



神州精工

NEEQ: 839944

河南神州精工制造股份有限公司

Henan Shenzhou Precision Manufacturing Co., Ltd.



年度报告

2024

重要提示

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

七、未按要求披露的事项及原因

为更好的保护公司核心客户及供应链信息，规避竞争对手恶性竞争，保持公司的市场竞争力，公司申请免予披露前五大主要客户及供应商的名称，以免给公司带来不利影响。

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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	128

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	河南神州精工制造股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、神州精工	指	河南神州精工制造股份有限公司
有限公司	指	河南神州重型封头有限公司
安徽公司	指	安徽心连心重型封头有限公司
河南心连心	指	河南心连心化学工业集团股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起实行的《全国中小企业股份转让系统业务规则<试行>》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会审议通过的现行有效的股份公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其历次修订
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
封头	指	容器的一个部件，是以焊接方式连接筒体。通常是在压力容器的两端使用，或是在管道的末端做封堵之用的一种焊接管件产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南神州精工制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Shenzhou Precision Manufacturing Co.,Ltd. -		
法定代表人	朱贵州	成立时间	2003 年 11 月 28 日
控股股东	控股股东为（河南心连心化学工业集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘兴旭），一致行动人为（李灏、田晓东、张传珍）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C31 黑色金属冶炼和压延加工业-C314-C3140 钢压延加工		
主要产品与服务项目	装备制造业专用封头的研发、加工、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	神州精工	证券代码	839944
挂牌时间	2016 年 11 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	90,000,000
主办券商（报告期内）	中国银河证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	尚延冬	联系地址	河南新乡经济开发区心连心大道东段化工园区行政楼三楼
电话	0373-5592215	电子邮箱	kangxiaoya@szft.com
传真	0373-5592193		
公司办公地址	河南新乡经济开发区心连心大道东段心连心化工园区行政楼三楼	邮政编码	453731
公司网址	www.szft.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410700757101698R		
注册地址	河南省新乡市经济开发区青龙路东段 16 号门		
注册资本（元）	90,000,000	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

公司属于封头加工制造行业，致力于成为全球信赖的封头解决方案服务商。公司经营方面集研发、采购、生产和销售于一体，销售主要采取直销模式，目前在全国的主要营销区域有河南省、山东省、湖南省、湖北省、广东省、陕西省、上海市、大连市、兰州市。公司拥有经验丰富的管理团队，多项技术专利，属于国家级高新技术企业、国家级专精特新、省级单项冠军，为各类煤化工、石油化工、锅炉、航天核电等装备企业提供各类封头及整体技术服务方案。公司通过面向终端使用客户开拓业务，收入来源主要是销售封头及加工封头。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 行业情况

1、未来3年，核电建设迎来“黄金时期”，核电市场由“低速增长”向“稳健增长”迈进；新域新质作战力量的建设上，随着新型号武器的陆续研发和量产，军工航天市场由“稳健增长”向“高速增长”迈进；

2、未来五年，传统石油炼化装置朝着大型化、高效能发展，大型石化项目投资接近尾声，逐步迈入饱和期。煤化工行业：煤制天然气、煤制烯烃、煤制油、煤制甲醇合成氨装置设备需求量逐步提升。

3、LNG/LPG 稳步发展，LNG 动力船带来新一轮的增长机会；罐箱、吨桶、食品制药新行业的市场介入。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“高新技术企业”认定情况：</p> <p>1、公司2013年首次取得高新技术企业证书，并于2016年、2019年、2022年通过复审，有效期三年，证书编号：GR202241003635，发证时间为2022年12月23日；</p> <p>2、安徽公司高新技术企业发证时间为2021年9月18日，有效期三年，证书编号：GR202134002356，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）。</p>

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	297,663,213.28	309,715,019.25	-3.89%
毛利率%	29.45%	32.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,714,069.27	21,741,648.00	-46.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,689,237.48	16,113,879.16	-58.49%
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)	5.81%	9.89%	-
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)	3.24%	7.36%	-
基本每股收益	0.14	0.24	-41.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	676,256,782.84	643,137,468.51	5.15%
负债总计	464,185,395.74	449,352,850.73	3.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,071,387.10	193,784,617.78	9.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.15	9.77%
资产负债率% (母公司)	63.90%	63.86%	-
资产负债率% (合并)	68.64%	69.87%	-
流动比率	0.46	0.44	-
利息保障倍数	1.92	2.54	-
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	18,389,930.90	40,839,108.69	-52.47%
应收账款周转率	3.03	4.06	-
存货周转率	9.07	8.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.15%	4.00%	-
营业收入增长率%	-3.89%	26.58%	-
净利润增长率%	-46.82%	104.99%	-

