是对 2023 年进行全面财务审计，且由于此次调整金额和范围远超重要性水平，因此即使调整后公司 2023 年年末账面余额与 2024 年度审计报告期初数差异较小，但我们仍无法对 2023 年年末金额进行合理保证。

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，我们独立于联飞翔公司，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，为发表保留审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）存货及存货跌价准备

##### 1. 事项描述

如财务报表附注五、6 所述，存货期末余额、期初余额分别为 11,981,239.90 元、10,301,353.14 元，存货是否足额计提减值准备存在重大错报风险。为此，我们将存货跌价准备的计提确认为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

- （1）访谈了公司管理人员，财务负责人，了解公司存货管理制度和收发存管理流程。
- （2）检查了相应进销存文件，并追查相应出入库单据
- （3）现场盘点了存货数量，了解公司仓管管理流程，并根据期后收发存记录，倒推报表日账面存货数量、金额。
- （4）结合函证结果，检查相关的结算政策，对发出商品账面余额进行审计调整。
- （5）检查公司财务部门按结算政策计提的销售费用，并核对相关销售数据。

（6）检查公司管理层做出的前期差错更正说明，并详细了解差错的形成原因。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对前期差错更正是合理的，调整后存货账面余额可以确认。

## （二）应交税费的确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注五、18 所述，应交税费期末余额为 292,880.35 元，调整前应交税费金额与公司业务规模不匹配，因此我们将应交税费的确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）检查各家公司的增值税申报表、所得税申报表。

（2）了解财务数据与纳税申报表差异原因

（3）访谈公司实际控制人，财务负责人，了解公司业务模式，对未开票确认收入的合理性进行评估

（4）对所得税事项进行重新计算，检查会计处理的准确性

基于已执行的审计工作，我们认为，应交税费账面数字与纳税申报表差异较小，调整后应交税费账面金额可以确认。

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京联飞翔公司管理层（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，管理层负责评估北京联飞翔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北京联飞翔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京联飞翔公司的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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，就可能对联飞翔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告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联飞翔不能持续经营。

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

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

此页无正文

北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：于晓平  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：齐吉秋

二零二五年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2024 年 12 月 31 日     | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 附注五 1 | 3,816,816.07         | 8,610,205.59         |
| 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          | 附注五 2 | 40,000.00            | 375,255.01           |
| 应收账款          | 附注五 3 | 31,063,938.35        | 45,935,843.72        |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 附注五 4 |                      | 3,263,502.81         |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 附注五 5 | 2,359,054.39         | 1,898,373.74         |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 附注五 6 | 10,246,930.13        | 11,758,155.71        |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 合同资产          |       |                      |                      |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 附注五 7 | 1,113,413.42         | 6,468,861.54         |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>48,640,152.36</b> | <b>78,310,198.12</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 长期股权投资         |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         | 附注五 8  | 1,343,347.86          | 8,340,018.23          |
| 固定资产           | 附注五 9  | 42,734,590.84         | 55,891,273.06         |
| 在建工程           | 附注五 10 | 708,387.38            | 596,000.00            |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           |        | 5,323,761.45          | 9,709,034.81          |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             | 附注五 11 |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 附注五 12 | 25,995.21             | 54,333.65             |
| 递延所得税资产        | 附注五 13 | 5,410,133.28          | 6,821,421.19          |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>55,546,216.02</b>  | <b>81,412,080.94</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>104,186,368.38</b> | <b>159,722,279.06</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 附注五 14 | 82,913,394.70         | 92,996,652.00         |
| 向中央银行借款        |        |                       |                       |
| 拆入资金           |        |                       |                       |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           | 附注五 15 | 5,452,665.21          | 12,809,312.24         |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           | 附注五 16 | 1,026.13              | 9,684.01              |
| 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         | 附注五 17 | 311,999.74            | 1,069,980.17          |
| 应交税费           | 附注五 18 | 292,880.35            | 6,890,318.91          |
| 其他应付款          | 附注五 19 | 6,378,850.92          | 6,618,702.48          |
| 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    | 附注五 20 | 571,428.50            | 1,142,857.20          |

|                          |        |                       |                       |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动负债                   | 附注五 21 | 512,363.48            | 700,809.88            |
| <b>流动负债合计</b>            |        | <b>96,434,609.03</b>  | <b>122,238,316.89</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |        |                       |                       |
| 保险合同准备金                  |        |                       |                       |
| 长期借款                     | 附注五 22 |                       | 571,428.50            |
| 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                     | 附注五 23 | 223,794.13            | 246,029.42            |
| 递延所得税负债                  | 附注五 24 | 186,949.98            | 231,568.07            |
| 其他非流动负债                  |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | <b>410,744.11</b>     | <b>1,049,025.99</b>   |
| <b>负债合计</b>              |        | <b>96,845,353.14</b>  | <b>123,287,342.88</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                       |                       |
| 股本                       | 附注五 25 | 200,000,000           | 200,000,000           |
| 其他权益工具                   |        |                       |                       |
| 其中：优先股                   |        |                       |                       |
| 永续债                      |        |                       |                       |
| 资本公积                     | 附注五 27 | 25,963,928.49         | 25,963,928.49         |
| 减：库存股                    | 附注五 26 | 949,318.00            | 949,318.00            |
| 其他综合收益                   |        |                       |                       |
| 专项储备                     |        |                       |                       |
| 盈余公积                     | 附注五 28 | 20,103,062.02         | 20,103,062.02         |
| 一般风险准备                   |        |                       |                       |
| 未分配利润                    | 附注五 29 | -228,989,024.88       | -201,361,899.31       |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 16,128,647.63         | 43,755,773.20         |
| 少数股东权益                   |        | -8,787,632.39         | -7,320,837.02         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>7,341,015.24</b>   | <b>36,434,936.18</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>104,186,368.38</b> | <b>159,722,279.06</b> |

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：王希武

会计机构负责人：王希武

## (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 |
|----|----|------------------|------------------|
|----|----|------------------|------------------|

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                       |                       |
| 货币资金           |        | 86,488.98             | 6,490,124.13          |
| 交易性金融资产        |        |                       |                       |
| 衍生金融资产         |        |                       |                       |
| 应收票据           |        |                       | 205,255.01            |
| 应收账款           | 附注十一 1 | 25,622,725.08         | 34,045,890.68         |
| 应收款项融资         |        |                       |                       |
| 预付款项           |        | 4,851,397.48          | 5,349,044.84          |
| 其他应收款          | 附注十一 2 | 121,235,693.71        | 114,432,463.10        |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             |        | 302,831.92            | 1,179,664.27          |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 合同资产           |        |                       |                       |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         |        | 353,024.06            |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>152,452,161.23</b> | <b>161,702,442.03</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 附注十一 3 | 153,440,795.34        | 153,440,795.34        |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        | 1,343,347.86          | 1,545,175.86          |
| 固定资产           |        | 8,451,653.08          | 9,311,680.69          |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           |        | 366,776.67            | 791,313.35            |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        | 2,745.21              | 7,833.65              |
| 递延所得税资产        |        |                       | 2,321,400.84          |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>163,605,318.16</b> | <b>167,418,199.73</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>316,057,479.39</b> | <b>329,120,641.76</b> |

|                      |  |                      |                      |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |  |                      |                      |
| 短期借款                 |  | 61,823,748.90        | 60,900,000.00        |
| 交易性金融负债              |  |                      |                      |
| 衍生金融负债               |  |                      |                      |
| 应付票据                 |  |                      |                      |
| 应付账款                 |  | 4,444,937.47         | 5,003,198.91         |
| 预收款项                 |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款            |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬               |  | 137,246.09           | 356,005.58           |
| 应交税费                 |  | 4,590.79             | 2,752,463.87         |
| 其他应付款                |  | 3,521,303.02         | 9,692,375.67         |
| 其中：应付利息              |  |                      |                      |
| 应付股利                 |  |                      |                      |
| 合同负债                 |  | 21,156.97            | 972,162.05           |
| 持有待售负债               |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                      |                      |
| 其他流动负债               |  |                      | 321,617.33           |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>69,952,983.24</b> | <b>79,997,823.41</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                      |                      |
| 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              |  | 62,399.89            | 62,399.89            |
| 其他非流动负债              |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>62,399.89</b>     | <b>62,399.89</b>     |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>70,015,383.13</b> | <b>80,060,223.30</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                      |                      |
| 股本                   |  | 200,000,000.00       | 200,000,000.00       |
| 其他权益工具               |  |                      |                      |
| 其中：优先股               |  |                      |                      |
| 永续债                  |  |                      |                      |
| 资本公积                 |  | 30,549,622.68        | 30,549,622.68        |
| 减：库存股                |  | 949,318.00           | 949,318.00           |
| 其他综合收益               |  |                      |                      |
| 专项储备                 |  |                      |                      |
| 盈余公积                 |  | 20,103,062.02        | 20,103,062.02        |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | -3,661,270.44  | -642,948.24    |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 246,042,096.26 | 249,060,418.46 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 316,057,479.39 | 329,120,641.76 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注       | 2024 年        | 2023 年         |
|-------------------------------|----------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入                       | 附注五 30   | 29,915,478.37 | 489,922,667.99 |
| 其中：营业收入                       | 附注五 2    | 29,915,478.37 | 489,922,667.99 |
| 利息收入                          |          |               |                |
| 已赚保费                          |          |               |                |
| 手续费及佣金收入                      |          |               |                |
| 二、营业总成本                       | 附注五 6    | 51,059,914.61 | 775,920,886.05 |
| 其中：营业成本                       | 附注五 7    | 29,833,654.06 | 452,298,299.00 |
| 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                         | 附注五 15   | 572,249.25    | 876,405.23     |
| 销售费用                          | 附注五 16   | 1,668,954.50  | 269,659,257.91 |
| 管理费用                          | 附注五 17   | 10,800,209.24 | 21,609,360.48  |
| 研发费用                          | 附注五 18   | 4,307,867.16  | 26,973,747.79  |
| 财务费用                          | 附注五 19   | 3,876,980.40  | 4,503,815.64   |
| 其中：利息费用                       | 附注五 19-1 | 3,775,598.49  | 3,674,949.95   |
| 利息收入                          | 附注五 19-2 | 13,357.71     | 54,412.36      |
| 加：其他收益                        | 附注五 20   | 145,900.77    | 1,089,973.09   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附注五 21   | 26,992.32     | 45,863.40      |
| 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）            | 附注五 25 | -5,109,802.83  | -171,528,797.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 附注五 26 | -54,423.01     |                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 附注五 27 | -2,670,639.96  | -2,244,565.62   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     | 附注五 28 | -28,806,408.95 | -458,635,745.13 |
| 加：营业外收入                      | 附注五 29 | 310,995.49     | 75,933.44       |
| 减：营业外支出                      | 附注五 30 | 229,218.00     | 61,175.34       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   | 附注五 31 | -28,724,631.46 | -458,620,987.03 |
| 减：所得税费用                      | 附注五 32 | 1,369,289.48   | 291,337.54      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     | 附注五 33 | -30,093,920.94 | -458,912,324.57 |
| 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）       | 附注五 35 | -30,093,920.94 | -458,912,324.57 |
| 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）        | 附注五 39 | -2,466,795.37  | -54,035,697.85  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | 附注五 38 | -27,627,125.57 | -404,876,626.7  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |        |                |                 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |        |                |                 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |        |                |                 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |        |                |                 |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |        |                |                 |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |        |                |                 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |        |                |                 |
| （5）其他                        |        |                |                 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |        |                |                 |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |        |                |                 |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |        |                |                 |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |        |                |                 |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |        |                |                 |
| （5）现金流量套期储备                  |        |                |                 |
| （6）外币财务报表折算差额                |        |                |                 |
| （7）其他                        |        |                |                 |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |        |                |                 |
| <b>七、综合收益总额</b>              | 附注五 81 | -30,093,920.94 | -458,912,324.57 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          | 附注五 82 | -27,627,125.57 | -404,876,626.72 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            | 附注五 83 | -2,466,795.37  | -54,035,697.85  |

|                |  |       |       |
|----------------|--|-------|-------|
| 八、每股收益：        |  |       |       |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | -0.14 | -2.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |       |       |

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：王希武

会计机构负责人：王希武

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注        | 2024 年       | 2023 年         |
|-------------------------------|-----------|--------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 附注十一 1    | 7,184,716.08 | 232,683,221.01 |
| 减：营业成本                        | 附注十一 7    | 5,897,950.23 | 217,389,275.43 |
| 税金及附加                         | 附注十一 15   | 2,658.59     | 175,165.60     |
| 销售费用                          | 附注十一 16   | 559,042.82   | 87,757,782.64  |
| 管理费用                          | 附注十一 17   | 5,758,676.50 | 5,668,327.63   |
| 研发费用                          | 附注十一 18   | 1,431,012.92 | 7,909,645.90   |
| 财务费用                          | 附注十一 19   | 2,554,488.43 | 2,591,349.74   |
| 其中：利息费用                       | 附注十一 19-1 | 2,226,293.06 | 1,817,517.73   |
| 利息收入                          | 附注十一 19-2 | 4,377.59     | 48,667.55      |
| 加：其他收益                        | 附注十一 20   | 1,304.56     | 2,400.00       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附注十一 21   |              | 2,849.71       |
| 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）             | 附注十一 25   | 8,536,546.85 | -79,880,049.71 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |           |              |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 附注十一 27   |              | -2,763,616.23  |

|                        |            |               |                 |
|------------------------|------------|---------------|-----------------|
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 附注十一<br>28 | -481,262.00   | -171,446,742.16 |
| 加：营业外收入                | 附注十一<br>29 | 0.03          |                 |
| 减：营业外支出                | 附注十一<br>30 | 215,659.39    | 747.80          |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 附注十一<br>31 | -696,921.36   | -171,447,489.96 |
| 减：所得税费用                | 附注十一<br>32 | 2,321,400.84  | 1,460,512.35    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 附注十一<br>33 | -3,018,322.20 | -172,908,002.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 附注十一<br>35 | -3,018,322.20 | -172,908,002.31 |
| （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               |            | -3,018,322.20 | -172,908,002.31 |
| 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 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |  | 79,966,297.74        | 263,604,135.63        |
| 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                   |  | 9,829.19             |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 8,822,014.23         | 3,995,025.00          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>88,798,141.16</b> | <b>267,599,160.63</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 60,636,960.18        | 270,124,266.21        |
| 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           |  | 5,431,902.31         | 7,070,964.75          |
| 支付的各项税费                   |  | 3,797,464.48         | 2,737,318.67          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 25,139,188.58        | 4,227,358.06          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>95,005,515.55</b> | <b>284,159,907.69</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-6,207,374.39</b> | <b>-16,560,747.06</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 8,275,912.34         | 24,580,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 26,992.32            | 45,863.40             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 14,240,647.82        | 79,294.00             |
| 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            |  | 36,640.05            | 2,301,972.60          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>22,580,192.53</b> | <b>27,007,130.00</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 586,581.03           | 1,033,869.15          |
| 投资支付的现金                   |  | 8,250,000.00         | 24,580,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |  |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      | 2,300,000             |

|                     |  |                |                |
|---------------------|--|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计          |  | 8,836,581.03   | 27,913,869.15  |
| 投资活动产生的现金流量净额       |  | 13,743,611.50  | -906,739.15    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金           |  | 1,000,000.00   |                |
| 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           |  | 72,842,563.00  | 139,099,652.00 |
| 发行债券收到的现金           |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |  | 34,092,902.12  | 18,180,666.33  |
| 筹资活动现金流入小计          |  | 107,935,465.12 | 157,280,318.33 |
| 偿还债务支付的现金           |  | 93,624,136.11  | 123,060,614.30 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |  | 4,010,924.91   | 4,727,832.55   |
| 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      |  | 22,630,030.73  | 16,924,643.17  |
| 筹资活动现金流出小计          |  | 120,265,091.75 | 144,713,090.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |  | -12,329,626.63 | 12,567,228.31  |
| 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      |  | -4,793,389.52  | -4,900,257.90  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |  | 8,610,205.59   | 13,510,463.49  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |  | 3,816,816.07   | 8,610,205.59   |

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：王希武

会计机构负责人：王希武

(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            |    | 27,572,307.12 | 137,892,759.63 |
| 收到的税费返还                   |    | 9,829.19      |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,856,254.27  | 104,896.74     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 33,438,390.58 | 137,997,656.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 35,522,627.92 | 140,447,507.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,069,202.90  | 2,418,458.79   |
| 支付的各项税费                   |    | 599,969.54    | 1,670,590.64   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,005,231.34  | 1,389,647.90   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 40,197,031.70 | 145,926,205.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -6,758,641.12 | -7,928,548.93  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               | 4,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               | 2,849.71       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               | 32,000.00      |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 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            |  |                      | 63,538,892.60         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                      | <b>67,573,742.31</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 456,632.58           | 156,009.00            |
| 投资支付的现金                   |  |                      | 4,000,000.00          |
| 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            |  |                      | 78,526,486.07         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 456,632.58           | <b>82,682,495.07</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-456,632.58</b>   | <b>-15,108,752.76</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 50,650,000.00        | 87,900,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 34,092,902.12        | 14,779,666.33         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>84,742,902.12</b> | <b>102,679,666.33</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 59,446,137.49        | 65,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,855,095.35         | 1,768,774.43          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 22,630,030.73        | 12,308,253.62         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>83,931,263.57</b> | <b>79,077,028.05</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>811,638.55</b>    | <b>23,602,638.28</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-6,403,635.15</b> | <b>565,336.59</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,490,124.13         | 5,924,787.54          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>86,488.98</b>     | <b>6,490,124.13</b>   |

(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              | 200,000,000.00 |        |    |  | 25,963,928.49 | 949,318.00 |        |      | 20,103,062.02 |        | -201,361,899.31 | -7,320,837.02 | 36,434,936.18  |
| 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              | 200,000,000.00 |        |    |  | 25,963,928.49 | 949,318.00 |        |      | 20,103,062.02 |        | -201,361,899.31 | -7,320,837.02 | 36,434,936.18  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |               |            |        |      |               |        | -27,627,125.57  | -1,466,795.37 | -29,093,920.94 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |               |            |        |      |               |        | -27,627,125.57  | -2,466,795.37 | -30,093,920.94 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |               |            |        |      |               |        |                 | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--------------|
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |              |

|          |                |  |  |  |               |            |  |               |  |                 |               |              |
|----------|----------------|--|--|--|---------------|------------|--|---------------|--|-----------------|---------------|--------------|
| 6. 其他    |                |  |  |  |               |            |  |               |  |                 |               |              |
| （五）专项储备  |                |  |  |  |               |            |  |               |  |                 |               |              |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |               |            |  |               |  |                 |               |              |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |               |            |  |               |  |                 |               |              |
| （六）其他    |                |  |  |  |               |            |  |               |  |                 |               |              |
| 四、本年期末余额 | 200,000,000.00 |  |  |  | 25,963,928.49 | 949,318.00 |  | 20,103,062.02 |  | -228,989,024.88 | -8,787,632.39 | 7,341,015.24 |

| 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  | 200,000,000.00 |        |     |    | 25,963,928.49 | 949,318.00 |        |      | 20,103,062.02 |        | 203,600,640.34 | 46,714,860.83 | 495,347,260.75 |
| 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   | 200,000,000.00 |        |     |    | 25,963,928.49 | 949,318.00 |        |      | 20,017,149.09 |        | 203,600,640.34 | 46,714,860.83 | 495,347,260.75 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |           |  |                 |                |                 |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------|--|-----------------|----------------|-----------------|
| 额                     |  |  |  |  |  |  |  |           |  |                 |                |                 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  |  | 85,912.93 |  | -404,962,539.65 | -54,035,697.85 | -458,912,324.57 |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |           |  | -404,876,626.72 | -54,035,697.85 | -458,912,324.57 |
| （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               |  |  |  |  |  |  |  | 85,912.93 |  | -85,912.93      |                |                 |
| 1. 提取盈余公积             |  |  |  |  |  |  |  | 85,912.93 |  | -85,912.93      |                |                 |
| 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           | 200,000,000.00 |  |  | 25,963,928.49 | 949,318.00 |  | 20,103,062.02 | -201,361,899.31 | -7,320,837.02 | 36,434,936.18 |  |  |

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：王希武

会计机构负责人：王希武

(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 | 专项 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |

|                           |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |            | 综<br>合<br>收<br>益 | 储<br>备 |               | 风<br>险<br>准<br>备 |               |                |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|---------------|------------|------------------|--------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额                  | 200,000,000.00 |             |             |        | 30,549,622.68 | 949,318.00 |                  |        | 20,103,062.02 |                  | -642,948.24   | 249,060,418.46 |
| 加：会计政策变更                  |                |             |             |        |               |            |                  |        |               |                  |               |                |
| 前期差错更正                    |                |             |             |        |               |            |                  |        |               |                  |               |                |
| 其他                        |                |             |             |        |               |            |                  |        |               |                  |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 200,000,000.00 |             |             |        | 30,549,622.68 | 949,318.00 |                  |        | 20,103,062.02 |                  | -642,948.24   | 249,060,418.46 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） |                |             |             |        |               |            |                  |        |               |                  | -3,018,322.20 | -3,018,322.20  |
| （一）综合收益总额                 |                |             |             |        |               |            |                  |        |               |                  | -3,018,322.20 | -3,018,322.20  |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         |                |             |             |        |               |            |                  |        |               |                  |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |             |             |        |               |            |                  |        |               |                  |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |                |             |             |        |               |            |                  |        |               |                  |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>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<br>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           | 200,000,000.00 |  |  |  | 30,549,622.68 | 949,318.00 |  |  | 20,103,062.02 | -3,661,270.44 | 246,042,096.26 |

| 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 | 200,000,000.00 |        |     |    | 30,549,622.68 | 949,318.00 |        |      | 20,103,062.02 |        | 421,968,420.77 | 421,968,420.77 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |               |            |        |      |               |        |                |                |

|                           |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
|---------------------------|----------------|--|--|--|---------------|------------|--|--|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 前期差错更正                    |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| 其他                        |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| 二、本年期初余额                  | 200,000,000.00 |  |  |  | 30,549,622.68 | 949,318.00 |  |  | 20,103,062.02 |  | 421,968,420.77  | 421,968,420.77  |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |               |            |  |  | 85,912.93     |  | -172,993,915.24 | -172,908,002.31 |
| （一）综合收益总额                 |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  | -172,908,002.31 | -172,908,002.31 |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| 1. 股东投入的普通股               |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| 4. 其他                     |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| （三）利润分配                   |                |  |  |  |               |            |  |  | 85,912.93     |  | -85,912.93      |                 |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |  |               |            |  |  | 85,912.93     |  | -85,912.93      |                 |
| 2. 提取一般风险准备               |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| 3. 对所有者（或股东）<br>的分配       |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| 4. 其他                     |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| （四）所有者权益内部结<br>转          |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| 1.资本公积转增资本（或<br>股本）       |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |
| 2.盈余公积转增资本（或<br>股本）       |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                 |                 |

|                       |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                |                |
| 4.设定受益计划变动额<br>结转留存收益 |                |  |  |  |               |            |  |  |               |  |                |                |
| 5.其他综合收益结转留<br>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              | 200,000,000.00 |  |  |  | 30,549,622.68 | 949,318.00 |  |  | 20,188,974.95 |  | 248,974,505.53 | 249,060,418.46 |

# 北京联飞翔股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京联飞翔科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京联飞翔科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更而成。有限公司于 1999 年 12 月取得北京市工商行政管理局东城分局批准，工商注册号：110101000172036，由郑淑芬、王九天、张耀夫、罗宇国、刘夏、秦邦杰等 22 名自然人及海辰科贸共 23 方共同出资组建。

本公司于 2008 年 12 月 5 日在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券代码 430037，股票简称：“联飞翔”。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股本 20,000 万元。注册地址：北京市东城区安定门东大街 28 号 A710，统一社会信用代码：91110101101229584A。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属汽车零部件及配件制造行业，主要产品和服务为新材料技术及车用节能环保快速消费品的研发、生产和销售。

本公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；金属材料销售；润滑油销售；机械设备销售；五金产品零售；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；代驾服务；机动车修理和维护；电池销售；电池零配件销售；摩托车及零配件零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

### 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，按照财政部发布的《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”）的规定编制。

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事汽车零部件及配件制造行业，主要产品和服务为新材料技术及车用节能环保快速消费品的研发、生产和销售。

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

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、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，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；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14 “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）。

## 6、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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以

下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

## （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，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东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股东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、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”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”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。

## 7、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、14（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。

## 8、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现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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，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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者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。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### 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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目   | 确定组合的依据              | 按组合计提坏账准备的计提方法                                                   |
|-------|----------------------|------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 低风险组合 | 合并范围内的关联方欠款。         | 不计提坏账准备                                                          |

a、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目        | 确定组合的依据                  | 按组合计提坏账准备的计提方法  |
|------------|--------------------------|-----------------|
| 组合 1：账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。     | 参照应收账款确认预期信用损失。 |
| 组合 2：低风险组合 | 对于公司代扣代缴个人社保及公积金部分、职备用金等 | 不计提坏账准备         |

④其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注 11 金融资产减值损失的计量。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；

（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

关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

#### 14、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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、6、(2)“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。

## 15、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年）  | 残值率（%） | 年折旧率（%）         |
|--------|-------|----------|--------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10、20、40 | 5      | 9.50、4.75、2.375 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10       | 5      | 9.5             |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10       | 5      | 9.5             |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3        | 5      | 31.67           |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3        | 5      | 31.67           |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 18、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。

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。

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分

期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项 目   | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-------|------|-----------|------|
| 土地使用权 | 50   | 土地使用年限    | 直线法  |
| 软件    | 3、10 | 资产预计使用寿命  | 直线法  |
| 商标权   | 10   | 资产预计使用寿命  | 直线法  |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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

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。

## **21、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **22、合同负债**

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

## **23、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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。

## 24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

## 25、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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。

销售商品收入于货物交付客户并取得客户收货签收单，且预计相关的经济利益很可能流入企业确认收入。

## 28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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费用；用于补偿已经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费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