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	16,053,102.74	2.37%	4,810,193.54	0.75%	233.73%
应收票据	32,335,143.60	4.78%	61,525,115.57	9.57%	-47.44%
应收账款	114,758,607.64	16.97%	81,462,083.39	12.67%	40.87%
存货	25,767,485.40	3.81%	20,531,648.15	3.19%	25.50%
预付款项	8,526,176.88	1.26%	5,669,903.48	0.88%	50.38%
其他应收款	6,068,037.64	0.90%	9,320,487.00	1.45%	-34.90%
固定资产	421,135,091.11	62.27%	419,747,898.01	65.27%	0.33%
在建工程	21,783,366.56	3.22%	8,342,544.30	1.30%	161.11%
商誉	4,253,970.40	0.63%	4,253,970.40	0.66%	0.00%
无形资产	13,714,529.08	2.03%	12,494,507.04	1.94%	9.76%
使用权资产	3,452,789.24	0.51%	4,328,535.37	0.67%	-20.23%
递延所得税资产	2,639,959.95	0.39%	2,066,188.49	0.32%	27.77%
短期借款	174,020,579.56	25.73%	141,000,000.00	21.92%	23.42%
应付账款	89,838,379.30	13.28%	108,043,166.88	16.80%	-16.85%
其他应付款	164,046,585.65	24.26%	172,309,230.59	26.79%	-4.80%
合同负债	9,652,234.46	1.43%	7,765,115.73	1.21%	24.30%
应付职工薪酬	4,131,809.25	0.61%	6,991,640.34	1.09%	-40.90%
应交税费	1,856,430.02	0.27%	1,951,994.07	0.30%	-4.90%

项目重大变动原因

货币资金本期末为 16,053,102.74 元，较期初增加 11,242,909.20 元，增长了 233.73%，主要原因年底新增中国工商银行股份有限公司全椒支行 10,000,000 元，用于置换高利率贷款；另一方面，受公司回款政策调整影响，电汇回款比例增加；

应收票据本期末为 32,335,143.60 元，较期初减少 29,189,971.97 元，减少了 47.44%，主要原因为电汇回款比例增加，2023 年票据回款占比约 80%，2024 年下降至 65%左右；

应收账款本期末为 114,758,607.64 元，较期初增加 33,296,524.25 元，增长了 40.87%，主要原因本年度公司高端产品线业务增加，扣除材料费的净加工费占总比超 10%，同时，高端产品的技术、工艺、精密度要求较高，生产工期较长且多为国央企，回款账期相对拉长；

预付款项本期末为 8,526,176.88 元，较期初增加 2,856,273.4 元，增长了 50.38%，主要为预付材料提货款，主要有舞阳钢铁有限责任公司和河南钢发联钢铁贸易有限责任公司；

其他应收款期末为 6,068,037.64 元，较期初减少 3,252,449.36 元，减少了 34.9%，主要是其他应收到期收回所致；

在建工程本期末为 21,783,366.56 元，较期初增加 13,440,822.26 元，主要为 8000 吨压机改造项目；

使用权资产本期末为 3,452,789.24 元，较期初减少 875,746.13 元，减少了 20.23%，主要为承租的土地租赁成本受贷款利率下行影响，资金成本下降，导致租赁费下降，使用权资产减少；

递延所得税资产本期末为 2,639,959.95 元，较期初增加 573,771.46 元，增长了 27.77%，主要为股份支付费用计提增加 734,062.5 元；

短期借款本期末为 174,020,579.56 元，较期初增加 33,020,579.56 元，增加了 23.42%，主要为新增华夏银行 1,000 万元、兴业银行 1,000 万元、新中农商行 1,000 万元，用于归还原控股股东新乡市深冷新能源开发有限公司借款及日常经营用；

应付账款本期末为 89,838,379.30 元，较期初减少 18,204,787.58 元，主要是本年度资金较充足为了降低资金成本加快了供应商的付款周期；

合同负债本期末为 9,652,234.46 元, 较期初增加 1,887,118.73 元, 增加了 24.3%, 主要为预收客户款增加 2,132,444.17 元。

应付职工本期末为 4,131,809.25 元, 较期初减少 2,859,831.09 元, 减少了 40.9%, 主要为公司业绩未达标, 工资水平小幅度下滑。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	297,663,213.28	—	309,715,019.25	—	-3.89%
营业成本	210,003,117.19	70.55%	209,484,646.76	67.64%	0.25%
毛利率%	29.45%	—	32.36%	—	—
销售费用	7,756,734.04	2.61%	8,972,528.70	2.90%	-13.55%
管理费用	43,377,194.03	14.57%	39,700,767.96	12.82%	9.26%
研发费用	13,864,307.76	4.66%	14,692,444.38	4.74%	-5.65%
财务费用	13,444,876.92	4.52%	16,156,836.14	5.22%	-16.79%
信用减值损失	-677,545.03	-0.23%	-73,065.82	-0.02%	-827.31%
资产减值损失	-345,352.50	-0.16%	44,865.00	0.02%	-869.76%
其他收益	5,987,223.34	2.01%	2,122,223.31	0.69%	182.12%
营业利润	12,309,690.69	4.14%	24,364,308.92	7.87%	-49.48%
营业外收入	242,057.96	0.08%	198,842.82	0.06%	21.73%
营业外支出	316,053.44	0.11%	751,929.19	0.24%	-57.97%
净利润	11,714,069.27	3.94%	22,025,814.31	7.11%	-46.82%