- （1） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变

租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                           |
|---------|--------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按3%、6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 消费税     | 润滑油类：每升1.52元。                                    |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。                               |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。                           |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 北京联飞翔科技股份有限公司  | 15%   |
| 河北深思新材料技术有限公司  | 15%   |
| 湖北联飞翔汽车科技有限公司  | 5%    |
| 北京爱车易行汽车科技有限公司 | 5%    |
| 固安博茂科技有限公司     | 5%    |

2、税收优惠及批文

北京联飞翔科技股份有限公司于2023年10月26日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局、北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202311000683，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年，2024年按15%的企业所得税优惠税率。

河北深思新材料技术有限公司于2023年12月4日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局、河北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202313003393，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年，2024年按15%的企业所得税优惠税率。

北京爱车易行汽车科技有限公司和湖北联飞翔汽车科技有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财税（2023）12号“二、自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。三、对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

1、货币资金

| 项 目           | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 3,958.99     | 4,529.33     |
| 银行存款          | 3,760,370.86 | 8,602,018.48 |
| 其他货币资金        | 52,486.22    | 3,657.78     |
| 合 计           | 3,816,816.07 | 8,610,205.59 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

|        |           |            |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑汇票 | 40,000.00 | 170,000.00 |
| 商业承兑汇票 |           | 205,255.01 |
| 小 计    | 40,000.00 | 375,255.01 |
| 减：坏账准备 |           |            |
| 合 计    |           |            |

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末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  |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑汇票 | 40,000.00 | 170,000.00 |
| 商业承兑汇票 |           | 205,255.01 |
| 合 计    | 40,000.00 | 375,255.01 |

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 48,797,911.36  | 198,409,489.05 |
| 1 至 2 年 | 137,661,267.50 | 24,620,147.07  |
| 2 至 3 年 | 19,115,848.00  | 26,504,445.71  |
| 3 至 4 年 | 24,990,541.54  | 9,174,660.58   |
| 4 至 5 年 | 8,498,499.56   | 3,238,777.03   |
| 5 年以上   | 7,979,970.63   | 6,272,159.86   |
| 小 计     | 247,044,038.59 | 268,219,679.30 |
| 减：坏账准备  | 215,980,100.24 | 222,283,835.58 |
| 合 计     | 31,063,938.35  | 45,935,843.72  |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 185,726,486.94 | 75.18 | 185,726,486.94 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 61,317,551.65  | 24.82 | 30,253,613.30  | 49.34   | 31,064,610.35 |
| 其中：            |                |       |                |         |               |

| 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（%） |               |
| 账龄组合  | 61,317,551.65  | 24.82  | 30,253,613.30  | 49.34   | 31,042,210.35 |
| 低风险组合 |                |        |                |         |               |
| 合 计   | 247,044,038.59 | 100.00 | 215,980,100.24 |         | 31,063,938.35 |

（续）

| 类 别            | 上年年末余额         |        |                |         |               |
|----------------|----------------|--------|----------------|---------|---------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备           |         | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 193,212,999.27 | 72.04  | 193,212,999.27 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 75,006,680.03  | 27.96  | 29,070,836.31  | 38.76   | 45,935,843.72 |
| 其中：            |                |        |                |         |               |
| 账龄组合           | 75,006,680.03  | 27.96  | 29,070,836.31  | 38.76   | 45,935,843.72 |
| 低风险组合          |                |        |                |         |               |
| 合 计            | 268,219,679.30 | 100.00 | 222,283,835.58 |         | 45,935,843.72 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）       | 期末余额          |               |        |                      |
|-----------------|---------------|---------------|--------|----------------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提依据                 |
| 日推石化（北京）有限公司    | 15,627,893.74 | 15,627,893.74 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 北京汇瑞恒丰贸易有限公司    | 14,406,456.76 | 14,406,456.76 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西鹏程伟业科技有限公司    | 13,356,119.21 | 13,356,119.21 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 北京嘉越润和贸易有限公司    | 12,618,673.55 | 12,618,673.55 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 上海爱车坊网络科技股份有限公司 | 12,517,630.97 | 12,517,630.97 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西启辰伟业科技有限公司    | 11,462,432.16 | 11,462,432.16 | 100.00 | 预计款项不能收回，            |

| 应收账款（按单位）     | 期末余额           |                |        |                      |
|---------------|----------------|----------------|--------|----------------------|
|               | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例   | 计提依据                 |
|               |                |                |        | 全额计提坏账。              |
| 山西晨仁新能源科技有限公司 | 10,179,219.92  | 10,179,219.92  | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 五寨县华祥物流有限责任公司 | 7,362,122.68   | 7,362,122.68   | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西新信能矿山工程有限公司 | 6,534,462.71   | 6,534,462.71   | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西中益和矿山工程有限公司 | 6,328,537.76   | 6,328,537.76   | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 北安市宝宁骏驰运输有限公司 | 6,097,306.80   | 6,097,306.80   | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 保德县佳宏运输有限公司   | 4,638,743.62   | 4,638,743.62   | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 其他            | 64,596,887.06  | 64,596,887.06  | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 合 计           | 185,726,486.94 | 185,726,486.94 |        |                      |

续上表

| 应收账款（按单位）       | 期初余额          |               |        |                      |
|-----------------|---------------|---------------|--------|----------------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提依据                 |
| 日推石化（北京）有限公司    | 17,688,687.97 | 17,688,687.97 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西鹏程伟业科技有限公司    | 15,356,119.21 | 15,356,119.21 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 北京汇瑞恒丰贸易有限公司    | 14,406,456.76 | 14,406,456.76 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 北京嘉越润和贸易有限公司    | 12,389,497.67 | 12,389,497.67 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 上海爱车坊网络科技股份有限公司 | 12,225,763.72 | 12,225,763.72 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西启辰伟业科技有限公司    | 11,462,432.16 | 11,462,432.16 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |

| 应收账款（按单位）     | 期初余额           |                |        |                  |
|---------------|----------------|----------------|--------|------------------|
|               | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例   | 计提依据             |
| 五寨县华祥物流有限责任公司 | 7,362,122.68   | 7,362,122.68   | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 山西新信能矿山工程有限公司 | 6,534,462.71   | 6,534,462.71   | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 山西中益和矿山工程有限公司 | 6,328,537.76   | 6,328,537.76   | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 山西晨仁新能源科技有限公司 | 6,293,751.11   | 6,293,751.11   | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 北安市宝宁骏驰运输有限公司 | 6,097,306.80   | 6,097,306.80   | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 保德县佳宏运输有限公司   | 4,638,743.62   | 4,638,743.62   | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 其他            | 72,429,117.10  | 72,429,117.10  | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 合 计           | 193,212,999.27 | 193,212,999.27 |        |                  |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目   | 期末余额          |               |         |
|-------|---------------|---------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 32,227,000.58 | 6,580,616.16  | 20.42   |
| 1—2 年 | 21,603,771.65 | 16,185,545.72 | 74.92   |
| 2—3 年 | 1,264,972.95  | 1,264,972.95  | 100.00  |
| 3—4 年 | 5,184,279.47  | 5,184,279.47  | 100.00  |
| 4—5 年 | 1,028,398.00  | 1,028,398.00  | 100.00  |
| 5 年以上 | 9,129.00      | 9,129.00      | 100.00  |
| 合 计   | 61,317,551.65 | 30,252,941.30 |         |

续上表

| 项 目   | 期初余额          |               |         |
|-------|---------------|---------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 63,961,573.49 | 19,764,126.21 | 30.90   |
| 1—2 年 | 3,838,367.05  | 2,099,970.61  | 54.71   |
| 2—3 年 | 6,169,212.49  | 6,169,212.49  | 100.00  |

| 债务人名称           | 与公司关系 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|-----------------|-------|----------------|--------------------|---------------|
| 中润超油（北京）新材料有限公司 | 非关联方  | 38,795,050.92  | 15.70              | 18,544,409.07 |
| 山西晨仁新能源科技有限公司   | 非关联方  | 19,060,181.49  | 7.72               | 12,092,309.02 |
| 日推石化（北京）有限公司    | 非关联方  | 15,627,893.74  | 6.33               | 15,627,893.74 |
| 北京汇瑞恒丰贸易有限公司    | 非关联方  | 14,406,456.76  | 5.83               | 14,406,456.76 |
| 山西鹏程伟业科技有限公司    | 非关联方  | 13,356,119.21  | 5.41               | 13,356,119.21 |
| 合计              |       | 101,479,328.80 | 41.08              |               |

| 项 目   | 期初余额          |               |         |
|-------|---------------|---------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 3—4 年 | 1,028,398.00  | 1,028,398.00  | 100.00  |
| 4—5 年 | 9,129.00      | 9,129.00      | 100.00  |
| 5 年以上 |               |               |         |
| 合 计   | 75,006,680.03 | 29,070,836.31 |         |

（3）坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额         | 本期变动金额       |               |       | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|---------------|-------|----------------|
|      |                | 计提           | 收回或转回         | 转销或核销 |                |
| 坏账准备 | 222,283,835.58 | 8,136,591.40 | 14,440,326.74 |       | 215,980,100.24 |
| 合 计  | 222,283,835.58 | 8,136,591.40 | 14,440,326.74 |       | 215,980,100.24 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额 |       | 上年年末余额       |        |
|---------|------|-------|--------------|--------|
|         | 金额   | 比例（%） | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内   |      |       | 3,240,580.12 | 99.30  |
| 1 至 2 年 |      |       | 22,000.00    | 0.67   |
| 2 至 3 年 |      |       | 813.87       | 0.02   |
| 3 年以上   |      |       | 108.82       | 0.00   |
| 合 计     |      |       | 3,263,502.81 | 100.00 |

5、其他应收款

| 项 目  | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 |      |        |

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,359,054.39 | 1,898,373.74 |
| 合 计   | 2,359,054.39 | 1,898,373.74 |

(1) 按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |              |
| 单项计提坏账准备  | 209,015.49   | 4.94   | 209,015.49   | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,024,500.14 | 95.06  | 1,665,445.75 | 41.38   | 2,359,054.39 |
| 其中：       |              |        |              |         |              |
| 账龄组合      | 3,124,500.14 | 73.80  | 1,665,445.75 | 53.30   | 1,459,054.39 |
| 无风险组合     | 900,000.00   | 21.26  |              |         | 900,000.00   |
| 合 计       | 4,233,515.63 | 100.00 | 1,874,461.24 |         | 2,359,054.39 |

(续)

| 类 别       | 上年年末余额       |        |              |         |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 单项计提坏账准备  | 265,034.77   | 7.83   | 265,034.77   | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,118,787.71 | 92.17  | 1,220,413.97 | 39.13   | 1,898,373.74 |
| 其中：       |              |        |              |         |              |
| 账龄组合      | 3,108,787.71 | 91.87  | 1,220,413.97 | 39.26   | 1,888,373.74 |
| 无风险组合     | 10,000.00    | 0.30   |              |         | 10,000.00    |
| 合 计       | 3,383,822.48 | 100.00 | 1,485,448.74 |         | 1,898,373.74 |

①单项计提的计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称           | 期末余额      |           |            |               |
|----------------|-----------|-----------|------------|---------------|
|                | 账面余额      | 坏账准备      | 预期信用损失率（%） | 计提理由          |
| 文安县天裕汽车零部件有限公司 | 61,600.00 | 61,600.00 | 100.00     | 本公司预计无法收回相关款项 |
| 北京市福洋淀塑料制品有限公司 | 20,800.00 | 20,800.00 | 100.00     | 本公司预计无法收回相关款项 |

|                  |            |            |        |               |
|------------------|------------|------------|--------|---------------|
| 联通设备租赁           | 16,444.25  | 16,444.25  | 100.00 | 本公司预计无法收回相关款项 |
| 至诚航宇精密机械（廊坊）有限公司 | 49,573.06  | 49,573.06  | 100.00 | 本公司预计无法收回相关款项 |
| 其他               | 60,598.18  | 60,598.18  | 100.00 | 本公司预计无法收回相关款项 |
| 合 计              | 209,015.49 | 209,015.49 |        |               |

（续）

| 单位名称           | 上年年末余额     |            |            |               |
|----------------|------------|------------|------------|---------------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 预期信用损失率（%） | 计提理由          |
| 文安县天裕汽车零部件有限公司 | 61,600.00  | 61,600.00  | 100.00     | 本公司预计无法收回相关款项 |
| 北京市福洋淀塑料制品有限公司 | 20,800.00  | 20,800.00  | 100.00     | 本公司预计无法收回相关款项 |
| 联通设备租赁         | 16,444.25  | 16,444.25  | 100.00     | 本公司预计无法收回相关款项 |
| 个人缴纳社保部分       | 10,927.86  | 10,927.86  | 100.00     | 本公司预计无法收回相关款项 |
| 其他             | 155,262.66 | 155,262.66 | 100.00     | 本公司预计无法收回相关款项 |
| 合 计            | 265,034.77 | 265,034.77 |            |               |

②组合中按账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

| 项 目   | 期末余额         |              |         |
|-------|--------------|--------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 63,603.88    | 1,799.99     | 2.83    |
| 1—2 年 | 1,771,028.18 | 575,052.85   | 32.47   |
| 2—3 年 | 124,890.00   | 59,759.87    | 47.85   |
| 3—4 年 | 22,074.41    | 16,469.72    | 74.61   |
| 4—5 年 | 4,224.00     | 3,151.53     | 74.61   |
| 5 年以上 | 1,138,679.67 | 1,009,211.79 | 88.63   |
| 合 计   | 3,124,500.14 | 1,665,445.75 |         |

（续）

| 项 目 | 上年年末余额 |      |         |
|-----|--------|------|---------|
|     | 账面余额   | 坏账准备 | 计提比例（%） |

| 项 目   | 上年年末余额       |              |         |
|-------|--------------|--------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,818,919.63 | 62,394.94    | 3.43    |
| 1—2 年 | 124,890.00   | 13,488.12    | 10.80   |
| 2—3 年 | 22,074.41    | 4,302.30     | 19.49   |
| 3—4 年 | 4,224.00     | 1,548.94     | 36.67   |
| 4—5 年 |              |              |         |
| 5 年以上 | 1,138,679.67 | 1,138,679.67 | 100.00  |
| 合 计   | 3,108,787.71 | 1,220,413.97 |         |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金    | 10,827.00    | 14,327.00    |
| 押金保证金  | 10,000.00    | 10,000.00    |
| 往来款及其他 | 4,212,688.63 | 3,359,495.48 |
| 小 计    | 4,233,515.63 | 3,383,822.48 |
| 减：坏账准备 | 1,874,461.24 | 1,485,448.74 |
| 合 计    | 2,359,054.39 | 1,898,373.74 |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 1,485,448.74 | 389,012.50 |       |       | 1,874,461.24 |
| 合 计  | 1,485,448.74 | 389,012.50 |       |       | 1,874,461.24 |

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|------|--------------|---------------------|--------------|
| 上海行者无疆汽车科技股份有限公司 | 往来款  | 1,750,299.44 | 52.51               | 568,322.23   |
| 武汉佳豪钢结构工程有限公司    | 往来款  | 1,138,679.67 | 34.16               | 1,009,211.79 |
| 北京银建汽车修理有限公司     | 往来款  | 120,000.00   | 3.60                | 57,420.00    |
| 文安县天裕汽车零部件有限公司   | 往来款  | 61,600.00    | 1.85                | 61,600.00    |

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|------------------|------|--------------|---------------------|--------------|
| 至诚航宇精密机械（廊坊）有限公司 | 往来款  | 49,573.06    | 1.49                | 49,573.06    |
| 合 计              |      | 3,120,152.17 | 93.60               | 1,746,127.08 |

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

6、存货

（1）存货分类

| 项 目    | 期末余额          |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 927,333.10    |                   | 927,333.10    |
| 库存商品   | 4,233,389.01  | 54,423.01         | 4,178,966.00  |
| 材料采购   | 15,879.12     |                   | 15,879.12     |
| 合同履约成本 | 5,124,751.91  |                   | 5,124,751.91  |
| 合 计    | 10,301,353.14 | 54,423.01         | 10,246,930.13 |

（续）

| 项 目    | 上年年末余额        |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 3,442,566.88  |                   | 3,442,566.88  |
| 库存商品   | 8,522,793.90  | 223,084.19        | 8,299,709.71  |
| 材料采购   | 15,879.12     |                   | 15,879.12     |
| 合同履约成本 |               |                   |               |
| 合 计    | 11,981,239.90 | 223,084.19        | 11,758,155.71 |

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

| 项 目  | 上年年末余额     | 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  |            |        |    |            |    |           |
| 库存商品 | 223,084.19 |        |    | 168,661.18 |    | 54,423.01 |
| 周转材料 |            |        |    |            |    |           |
| 合 计  | 223,084.19 |        |    | 168,661.18 |    | 54,423.01 |

(3) 本公司期末无质押、担保的存货。

#### 7、其他流动资产

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 待摊费用   | 258,041.67   |              |
| 预缴税费   | 81,765.40    | 1,708,283.03 |
| 待抵扣进项税 | 680,665.96   | 542,375.26   |
| 暂估进项税  | 92,940.39    | 4,211,466.96 |
| 其他     |              | 6,736.29     |
| 合 计    | 1,113,413.42 | 6,468,861.54 |

#### 8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目                | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 合 计           |
|--------------------|---------------|-------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |               |
| 1、上年年末余额           | 17,311,266.49 |       | 17,311,266.49 |
| 2、本期增加金额           |               |       |               |
| (1) 外购             |               |       |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |               |
| 3、本期减少金额           | 14,814,247.67 |       | 14,814,247.67 |
| (1) 处置             | 14,814,247.67 |       | 14,814,247.67 |
| (2) 其他转出           |               |       |               |
| 4、期末余额             | 2,497,018.82  |       | 2,497,018.82  |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |               |
| 1、上年年末余额           | 8,971,248.26  |       | 8,971,248.26  |
| 2、本期增加金额           | 201,828.00    |       | 201,828.00    |
| (1) 计提或摊销          | 201,828.00    |       | 201,828.00    |
| 3、本期减少金额           |               |       |               |
| (1) 处置             | 8,019,405.30  |       | 8,019,405.30  |
| (2) 其他转出           |               |       |               |
| 4、期末余额             | 1,153,670.96  |       | 1,153,670.96  |
| 三、减值准备             |               |       |               |
| 1、上年年末余额           |               |       |               |
| 2、本期增加金额           |               |       |               |

| 项 目        | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 合 计          |
|------------|--------------|-------|--------------|
| (1) 计提     |              |       |              |
| 3、本期减少金额   |              |       |              |
| (1) 处置     |              |       |              |
| (2) 其他转出   |              |       |              |
| 4、期末余额     |              |       |              |
| 四、账面价值     |              |       |              |
| 1、期末账面价值   | 1,343,347.86 |       | 1,343,347.86 |
| 2、上年年末账面价值 | 8,340,018.23 |       | 8,340,018.23 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：无

(4) 截至期末，公司的投资性房地产用于担保等所有权受到限制的情况：详见短期借款及长期借款注释。

#### 9、固定资产

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 42,734,590.84 | 55,891,273.06 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 减：减值准备 |               |               |
| 合 计    | 42,734,590.84 | 55,891,273.06 |

#### (1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备         | 其他设备         | 合 计           |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |              |              |              |               |
| 1、上年年末余额   |               | 34,286,511.9 |              |              |              | 127,499,022.8 |
|            | 86,115,771.01 | 7            | 2,102,885.42 | 2,455,610.74 | 2,538,243.69 | 3             |
| 2、本期增加金额   |               | 15,961.07    |              | 3,235.00     | 16,892.04    | 36,088.11     |
| (1) 购置     |               | 15,961.07    |              | 3,235.00     | 16,892.04    | 36,088.11     |
| (2) 在建工程转入 |               |              |              |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |              |              |              |               |
| (4) 其他     |               |              |              |              |              |               |
| 3、本期减少金额   |               | 11,335,431.7 |              |              |              |               |
|            | 12,382,086.35 | 7            | 338,700.73   | 15,472.31    | 1,815,369.87 | 25,887,061.03 |

| 项 目              | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 其他设备         | 合 计            |
|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废        | 12,382,086.35 | 11,335,431.77 | 338,700.73   | 15,472.31    | 1,815,369.87 | 25,887,061.03  |
| (2) 转入投资性<br>房地产 |               |               |              |              |              |                |
| 4、期末余额           | 73,733,684.66 | 22,967,041.27 | 1,764,184.69 | 2,443,373.43 | 739,765.86   | 101,648,049.91 |
| 二、累计折旧           |               |               |              |              |              |                |
| 1、上年年末余额         | 39,452,107.06 | 26,720,520.73 | 1,488,872.84 | 1,348,600.78 | 2,409,387.39 | 71,419,488.80  |
| 2、本期增加金额         | 5,065,950.52  | 1,888,473.82  | 216,101.19   | 203,178.03   | 364.13       | 7,374,067.69   |
| (1) 计提           | 5,065,950.52  | 1,888,473.82  | 216,101.19   | 203,178.03   | 364.13       | 7,374,067.69   |
| 3、本期减少金额         | 9,533,375.99  | 8,389,646.96  | 220,902.56   | 11,813.91    | 1,724,358.00 | 19,880,097.42  |
| (1) 处置或报废        | 9,533,375.99  | 8,389,646.96  | 220,902.56   | 11,813.91    | 1,724,358.00 | 19,880,097.42  |
| (2) 转入投资性<br>房地产 |               | -             | -            | -            | -            | -              |
| 4、期末余额           | 34,984,681.59 | 20,219,347.59 | 1,484,071.47 | 1,539,964.90 | 685,393.52   | 58,913,459.07  |
| 三、减值准备           |               |               |              |              |              |                |
| 1、上年年末余额         |               | 188,260.97    |              |              |              | 188,260.97     |
| 2、本期增加金额         |               |               |              |              |              |                |
| (1) 计提           |               |               |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额         |               |               |              |              |              |                |
| (1) 处置或报废        |               |               |              |              |              |                |
| 4、期末余额           |               | 188,260.97    |              |              |              | 188,260.97     |
| 四、账面价值           |               |               |              |              |              |                |
| 1、期末账面价值         | 38,749,003.07 | 2,747,693.68  | 280,113.22   | 903,408.53   | 54,372.34    | 42,734,590.84  |
| 2、上年年末账面<br>价值   | 46,663,663.95 | 7,377,730.27  | 614,012.58   | 1,107,009.96 | 128,856.30   | 55,891,273.06  |

(2) 截至期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目  | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因          |
|------|---------------|---------------------|
| 4#厂房 | 16,629,032.72 | 按规划二期工程没有全部完成，已建完的二 |

| 项 目  | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因               |
|------|---------------|--------------------------|
| 5#厂房 | 4,994,451.19  | 期工程建筑等完工后一起办产权证，五号车间属于临建 |
| 6#厂房 | 6,110,607.22  |                          |
| 合计   | 27,734,091.13 |                          |

10、在建工程

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 708,387.38 | 596,000.00 |
| 合计   | 708,387.38 | 596,000.00 |

（一）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       |
| 车间改造     | 43,468.29  |      | 43,468.29  |            |      |            |
| 储油罐（石墨烯） | 624,419.09 |      | 624,419.09 | 596,000.00 |      | 596,000.00 |
| 锂电设备     | 40,500.00  |      | 40,500.00  |            |      |            |
| 合计       | 708,387.38 |      | 708,387.38 | 596,000.00 |      | 596,000.00 |

11、无形资产

（1）无形资产情况

| 项目            | 土地使用权        | 软件           | 商标            | 合计            |
|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值        |              |              |               |               |
| 1、上年年末余额      | 9,007,660.90 | 1,235,165.03 | 14,026,066.70 | 24,268,892.63 |
| 2、本期增加金额      |              |              |               |               |
| （1）购置         |              |              |               |               |
| （2）内部研发       |              |              |               |               |
| （3）企业合并增加     |              |              |               |               |
| 3、本期减少金额      | 3,774,600.00 |              |               | 3,774,600.00  |
| （1）处置         | 3,774,600.00 |              |               | 3,774,600.00  |
| （2）失效且终止确认的部分 |              |              |               |               |
| 4、期末余额        | 5,233,060.90 | 1,235,165.03 | 14,026,066.70 | 20,494,292.63 |
| 二、累计摊销        |              |              |               |               |
| 1、上年年末余额      | 2,402,416.00 | 1,232,673.85 | 10,924,767.97 | 14,559,857.82 |

| 项目            | 土地使用权        | 软件           | 商标            | 合计            |
|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 2、本期增加金额      | 175,223.88   | 1,940.57     | 1,364,576.91  |               |
| （1）计提         | 175,223.88   | 1,940.57     | 1,364,576.91  | 1,541,741.36  |
| 3、本期减少金额      | 931,068.00   |              |               |               |
| （1）处置         | 931,068.00   |              |               |               |
| （2）失效且终止确认的部分 |              |              |               |               |
| 4、期末余额        | 1,646,571.88 | 1,234,614.42 | 12,289,344.88 | 15,170,531.18 |
| 三、减值准备        |              |              |               |               |
| 1、上年年末余额      |              |              |               |               |
| 2、本期增加金额      |              |              |               |               |
| （1）计提         |              |              |               |               |
| 3、本期减少金额      |              |              |               |               |
| （1）处置         |              |              |               |               |
| 4、期末余额        |              |              |               |               |
| 四、账面价值        |              |              |               |               |
| 1、期末账面价值      | 3,586,489.02 | 550.61       | 1,736,721.82  | 5,323,761.45  |
| 2、上年年末账面价值    | 6,605,244.90 | 2,491.18     | 3,101,298.73  | 9,709,034.81  |

（2）截至期末，企业存在无形资产用于抵押借款情况，详见短期借款及长期借款注释。

（3）截止 2024 年 12 月 31 日企业无内部研发形成的无形资产。

12、商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称       | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------------|--------------|------|------|--------------|
| 湖北联飞翔汽车科技有限公司 | 3,554,775.12 |      |      | 3,554,775.12 |
| 合 计           | 3,554,775.12 |      |      | 3,554,775.12 |

（2）商誉减值准备

| 被投资单位名称       | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------------|--------------|------|------|--------------|
| 湖北联飞翔汽车科技有限公司 | 3,554,775.12 |      |      | 3,554,775.12 |
| 合 计           | 3,554,775.12 |      |      | 3,554,775.12 |

13、长期待摊费用

| 项 目 | 上年年末余额    | 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 | 46,500.00 |        | 23,250.00 |        | 23,250.00 |
| 阿里云 | 7,833.65  |        | 5,088.44  |        | 2,745.21  |
| 合 计 | 54,333.65 |        | 28,338.44 |        | 25,995.21 |

14、递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 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 | 21,649,191.19 | 5,410,133.28 | 23,495,839.12 | 5,838,724.52 |
| 资产减值准备 |               |              | 3,930,786.68  | 982,696.67   |
| 合 计    | 21,649,191.19 | 5,410,133.28 | 27,426,625.80 | 6,821,421.19 |

15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 组合借款 |               | 28,000,000.00 |
| 抵押借款 | 23,578,562.88 | 3,936,652.00  |
| 保证借款 | 40,545,300.00 | 21,000,000.00 |
| 质押借款 |               | 170,000.00    |
| 信用借款 | 18,789,531.82 | 39,890,000.00 |
| 合 计  | 82,913,394.70 | 92,996,652.00 |

注 1：北京联飞翔科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京西城区支行在 2023 年 5 月 5 日签订《小企业授信业务额度借款合同》，合同编号：0111008131230426246726，借款额度：1,100 万元，2024 年 4 月 23 日签订《小企业授信业务支用单》。公司于 2024 年 4 月 24 日提款 1,100 万元。此借款为保证借款。此借款由北京中关村科技融资担保有限公司、郑淑芬、崔庆祥提供最高额保证担保；郑淑芬、崔庆祥与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（保证）合同》，并为此提供连带责任保证；公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（不动产抵押）合同》提供反担保抵押。抵押物明细：

| 抵 | 权属证明 | 所在地 | 抵押面积<br>(<br>m <sup>2</sup><br>) |
|---|------|-----|----------------------------------|
|   |      |     |                                  |

|   |                        |                                           |        |
|---|------------------------|-------------------------------------------|--------|
| 企 | X 京房权证市股字第<br>087852 号 | 东城区安定门外大<br>街 138 号 5 层<br>A 座 507        | 384.42 |
| 企 | X 京房权证市股字第<br>013179 号 | 北京市东城区安定<br>门东大街 28 号<br>1 号楼 A 单元<br>710 | 137.65 |

注 2：北京联飞翔科技股份有限公司于 2024 年 4 月 10 日与北京银行股份有限公司中关村分行签订《综合授信合同》、《买方保理合作协议》，借款金额 1,000 万元，借款日为 2024 年 3 月 118 日，此借款为保证借款。此借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，由崔庆祥、郑淑芬、与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（保证）合同》，并为此提供连带责任保证；公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（不动产抵押）合同》提供反担保抵押。抵押物明细同上。

注 3：北京联飞翔科技股份有限公司于 2023 年 12 月 27 日与北京银行股份有限公司中关村分行签订借款合同，合同编号：【A053056】，借款金额 690 万元，借款余额为 670 万元，。此借款为保证借款，由郑淑芬、崔庆祥提供连带责任保证。

注 4：北京联飞翔科技股份有限公司于 2024 年 12 月 26 日与中信银行股份有限公司北京分行签订借款合同，合同编号：（2024）信银京贷字第 0249 号，借款金额为 980 万元，借款余额为 980 万元。此借款为保证借款，由郑淑芬提供担保。

注 5：北京联飞翔科技股份有限公司于 2024 年 3 月 21 日与兴业银行股份有限公司北京分行签订借款合同，合同编号：兴银京营(2024)短期字第 1 号，借款金额 1,000 万元，借款余额为 585.53 万元，此借款为保证借款。本借款由崔庆祥、郑淑芬提供个人无限连带责任保证。

注 6：北京联飞翔科技股份有限公司于 2023 年 9 月 22 日中国建设银行股份有限公司北京华贸支行签订借款合同，合同编号：110010715631473386、110010715631472004，借款金额分别为 500 万元和 500 万元，借款利率为 3.95%，借款期限自 2023 年 9 月 22 日至 2024 年 9 月 22 日。2024 年 10 月 16 日双方签订借款延期协议，借款延期至 2025 年 6 月 22 日。借款余额为 989.58 万元。此借款为信用借款。

注 7：北京联飞翔科技股份有限公司于 2023 年 9 月 14 日中国工商银行股份有限公司朝阳支行签订借款合同，合同编号：0020000051-2023 年(朝阳)字 03230 号，借款金额 300 万元，借款利率为 2.80%，借款期限自 2023 年 9 月 14 日至 2024 年 9 月 10 日。借款余额为 293.07 万元。此借款为信用借款。

注 8：北京联飞翔科技股份有限公司于 2024 年 3 月 30 日与中国银行股份有限公司北京金融中心支行签订《流动资金借款合同》，合同编号：2490650101，借你看金额 450 万元。此借款为保证借款。由郑淑芬提供连带责任保证。

注 9：北京联飞翔科技股份有限公司于 2024 年 4 月 30 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，借款金额合计 175 万元，借款余额为 134.19 万元。此借款为担保借款。

注 10：河北深思新材料技术有限公司于 2024 年 1 月 15 日与中国光大银行股份有限公司廊坊分行签订编号为光廊借字 2024001 号的《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款利率 3.70%，此借款为保证借款。本借款由崔庆祥个人房产抵押，由郑淑芬、崔庆祥以及北京联飞翔科技股份有限公司提供最高额保证担保。借款余额为 479.97 万元。

注 11：河北深思新材料技术有限公司于 2024 年 7 月 2 日与中国工商银行股份有限公司固安支行签订经营快贷借款合同，借款金额分别为 300 和 399 万元。此借款为保证借款。由郑淑芬、崔庆祥和北京联飞翔科技股份有限公司提供连带责任保证。

注 12：河北深思新材料技术有限公司于 2024 年 6 月 21 日与中国工商银行股份有限公司固安支行签订借款合同，合同编号：0041000040-2024 年(固安)字 00183 号，借款金额为 300 万元。此借款为抵押借款。河北深思以冀（2024）固安县不动产权第 0034542 号作为抵押。北京联飞翔科技股份有限公司、郑淑芬、崔庆祥提供连带责任保证。

注 13：河北深思新材料技术有限公司于 2023 年 1 月 1 日与交通银行股份有限公司廊坊分行签订《流动资金借款合同》，合同编号 Z2212LN15674808，授信期限 20233 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 30 日。公司 2024 年 1 月 2 日提款 146.3 万元。借款余额 140 万元。此借款为信用借款。

注 14：河北深思新材料技术有限公司于 2024 年 4 月 9 日与保定银行股份有限公司固安支行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款余额 490 万元。此借款为保证借款。北京联飞翔科技股份有限公司、郑淑芬、崔庆祥提供连带责任保证。

注 15：河北深思新材料技术有限公司于 2023 年 6 月 14 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，借款金额合计 200 万元，借款余额为 57.14 万元。此借款为信用借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-----|--------------|---------------|
| 货款  | 5,452,665.21 | 12,809,312.24 |
| 服务费 |              |               |
| 合 计 | 5,452,665.21 | 12,809,312.24 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(3) 期末应付账款余额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司<br>关系 | 金额           | 比例（%） | 款项性质 |
|-----------------|------------|--------------|-------|------|
| 天津市路宜润滑油有限公司    | 非关联方       | 1,510,231.69 | 27.70 | 货款   |
| 北京宏远伟业物流有限公司    | 非关联方       | 1,244,273.74 | 22.82 | 货款   |
| 山西鼎能启源新能源科技有限公司 | 非关联方       | 385,589.46   | 7.07  | 货款   |
| 一德国际事业（天津）有限公司  | 非关联方       | 276,394.71   | 5.07  | 货款   |
| 保险第三方服务商        | 非关联方       | 254,662.82   | 4.67  | 货款   |
| 合 计             |            | 3,671,152.42 | 67.33 |      |

17、合同负债

| 项目    | 期末余额     | 年初余额     |
|-------|----------|----------|
| 1 年以内 | 1,026.13 | 9,684.01 |
| 2-3 年 |          |          |
| 3 年以上 |          |          |
| 合 计   | 1,026.13 | 9,684.01 |

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 1,022,313.78 | 4,494,795.25 | 5,243,643.81 | 273,465.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 47,666.39    | 316,399.10   | 325,530.97   | 38,534.52  |
| 合 计            | 1,069,980.17 | 4,811,194.35 | 5,569,174.78 | 311,999.74 |

（2）短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,014,279.85 | 4,086,596.52 | 4,843,316.23 | 257,560.14 |
| 2、职工福利费       | 2,075.40     | 72,239.90    | 66,054.52    | 8,260.78   |
| 3、社会保险费       | 4,878.53     | 208,206.32   | 206,220.55   | 6,864.30   |
| 其中：医疗保险费      | 4,313.82     | 194,783.13   | 193,141.79   | 5,955.16   |
| 工伤保险费         | 540.21       | 13,423.19    | 13,078.76    | 884.64     |
| 生育保险费         | 24.50        |              |              | 24.50      |
| 4、住房公积金       |              | 21,856.00    | 21,076.00    | 780.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,080.00     | 105,896.51   | 106,976.51   |            |
| 6、其他短期薪酬      |              |              |              |            |
| 合 计           | 1,022,313.78 | 4,494,795.25 | 5,243,643.81 | 273,465.22 |

（3）设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额    | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 46,435.29 | 305,268.18 | 314,229.80 | 37,473.67 |
| 2、失业保险费  | 1,231.10  | 11,130.92  | 11,301.17  | 1,060.85  |
| 3、企业年金缴费 |           |            |            |           |
| 合 计      | 47,666.39 | 316,399.10 | 325,530.97 | 38,534.52 |

19、应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 152,491.76 | 5,275,910.15 |
| 消费税     |            |              |
| 企业所得税   | 44,829.13  | 1,465,672.75 |
| 城市维护建设税 | 53,406.58  | 51,391.76    |
| 房产税     |            | 16,797.6     |
| 城镇土地使用税 |            |              |
| 个人所得税   | 4,057.66   | 5,152.63     |
| 教育税附加   | 22,857.24  | 21,992.46    |
| 地方教育费附加 | 15,237.98  | 14,661.45    |
| 印花税     |            | 38,740.11    |
| 合 计     | 292,880.35 | 6,890,318.91 |

20、其他应付款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              | 7,100.68     |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 6,378,850.92 | 6,611,601.80 |
| 合 计   | 6,378,850.92 | 6,618,702.48 |

(1) 应付利息

| 项 目             | 期末余额 | 上年年末余额   |
|-----------------|------|----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |      |          |
| 企业债券利息          |      |          |
| 短期借款应付利息        |      | 7,100.68 |
| 合 计             |      | 7,100.68 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 28,000.00    | 28,000.00    |
| 往来款及其他 | 6,350,850.92 | 6,583,601.80 |
| 合 计    | 6,378,850.92 | 6,611,601.80 |

②期末其他应付款余额前五名单位情况

| 单位名称                   | 与本公司<br>关系 | 金额           | 账龄    | 比例（%） | 款项性质 |
|------------------------|------------|--------------|-------|-------|------|
| 北京慧识金投资咨询有限公司          | 非关联方       | 1,190,000.00 | 1 年以内 | 18.66 | 往来款  |
| 刘丽                     | 非关联方       | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 15.68 | 往来款  |
| 北京宏投万利投资管理企业<br>（有限合伙） | 非关联方       | 550,000.00   | 1 年以内 | 8.62  | 往来款  |
| 方滨                     | 非关联方       | 258,000.00   | 1 年以内 | 4.04  | 往来款  |
| 湖北昱佳食品有限公司             | 非关联方       | 150,000.00   | 2-4 年 | 2.35  | 质保金  |
| 合 计                    |            | 3,148,000.00 |       | 49.35 |      |

21、一年内到期的非流动负债

| 项 目     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 长期借款重分类 | 571,428.50 | 1,142,857.20 |
| 合 计     | 571,428.50 | 1,142,857.20 |

22、其他流动负债

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 512,363.48 | 700,809.88 |
| 合 计   | 512,363.48 | 700,809.88 |

23、长期借款

| 项 目          | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------------|------------|--------------|
| 信用借款         | 571,428.50 | 1,714,285.70 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 571,428.50 | 1,142,857.20 |
| 合 计          |            | 571,428.50   |

注：河北深思新材料技术有限公司于 2023 年 6 月 14 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，合同编号：KCDTJXS020230614004451、KCDTJXS020230614020444，借款金额为 100 万元和 100 万元，借款利率为 4.86%，借款期限自 2023 年 6 月 14 日至 2025 年 6 月 4 日。2024 年已还本金 1,428,571.5，期末余额为 571,428.50 元。此借款为信用借款。

**24、递延收益**

| 项 目                       | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因       |
|---------------------------|------------|------|-----------|------------|------------|
| 固安县域科技创新跃升计划项目资金（知识产权补贴）  | 62,500.00  |      | 10,000.00 | 52,500.00  | 与资产相关的政府补助 |
| 市级工业转型项目补贴-固安县科学技术和工业信息化局 | 183,529.42 |      | 12,235.29 | 171,294.13 | 与资产相关的政府补助 |
| 合 计                       | 246,029.42 |      | 22,235.29 | 223,794.13 |            |

**25、递延所得税负债**

| 项 目            | 期末余额       | 上年年末余额     |
|----------------|------------|------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 62,399.89  | 62,399.89  |
| 固定资产一次性扣除影响    | 124,550.09 | 169,168.18 |
| 合 计            | 186,949.98 | 231,568.07 |

**26、股本**

| 项目   | 上年年末余额         | 本期增减变动（+、-）  |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 所有者投入        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 200,000,000.00 | 1,000,000.00 |    |       |    |    | 210,000,000.00 |

**27、库存股**

| 项 目            | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|----------------|------------|------|------|------------|
| 为激励员工而收购的本公司股份 | 949,318.00 |      |      | 949,318.00 |
| 合 计            | 949,318.00 |      |      | 949,318.00 |

注：北京联飞翔科技股份有限公司于 2022 年 6 月 21 日召开公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，为激励员工而收购的本公司股份，截至 2022 年 10 月 7 日，公司通过回购股份专用证券账户以做市方式回购股份 999,600 股，占总股本的比例为 0.50%，占拟回购数量上限的比例为 24.99%，最低成交价为 0.91 元/股，最高成交价为 0.99 元/股，已支付的总金额为 949,318 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 18.26%。

**28、资本公积**

| 项 目  | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 25,963,928.49 |      |      | 25,963,928.49 |

| 项 目    | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 |               |      |      |               |
| 合 计    | 25,963,928.49 |      |      | 25,963,928.49 |

29、盈余公积

| 项 目    | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,103,062.02 |      |      | 20,103,062.02 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 合 计    | 20,103,062.02 |      |      | 20,103,062.02 |

30、未分配利润

| 项 目                     | 本 期             | 上 期             |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润             | -201,361,899.31 | 203,600,640.34  |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                 |
| 调整后上年年末未分配利润            | -201,361,899.31 | 203,600,640.34  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | -27,627,125.57  | -404,876,626.72 |
| 减：提取法定盈余公积              |                 | 85,912.93       |
| 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                 | -228,989,024.88 | -201,361,899.31 |

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额           |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 26,790,894.00 | 27,366,475.58 | 487,006,974.07 | 451,123,982.96 |
| 其他业务 | 3,124,584.37  | 2,467,178.48  | 2,915,693.92   | 1,174,316.04   |
| 合 计  | 29,915,478.37 | 29,833,654.06 | 489,922,667.99 | 452,298,299.00 |

（2）前五名客户销售情况

| 客户名称                 | 本年金额         | 比例（%） |
|----------------------|--------------|-------|
| 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 4,529,481.13 | 15.14 |
| 中润超油（北京）新材料有限公司      | 2,682,024.19 | 8.97  |
| 北京鼎能开源电池科技股份有限公司     | 961,165.60   | 3.21  |
| 北京银建汽车修理有限公司         | 925,030.60   | 3.09  |

| 客户名称               | 本年金额         | 比例（%） |
|--------------------|--------------|-------|
| 中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司 | 895,762.74   | 2.99  |
| 合 计                | 9,993,464.26 | 33.41 |

**32、税金及附加**

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 消费税     |            | 56,956.42  |
| 城市维护建设税 | 42,441.50  | 7,446.78   |
| 教育费附加   | 24,381.92  | 3,679.95   |
| 土地增值税   |            |            |
| 房产税     | 251,175.08 | 198,105.77 |
| 土地使用税   | 213,869.44 | 152,517.84 |
| 车船使用税   |            |            |
| 印花税     | 24,126.74  | 455,427.82 |
| 地方教育税附加 | 16,254.57  | 2,270.65   |
| 合 计     | 572,249.25 | 876,405.23 |

**33、销售费用**

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额           |
|-------|--------------|----------------|
| 职工薪酬  | 831,057.36   | 1,540,094.52   |
| 市场开发费 |              |                |
| 业务招待费 | 9,626.99     | 154,212.41     |
| 交通费   | 65,665.43    | 48,894.87      |
| 广告宣传费 | 303,980.45   | 23,837.96      |
| 折旧摊销费 | 3,639.55     | 8,734.92       |
| 销售返利  |              | 267,187,746.03 |
| 办公费   | 24,482.46    | 85,666.77      |
| 差旅费   | 51,609.84    | 71,730.58      |
| 运输仓储费 | 38,227.80    | 523,638.16     |
| 其他费用  | 340,664.62   | 14,701.69      |
| 合 计   | 1,668,954.50 | 269,659,257.91 |

**34、管理费用**

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,594,722.23 | 4,494,660.10 |
| 折旧与摊销 | 2,312,730.13 | 2,359,263.02 |

| 项 目   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 服务费   | 405,718.96    | 471,133.34    |
| 修理费   | 77,664.95     | 23,058.58     |
| 租赁费   | 138,848.00    | 222,000.00    |
| 业务招待费 | 18,784.65     | 106,527.90    |
| 交通费   | 47,264.84     | 78,306.75     |
| 水电费   | 102,229.27    | 99,093.61     |
| 办公费   | 228,426.11    | 182,395.12    |
| 财产保险  | 9,334.24      | 22,105.64     |
| 差旅费   | 15,331.95     | 95,026.80     |
| 诉讼费   |               | 23,584.91     |
| 物业费   | 56,575.02     | 84,862.53     |
| 质量索赔  | 3,175,986.36  | 12,941,717.39 |
| 其他费用  | 616,592.53    | 405,624.79    |
| 合 计   | 10,800,209.24 | 21,609,360.48 |

35、研发费用

| 项 目                    | 本期金额         | 上期金额          |
|------------------------|--------------|---------------|
| 材料费                    | 623,278.88   | 19,514,078.66 |
| 服务费                    | 700,000.00   | 3,290,406.79  |
| 折旧与摊销                  | 2,467,197.65 | 3,350,491.15  |
| 研发成果论证、鉴定、评审、验收<br>检测费 | 15,000.00    | 5,000.00      |
| 人工费用                   | 324,623.66   | 375,141.68    |
| 咨询费                    | 27,000.00    | 124,800.00    |
| 其他费用                   | 150,766.97   | 313,829.51    |
| 合 计                    | 4,307,867.16 | 26,973,747.79 |

36、财务费用

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 3,775,598.49 | 3,674,949.95 |
| 减：利息收入 | 13,357.71    | 54,412.36    |
| 手续费及其他 | 114,739.62   | 883,278.05   |
| 合 计    | 3,876,980.40 | 4,503,815.64 |

37、其他收益

| 项 目            | 本期金额       | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 144,914.42 | 1,089,973.09 | 144,914.42    |
| 代扣个人所得税手续费返还   | 986.35     |              | 986.35        |
| 合 计            | 145,900.77 | 1,089,973.09 | 145,900.77    |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目                                                    | 本期金额      | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------------------------|-----------|------------|-------------|
| 个税返还                                                    | 986.35    |            | 与收益相关政府补助   |
| 稳岗补贴                                                    | 1,418.00  | 7,305.80   | 与收益相关政府补助   |
| 专利资助金-北京知识产权专利<br>费（6 项专利）                              |           | 2,400.00   | 与收益相关政府补助   |
| 固安县域科技创新跃升计划项目<br>资金（知识产权补贴）                            | 10,000.00 | 10,000.00  | 与收益相关政府补助   |
| 2024 年北京市知识产权资助金<br>（专利）                                | 630.00    |            | 与收益相关政府补助   |
| 市级工业转型项目补贴-固安县<br>科学技术和工业信息化局                           | 12,235.29 | 12,235.29  | 与收益相关政府补助   |
| 固安县人力资源和社会保障局高<br>层次人才奖励资金                              |           | 12,000.00  | 与收益相关政府补助   |
| "收款-固安县科学技术和工业信<br>息化局(省级 2024 年支持市县科<br>技创新和科学普及专项资金)" | 65,000.00 |            | 与收益相关政府补助   |
| 收标准化资助-廊坊市市场监督<br>管理局                                   | 50,000.00 |            | 与收益相关政府补助   |
| 收款-固安县就业服务中心失业<br>保险所 （稳岗返还补贴）                          | 5,631.13  |            | 与收益相关政府补助   |
| 研发投入强度增长贡献(固安县<br>科学技术和工业信息化局)                          |           | 150,000.00 | 与收益相关政府补助   |
| 2022 年技术创新引导专项资金<br>预算(固安县科学技术和工业信<br>息化局)              |           | 240,000.00 | 与收益相关政府补助   |
| 收政府扶持费-固安县科学技术<br>和工业信息化局                               |           | 656,032.00 | 与收益相关政府补助   |

| 补助项目 | 本期金额       | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|--------------|-------------|
| 合 计  | 145,900.77 | 1,089,973.09 |             |

**38、投资收益**

| 项 目              | 本期金额      | 上期金额      |
|------------------|-----------|-----------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |           |           |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 |           |           |
| 理财产品收益           | 26,992.32 | 45,863.40 |
| 合 计              | 26,992.32 | 45,863.40 |

**39、信用减值损失**

| 项 目  | 本期金额          | 上期金额            |
|------|---------------|-----------------|
| 坏账准备 | -5,109,130.83 | -171,528,797.94 |
| 合 计  | -5,109,130.83 | -171,528,797.94 |

**40、资产减值损失**

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额 |
|--------|------------|------|
| 存货跌价损失 | -54,423.01 |      |
| 合 计    | -54,423.01 |      |

**41、资产处置收益**

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产处置 | -2,670,639.96 | -2,244,565.62 |
| 合 计    | -2,670,639.96 | -2,244,565.62 |

**42、营业外收入**

| 项 目         | 本期金额       | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |            |           |               |
| 无法支付的应付款项   | 310,070.50 | 66,885.83 | 310,070.50    |
| 其他          | 924.99     | 9,047.61  | 924.99        |
| 合 计         | 310,995.49 | 75,933.44 | 310,995.49    |

**43、营业外支出**

| 项 目         | 本期金额       | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 223,190.66 | 0.40 | 223,190.66    |
| 其中：固定资产     | 223,190.66 | 0.40 | 223,190.66    |

| 项 目      | 本期金额       | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-----------|---------------|
| 无形资产     |            |           |               |
| 对外捐赠支出   |            | 13,549.08 |               |
| 非常损失     | 733.01     |           | 733.01        |
| 罚款及滞纳金支出 | 5,294.33   | 46,031.46 | 5,294.33      |
| 其他       |            | 1,594.40  |               |
| 合 计      | 229,218.00 | 61,175.34 | 229,218.00    |

#### 44、所得税费用

##### （1）所得税费用表

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额       |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 2,619.66     | -95,834.96 |
| 递延所得税费用 | 1,366,669.82 | 387,172.50 |
| 合 计     | 1,369,289.48 | 291,337.54 |

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -28,724,631.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -7,249,750.71  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,067.39       |
| 税法规定的可扣除项目的影响                  |                |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 2,321,400.84   |
| 本年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 | 6,294,571.97   |
| 税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化      |                |
| 所得税费用                          | 1,369,289.48   |

#### 45、现金流量表项目

##### （1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 13,259.62    | 54,412.36    |
| 政府补贴 | 3,034.35     | 1,065,337.80 |
| 往来款  | 8,805,720.26 | 2,875,274.84 |

| 项 目 | 本期金额         | 上期金额         |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 8,822,014.23 | 3,995,025.00 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 管理及销售费用 | 2,622,298.80  | 4,017,147.26 |
| 往来款项及其他 | 22,516,889.78 | 210,210.8    |
| 合 计     | 25,139,188.58 | 4,227,358.06 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额      | 上期金额         |
|---------|-----------|--------------|
| 理财产品    |           |              |
| 往来借款及利息 | 36,640.05 | 2,301,972.60 |
| 合 计     | 36,640.05 | 2,301,972.60 |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额 | 上期金额         |
|------|------|--------------|
| 理财产品 |      |              |
| 往来借款 |      | 2,300,000.00 |
| 合 计  |      | 2,300,000.00 |

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 往来借款 | 34,092,902.12 | 18,180,666.33 |
| 合 计  | 34,092,902.12 | 32,050,666.33 |

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 往来借款 | 22,630,030.73 | 16,924,643.17 |
| 合 计  | 22,630,030.73 | 16,924,643.17 |

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期金额           | 上期金额            |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                |                 |
| 净利润                       | -30,093,920.94 | -458,912,324.57 |
| 加：资产减值准备                  | 54,423.01      |                 |
| 信用减值损失                    | 5,109,802.83   | 148,702,696.72  |

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 7,722,648.76   | 8,305,349.40   |
| 无形资产摊销                               | 1,801,741.40   | 1,840,864.72   |
| 长期待摊费用摊销                             | 28,338.44      | 72,100.00      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | 2,670,639.96   | 462,619.64     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | 223,190.66     |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 3,521,202.49   | 4,496,620.71   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -26,992.32     | -45,863.40     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | 1,411,287.91   | -869,831.02    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | -44,618.09     | -31,337.39     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | 879,665.50     | 253,556,208.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | 29,257,164.25  | 36,889,735.30  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | -28,721,948.25 | -11,027,585.36 |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -6,207,374.39  | -16,560,747.06 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 融资租入固定资产                             |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>              |                |                |
| 现金的期末余额                              | 3,816,816.07   | 8,610,205.59   |
| 减：现金的上年年末余额                          | 8,610,205.59   | 13,510,463.49  |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |
| 减：现金等价物的上年年末余额                       |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -4,793,389.52  | -4,900,257.90  |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额  
无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额  
无。

（4）现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 3,816,816.07 | 8,610,205.59 |
| 其中：库存现金                     | 3,958.99     | 180.85       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,760,370.86 | 8,607,296.02 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 52,486.22    | 2,728.72     |
| 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              | 3,816,816.07 | 8,610,205.59 |
| 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 |              |              |

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 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 |      |
| 河北深思新材料技术有限公司  | 10285.42 万人民币 | 河北省   | 河北省 | 科技推广和应用服务业 | 77.78   |    | 设立   |
| 湖北联飞翔汽车科技有限公司  | 4600 万人民币     | 湖北省   | 湖北省 | 汽车制造业      | 100.00  |    | 收购   |
| 北京爱车易行汽车科技有限公司 | 1860 万人民币     | 北京市   | 北京市 | 科技推广和应用服务业 | 70.97   |    | 设立   |
| 固安博茂科技有限公司     | 2400 万人民币     | 河北省   | 河北省 | 技术服务、技术开发  | 95.83%  |    | 设立   |

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制方是郑淑芬

| 名称  | 与本公司关系      | 本期持股金额     | 持股比例（%） | 上期持股金额     | 持股比例（%） |
|-----|-------------|------------|---------|------------|---------|
| 郑淑芬 | 实际控制人、董事、高管 | 14,348,328 | 7.17    | 19,003,328 | 9.50    |

### 2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系         |
|--------------------|---------------------|
| 宁波人保远望二期投资中心（有限合伙） | 持股 5%以上股东           |
| 北京鼎能开源电池科技股份有限公司   | 本公司大股东控股的公司         |
| 固安锋行科技有限公司         | 本公司大股东控股的公司之子公司     |
| 浙江中锂新能源科技有限公司      | 本公司大股东控股的公司之子公司     |
| 浙江鼎能开源电池科技有限责任公司   | 本公司大股东控股的公司之子公司     |
| 山西鼎能启源新能源科技有限公司    | 本公司大股东控股的公司之子公司     |
| 崔庆祥                | 董事、高管               |
| 崔正朔                | 董事、高管               |
| 雷声传                | 董事                  |
| 王飏                 | 董事                  |
| 李伟琴                | 董事                  |
| 章汉英                | 监事                  |
| 郭允若                | 监事                  |
| 郑更弟                | 监事                  |
| 王希武                | 高管                  |
| 郑庆伟                | 原董事，2024.8.20 辞职生效  |
| 王爽                 | 原监事，2024.10.16 辞职生效 |
| 张建军                | 原高管，2024.5.29 辞职生效  |
| 刘传斌                | 原高管，2024.5.29 辞职生效  |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额         |
|------------------|--------|------------|--------------|
| 北京鼎能开源电池科技股份有限公司 | 采购商品   | 416,520.00 | 4,168,794.32 |
| 北京鼎能开源电池科技股份有限公司 | 项目研发   |            | 1,200,000.00 |
| 山西鼎能启源新能源科技有限公司  | 项目研发   |            | 800,000.00   |
| 固安锋行科技有限公司       | 项目研发   |            |              |

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|--------|------------|------------|
| 固安锋行科技有限公司 | 采购商品   | 416,520.00 | 493,805.31 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方              | 关联交易内容    | 本期金额      | 上期金额         |
|------------------|-----------|-----------|--------------|
| 北京鼎能开源电池科技股份有限公司 | 长效低碳润滑类产品 | 848159.29 |              |
| 固安锋行科技有限公司       | 长效低碳润滑类产品 |           | 1,429,200.00 |

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入 |
|------------------|--------|------------|-----------|
| 北京鼎能开源电池科技股份有限公司 | 房屋     | 356,000.00 | 33,904.76 |
| 固安锋行科技有限公司       | 房屋     |            | 8,256.88  |
| 合 计              |        | 356,000.00 | 42,161.64 |

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

| 被担保方          | 担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 河北深思新材料技术有限公司 | 6,990,000.00 | 2024.7.2  | 2025.7.2  | 否          |
| 河北深思新材料技术有限公司 | 4,799,676.35 | 2024.1.16 | 2024.8.20 | 否          |
| 河北深思新材料技术有限公司 | 4,900,000.00 | 2024.4.12 | 2025.4.11 | 否          |
| 河北深思新材料技术有限公司 | 3,000,000.00 | 2024.6.21 | 2025.6.21 | 否          |

②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 |
|------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 反担保：507、710 房产、郑淑芬、崔庆祥（被担保方：北京联飞翔） | 10,000,000.00 | 2024.3.18  | 2025.3.12  | 否          |
| 反担保：507、710 房产、郑淑芬、崔庆祥（被担保方：北京联飞翔） | 11,000,000.00 | 2024.4.24  | 2025.4.22  | 否          |
| 郑淑芬（被担保方：北京联飞翔）                    | 9,800,000.00  | 2024.12.26 | 2025.12.26 | 否          |
| 郑淑芬、崔庆祥（被担保方：北京联飞翔）                | 5,855,312.31  | 2024.3.22  | 2025.3.22  | 否          |
| 郑淑芬、崔庆祥（被担保方：北京联飞翔）                | 2,930,713.98  | 2023.9.14  | 2024.9.10  | 否          |

| 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 |
|-----------------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 联飞翔)                              |              |            |            |            |
| 郑淑芬、崔庆祥（被担保方：北京联飞翔)               | 6,700,000.00 | 2023.12.29 | 2024.12.27 | 否          |
| 郑淑芬（被担保方：北京联飞翔)                   | 761,904.75   | 2024.4.30  | 2026.6.17  | 否          |
| 郑淑芬（被担保方：北京联飞翔)                   | 502,857.15   | 2024.4.30  | 2026.6.17  |            |
| 郑淑芬（被担保方：北京联飞翔)                   | 4,500,000.00 | 2024.4.24  | 2025.4.23  | 否          |
| 郑淑芬、崔庆祥、北京联飞翔科技股份有限公司（被担保方：河北深思)  | 6,990,000.00 | 2024.7.2   | 2025.7.2   | 否          |
| 郑淑芬、崔庆祥、北京联飞翔科技股份有限公司（被担保方：河北深思)  | 4,799,676.35 | 2024.1.6   | 2024.8.20  | 否          |
| 郑淑芬（被担保方：河北深思)                    | 1,400,000.00 | 2024.1.2   | 2025.4.11  | 否          |
| 郑淑芬、崔庆祥、、北京联飞翔科技股份有限公司（被担保方：河北深思) | 4,900,000.00 | 2024.4.12  | 2025.4.11  | 否          |
| 郑淑芬、崔庆祥、北京联飞翔科技股份有限公司（被担保方：河北深思)  | 3,000,000.00 | 2024.6.21  | 2025.6.21  |            |

（6）其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 单位名称             | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 固安锋行科技有限公司       | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其他应付款 | 北京鼎能开源电池科技股份有限公司 | 409,547.03 |            |
| 预付账款  | 北京鼎能开源电池科技股份有限公司 | 73,625.97  |            |
| 应付账款  | 固安锋行科技有限公司       | 0.18       | 0.18       |

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 34,240,632.36  | 121,338,493.81 |
| 1 至 2 年 | 66,666,157.87  | 5,686,338.09   |
| 2 至 3 年 | 5,303,637.31   | 3,923,882.44   |
| 3 至 4 年 | 3,443,436.35   | 5,173,719.66   |
| 4 至 5 年 | 4,684,067.72   | 244,136.00     |
| 5 年以上   | 2,119,549.02   | 2,846,055.59   |
| 小 计     | 116,457,480.63 | 139,212,625.59 |
| 减：坏账准备  | 90,834,755.55  | 105,166,734.91 |
| 合 计     | 25,622,725.08  | 34,045,890.68  |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 81,579,703.85  | 70.05  | 81,579,703.85 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 34,877,776.78  | 29.95  | 9,255,051.70  | 26.54    | 25,622,725.08 |
| 其中：            |                |        |               |          |               |
| 账龄组合           | 32,709,488.19  | 28.09  | 9,255,051.70  | 28.29    | 23,454,436.49 |
| 低风险组合          | 2,168,288.59   | 1.86   |               |          | 2,168,288.59  |
| 合 计            | 116,457,480.63 | 100.00 | 90,834,755.55 |          | 25,622,725.08 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 |      |      |
|-----|--------|------|------|
|     | 账面余额   | 坏账准备 | 账面价值 |

|                | 金额             | 比例（%） | 金额             | 计提比例（%） |               |
|----------------|----------------|-------|----------------|---------|---------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 89,760,186.74  | 64.48 | 89,760,186.74  | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 49,452,438.85  | 35.52 | 15,406,548.17  | 31.15   | 34,045,890.68 |
| 其中：            |                |       |                |         |               |
| 账龄组合           | 47,207,245.37  | 33.91 | 15,406,548.17  | 32.64   | 31,800,697.20 |
| 低风险组合          | 2,245,193.48   | 1.61  |                |         | 2,245,193.48  |
| 合 计            | 139,212,625.59 |       | 105,166,734.91 |         | 34,045,890.68 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）       | 期末余额          |               |        |                      |
|-----------------|---------------|---------------|--------|----------------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提依据                 |
| 北京汇瑞恒丰贸易有限公司    | 11,715,204.62 | 11,715,204.62 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西启辰伟业科技有限公司    | 10,026,174.17 | 10,026,174.17 | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 上海爱车坊网络科技股份有限公司 | 9,436,075.97  | 9,436,075.97  | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西晨仁新能源科技有限公司   | 8,880,961.56  | 8,880,961.56  | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 北京嘉越润和贸易有限公司    | 8,841,453.29  | 8,841,453.29  | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西鹏程伟业科技有限公司    | 8,788,374.93  | 8,788,374.93  | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西中益和矿山工程有限公司   | 6,452,718.28  | 6,452,718.28  | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 山西新信能矿山工程有限公司   | 6,116,630.44  | 6,116,630.44  | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 保德县佳宏运输有限公司     | 2,371,137.68  | 2,371,137.68  | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 其他              | 9,187,971.28  | 9,187,971.28  | 100.00 | 预计款项不能收回，<br>全额计提坏账。 |
| 合 计             | 81,816,702.22 | 81,816,702.22 |        |                      |

续上表

| 应收账款（按单位） | 期初余额 |
|-----------|------|
|-----------|------|

|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提依据             |
|-----------------|---------------|---------------|--------|------------------|
| 北京汇瑞恒丰贸易有限公司    | 11,715,204.62 | 11,715,204.62 | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 山西启辰伟业科技有限公司    | 10,026,174.17 | 10,026,174.17 | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 上海爱车坊网络科技股份有限公司 | 9,436,075.97  | 9,436,075.97  | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 北京嘉越润和贸易有限公司    | 8,841,453.29  | 8,841,453.29  | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 山西鹏程伟业科技有限公司    | 8,788,374.93  | 8,788,374.93  | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 山西中益和矿山工程有限公司   | 6,452,718.28  | 6,452,718.28  | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 山西新信能矿山工程有限公司   | 6,116,630.44  | 6,116,630.44  | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 山西晨仁新能源科技有限公司   | 4,995,492.75  | 4,995,492.75  | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 北京新达汽车服务有限公司    | 2,564,601.76  | 2,564,601.76  | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 其他              | 20,823,460.53 | 20,823,460.53 | 100.00 | 预计款项不能收回，全额计提坏账。 |
| 合 计             | 89,760,186.74 | 89,760,186.74 |        |                  |

## ②组合中，按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目   | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 28,319,426.69 | 5,839,465.78 | 20.62   |
| 1—2 年 | 3,885,468.82  | 2,910,993.24 | 74.92   |
| 2—3 年 | 504,592.68    | 504,592.68   | 100.00  |
| 3—4 年 |               |              |         |
| 4—5 年 |               |              |         |
| 5 年以上 |               |              |         |
| 合 计   | 32,709,488.19 | 9,255,051.70 |         |

(续)

| 项 目   | 上年年末余额        |               |         |
|-------|---------------|---------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 45,638,857.35 | 14,102,406.92 | 30.90   |
| 1—2 年 | 583,455.00    | 319,208.23    | 54.71   |
| 2—3 年 | 984,933.02    | 984,933.02    | 100.00  |
| 3—4 年 |               |               |         |
| 4—5 年 |               |               |         |
| 5 年以上 |               |               |         |
| 合 计   | 47,207,245.37 | 15,406,548.17 |         |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额         | 本期变动金额 |               |       | 期末余额          |
|------|----------------|--------|---------------|-------|---------------|
|      |                | 计提     | 收回或转回         | 转销或核销 |               |
| 坏账准备 | 105,166,734.91 |        | 14,331,979.36 |       | 90,834,755.55 |
| 合 计  | 105,166,734.91 |        | 14,331,979.36 |       | 90,834,755.55 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称           | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 中润超油（北京）新材料有限公司 | 23,086,935.57 | 19.82              | 8,602,920.41  |
| 山西晨仁新能源科技有限公司   | 17,761,923.13 | 15.25              | 10,841,201.90 |
| 北京汇瑞恒丰贸易有限公司    | 11,715,204.62 | 10.06              | 11,715,204.62 |
| 山西启辰伟业科技有限公司    | 10,026,174.17 | 8.61               | 10,026,174.17 |
| 上海爱车坊网络科技股份有限公司 | 9,436,075.97  | 8.10               | 9,436,075.9   |
| 合 计             | 72,026,313.46 | 61.85              | 50,619,691.00 |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 121,235,693.71 | 114,432,463.10 |
| 合 计   | 121,235,693.71 | 114,432,463.10 |

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内   | 42,903,752.56 | 114,411,987.12 |
| 1 至 2 年 | 78,340,593.21 | 4,890.00       |

| 账 龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 2 至 3 年 | 4,890.00       | 19,219.41      |
| 3 至 4 年 | 19,219.41      | 4,224.00       |
| 4 至 5 年 | 4,224.00       | 8,000.00       |
| 5 年以上   | 61,600.00      | 53,600.00      |
| 小 计     | 121,334,279.18 | 114,501,920.53 |
| 减：坏账准备  | 98,585.47      | 69,457.43      |
| 合 计     | 121,235,693.71 | 114,432,463.10 |

②其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |                |
| 单项计提坏账准备  | 73,891.82      | 0.06   | 73,891.82 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 121,260,387.36 | 99.94  | 24,693.65 | 0.02    | 121,235,693.71 |
| 其中：       |                |        |           |         |                |
| 组合一：账龄组合  | 97,848.73      | 0.08   | 24,693.65 | 25.24   | 73,155.08      |
| 组合二：无风险组合 | 121,162,538.63 | 99.86  |           |         | 121,162,538.63 |
| 合 计       | 121,334,279.18 | 100.00 | 98,585.47 |         | 121,235,693.71 |

（续）

| 类 别       | 上年年末余额         |        |           |         |                |
|-----------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |                |
| 单项计提坏账准备  | 61,600.00      | 0.05   | 61,600.00 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 114,440,320.53 | 99.95  | 7,857.43  | 0.01    | 114,432,463.10 |
| 其中：       |                |        |           |         |                |
| 组合一：账龄组合  | 77,122.51      | 0.07   | 7,857.43  | 10.19   | 69,265.08      |
| 组合二：无风险组合 | 114,363,198.02 | 99.88  |           |         | 114,363,198.02 |
| 合 计       | 114,501,920.53 | 100.00 | 69,457.43 |         | 114,432,463.10 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

| 项 目   | 期末余额      |           |            |
|-------|-----------|-----------|------------|
|       | 账面余额      | 坏账准备      | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 59,746.88 | 1,690.84  | 2.83       |
| 1—2 年 | 9,768.44  | 3,171.81  | 32.47      |
| 2—3 年 | 4,890.00  | 2,339.87  | 47.85      |
| 3—4 年 | 19,219.41 | 14,339.60 | 74.61      |
| 4—5 年 | 4,224.00  | 3,151.53  | 74.61      |
| 5 年以上 |           |           |            |
| 合 计   | 97,848.73 | 24,693.65 |            |

(续)

| 项 目   | 上年年末余额    |          |            |
|-------|-----------|----------|------------|
|       | 账面余额      | 坏账准备     | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 48,789.10 | 2,034.51 | 4.17       |
| 1—2 年 | 4,890.00  | 528.12   | 10.80      |
| 2—3 年 | 19,219.41 | 3,745.86 | 19.49      |
| 3—4 年 | 4,224.00  | 1,548.94 | 36.67      |
| 4—5 年 |           |          |            |
| 5 年以上 |           |          |            |
| 合 计   | 77,122.51 | 7,857.43 |            |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|--------|----------------|----------------|
| 押金保证金  |                | 7,112.85       |
| 往来款及其他 | 121,334,279.18 | 114,494,807.68 |
| 小 计    | 121,334,279.18 | 114,501,920.53 |
| 减：坏账准备 | 98,585.47      | 69,457.43      |
| 合 计    | 121,235,693.71 | 114,432,463.10 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 上年年末余额    | 69,457.43      |                      |                      | 69,457.43 |
| 上年年末其他应收款 |                |                      |                      |           |

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 账面余额在本期： |                |                      |                      |           |
| ——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     | 29,128.04      |                      |                      | 29,128.04 |
| 本期转回     |                |                      |                      |           |
| 本期转销     |                |                      |                      |           |
| 本期核销     |                |                      |                      |           |
| 其他变动     |                |                      |                      |           |
| 期末余额     | 98,585.47      |                      |                      | 98,585.47 |

④坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额    | 本期变动金额    |       |       | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 69,457.43 | 29,128.04 |       |       | 98,585.47 |
| 合 计  | 69,457.43 | 29,128.04 |       |       | 98,585.47 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额           | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） |
|------------------|------|----------------|-------------|---------------------|
| 河北深思新材料技术有限公司    | 往来款  | 83,348,806.69  | 1 年以内、1-2 年 | 68.69               |
| 湖北联飞翔汽车科技有限公司    | 往来款  | 37,813,731.94  | 1 年以内、1-2 年 | 31.16               |
| 文安县天裕汽车零部件有限公司   | 往来款  | 61,600.00      | 5 年以上       | 0.05                |
| 北京鼎能开源电池科技股份有限公司 | 往来款  | 35,600.00      | 1 年以内       | 0.03                |
| 个人缴纳社保部分         | 往来款  | 25,452.47      | 1 年以内       | 0.02                |
| 合 计              |      | 121,285,191.10 |             | 99.96               |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 153,440,795.34 |      | 153,440,795.34 | 153,440,795.34 |      | 153,440,795.34 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合 计        | 153,440,795.34 |      | 153,440,795.34 | 153,440,795.34 |      | 153,440,795.34 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 河北深思新材料技术有限公司  | 80,000,000.00  |      |      | 80,000,000.00  |          |          |
| 湖北联飞翔汽车科技有限公司  | 60,240,795.34  |      |      | 60,240,795.34  |          |          |
| 北京爱车易行汽车科技有限公司 | 13,200,000.00  |      |      | 13,200,000.00  |          |          |
| 合 计            | 153,440,795.34 |      |      | 153,440,795.34 |          |          |

(3) 对联营、合营企业投资：无

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额         |              | 上期金额           |                |
|------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 6,459,526.60 | 5,250,513.15 | 231,773,552.95 | 217,285,879.65 |
| 其他业务 | 725,189.48   | 647,437.08   | 909,668.06     | 103,395.78     |
| 合 计  | 7,184,716.08 | 5,897,950.23 | 232,683,221.01 | 217,389,275.43 |

#### (2) 前五名客户销售情况：

| 客户名称                 | 本年金额         | 比例（%） |
|----------------------|--------------|-------|
| 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 4,529,481.13 | 63.04 |
| 北京爱车易行保险代理有限公司       | 690,849.04   | 9.62  |
| 成都大运汽车集团有限公司         | 363,001.55   | 5.05  |

| 客户名称          | 本年金额         | 比例（%） |
|---------------|--------------|-------|
| 固安锋行科技有限公司    | 257,294.70   | 3.58  |
| 湖北联飞翔汽车科技有限公司 | 240,000.00   | 3.34  |
| 合 计           | 6,080,626.42 | 84.63 |

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                               | 金 额           | 说 明 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；                                      | -2,893,830.62 |     |
| 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； | 144,914.42    |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；                                            |               |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；                                        | -3,843.75     |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；                                              |               |     |
| 非货币性资产交换损益；                                                       |               |     |
| 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；                                     |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出。                                               | 308,811.90    |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                 |               |     |
| 扣除所得税前非经常性损益合计                                                    |               |     |
| 减：所得税影响金额                                                         | -609,216.34   |     |
| 扣除所得税后非经常性损益合计                                                    |               |     |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）                                               |               |     |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额                                              | -1,834,731.71 |     |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -92.27            | -0.14  | -0.14  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -86.14            | -0.13  | -0.13  |

北京联飞翔科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月二十八

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

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 |
| 应收账款                | 287,978,377.45 | 45,935,843.72   |              |       |
| 预付账款                | 15,465,797.48  | 3,263,502.81    |              |       |
| 其他应收款               | 1,939,997.98   | 1,898,373.74    |              |       |
| 存货                  | 223,070,364.23 | 11,758,155.71   |              |       |
| 固定资产                | 55,391,273.06  | 55,891,273.06   |              |       |
| 其他流动资产              | 4,211,495.51   | 6,468,861.54    |              |       |
| 递延所得税资产             | 8,693,969.80   | 6,821,421.19    |              |       |
| 资产合计                | 624,436,122.80 | 159,722,279.06  |              |       |
| 应付账款                | 21,859,109.85  | 12,809,312.24   |              |       |
| 合同负债                | 3,811,960.53   | 9,684.01        |              |       |
| 应付职工薪酬              | 1,746,949.24   | 1,069,980.17    |              |       |
| 应交税费                | 12,243,508.76  | 6,890,318.91    |              |       |
| 其他应付款               | 3,836,702.48   | 6,618,702.48    |              |       |
| 负债合计                | 139,387,575.93 | 123,287,342.88  |              |       |
| 一、营业收入              | 352,512,193.01 | 489,922,667.99  |              |       |
| 营业成本                | 312,363,255.35 | 452,298,299.00  |              |       |
| 税金及附加               | 1,109,539.55   | 876,405.23      |              |       |
| 销售费用                | 2,471,551.88   | 269,659,257.91  |              |       |
| 管理费用                | 8,670,428.13   | 21,609,360.48   |              |       |
| 信用减值损失              | -11,549,011.76 | -171,528,797.94 |              |       |
| 资产处置收益              | 37,434.38      | -2,244,565.62   |              |       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）   | -13,955,886.22 | -458,635,745.13 |              |       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -13,941,128.12 | -458,620,987.03 |              |       |
| 所得税费用               | -903,412.59    | 291,337.54      |              |       |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）   | -13,037,715.53 | -458,912,324.57 |              |       |
| （一）按经营持续性分类         |                |                 |              |       |
| 1、持续经营净利润           | -13,037,715.53 | -458,912,324.57 |              |       |
| 2、终止经营净利润           |                |                 |              |       |
| （二）按所有权             |                |                 |              |       |

|                           |                |                 |  |  |
|---------------------------|----------------|-----------------|--|--|
| 归属分类                      |                |                 |  |  |
| 1、归属于母公司所有者的净利润           | -9,739,196.04  | -404,876,626.72 |  |  |
| 2、少数股东损益                  | -3,298,519.49  | -54,035,697.85  |  |  |
| 五、综合收益总额：                 | -13,037,715.53 | -458,912,324.57 |  |  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          | -9,739,196.04  | -404,876,626.72 |  |  |
| 六、每股收益：                   |                |                 |  |  |
| （一）基本每股收益                 | -0.05          | -0.14           |  |  |
| （二）稀释每股收益                 | -0.05          | -0.14           |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 244,933,529.63 | 263,604,135.63  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 3,955,030.64   | 3,995,025.00    |  |  |
| 经营活动现金流入小计                | 248,888,560.27 | 267,599,160.63  |  |  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 251,615,224.21 | 270,124,266.21  |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 7,091,353.07   | 7,070,964.75    |  |  |
| 支付的各项税费                   | 2,719,210.35   | 2,737,318.67    |  |  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 4,017,147.26   | 4,227,358.06    |  |  |
| 经营活动现金流出小计                | 265,442,934.89 | 284,159,907.69  |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -16,554,374.62 | -16,560,747.06  |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 58,500.00      | 79,294.00       |  |  |
| 投资活动现金流入小计                | 26,986,336.00  | 27,007,130.00   |  |  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,037,899.15   | 1,033,869.15    |  |  |
| 投资活动现金流出小计                | 27,917,899.15  | 27,913,869.15   |  |  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -931,563.15    | -906,739.15     |  |  |
| 取得借款收到的现金                 | 135,229,652.00 | 139,099,652.00  |  |  |
| 收到其他与筹资                   | 32,050,666.33  | 18,180,666.33   |  |  |

|                   |                |                |  |  |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|
| 活动有关的现金           |                |                |  |  |
| 筹资活动现金流入小计        | 167,280,318.33 | 157,280,318.33 |  |  |
| 偿还债务支付的现金         | 120,190,614.30 | 123,060,614.30 |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,306,199.99   | 4,727,832.55   |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金    | 30,197,824.17  | 16,924,643.17  |  |  |
| 筹资活动现金流出小计        | 154,694,638.46 | 144,713,090.02 |  |  |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 12,585,679.87  | 12,567,228.31  |  |  |

(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

|                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司于近期发现，公司编制的 2023 年度财务报表部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，对前期会计差错进行追溯调整。 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额            |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -2,893,830.62 |
| 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 | 144,914.42    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                        | -3,843.75     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 308,811.90    |
| 非经常性损益合计                                                         | -2,443,948.05 |
| 减：所得税影响数                                                         | -609,216.34   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |               |
| 非经常性损益净额                                                         | -1,834,731.71 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用