项目重大变动原因

销售费用发生额为 7,756,734.04 元, 同比减少 1,215,794.66 元, 同比下降 13.55%。主要原因一是业绩未达标及应收回款期拉长, 导致招待费下降 512,049.02 元、业务人员工资同比下降 1,019,511.82 元;

管理费用发生额为 43,377,194.03 元, 同比增加 3,676,426.07 元, 增长 9.26%。主要原因一是股权激励费用分摊金额增加 1,957,500 万元, 二是办公费增加 2,066,562.19 元, 主要为办公区域改造及新增会议室整修费用;

财务费用发生额 13,444,876.92 元, 同比减少 2,711,959.22 元, 主要为贷款利率下降影响;

信用减值损失本期金额 677,545.03 元, 增加 604,479.21 元, 原因为账龄 2-3 年的应收增加, 影响了 438,757.38 元, 主要是西安核设备有限公司, 该客户承诺 5 月底回款;

资产减值损失本期金额 345,352.50 元, 减少 390,217.5 元, 主要为计提货龄较长的客户宁夏宝塔的存货跌价损失;

其他收益发生额 5,987,223.34 元, 同比增加 3,865,000.03 元, 主要为政府补贴 4,177,200 元;

营业利润本期为 12,309,690.69 元, 同比减少 12,054,618.23 元, 下降 49.48%。主要原因一是收入较去年下降 12,051,805.97 元, 二是 2024 年度营业收入毛利率 29.45%较去年 32.36%下降 2.91%, 主要是销售产品业务占比增加, 而销售产品毛利率较加工劳务产品毛利率低且受钢板价格影响较大, 三是期

间费用占收入比由去年的 20.9%增加至 21.7%，增加了 0.8%，主要是股权激励费用增加和办公区域改造及新增会议室整修费用增加；

营业外支出发生额 316,053.44 元，同比减少 435,875.75 元，主要为客户罚款减少 79,159.7 元；

净利润本期为 11,714,069.27 元，同比减少 10,311,745.04 元，下降 46.82%。主要原因同营业外利润变动原因。

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	259,352,078.45	273,738,685.15	-5.26%
其他业务收入	38,311,134.83	35,976,334.10	6.49%
主营业务成本	204,947,258.01	206,001,360.84	-0.51%
其他业务成本	5,055,859.18	3,483,285.92	45.15%

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
加工劳务	133,876,948.95	98,062,490.81	26.75%	-22.91%	-19.55%	-3.06%
销售产品	125,475,129.50	106,884,767.20	14.82%	25.39%	27.08%	-1.14%

按地区分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	250,429,175.35	197,276,697.37	21.22%	-4.46%	0.65%	-4.00%
出口销售	8,922,903.10	7,670,560.64	14.04%	-23.22%	-23.22%	0.00%

收入构成变动的原因

公司主营业务收入较去年下降 5.26%，其中自制产品订单（销售产品）较去年增加 25.39%，主要原因一是公司是订单制生产企业，受市场及客户需求因素影响较大，另外本年度高端产品占比增加，该类产品多为自购料。由于自购料产品订单成本主要为原材料钢板，钢板作为大宗商品波动较大，而公司订单多为非标产品，材质、规格型号、种类较多达不到一定规模性，无法达到量价、锁价，所以自制产品订单的毛利率没有来料产品毛利率稳定且低于来料产品毛利率。三是近两年封头市场竞争压力较大，整体售价略有下降，毛利率下行。

本年度出口额较去年下降 23.22%，主要是受国际环境不稳定因素影响，本年度出口额不高，出口产品和自制产品一样系自购材料，毛利率不高，成本除钢板价格变动影响外，还有售价下降影响，整

体毛利率较去年下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	8,193,354.3	2.75%	否
2	客户 2	8,744,690.26	2.94%	否
3	客户 3	8,895,663.72	2.99%	否
4	客户 4	11,612,389.39	3.90%	否
5	客户 5	16,862,557.55	5.66%	否
合计		54,308,655.22	18.25%	-

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	供应商 1	7,992,315.83	2.94%	否
2	供应商 2	11,317,698.2	4.16%	否
3	供应商 3	12,316,500.17	4.53%	否
4	供应商 4	12,894,070.92	4.74%	否
5	供应商 5	15,035,520.60	5.53%	否
合计		59,556,105.72	21.90%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,389,930.90	40,839,108.69	-52.47%
投资活动产生的现金流量净额	-32,627,630.73	-36,874,097.89	-11.52%
筹资活动产生的现金流量净额	26,064,558.49	-1,071,415.14	-2,437.47%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较去年变动较大原因主要是本年度受产品特性影响应收账款期相应拉长，周转率由原来的 4.06 次/年，下降至今年的 3.03 次/年，主要是受客户群体影响；

筹资活动产生的现金流量净额较去年变动较大原因主要是本年度贷款利率较低，公司新增 2,800 万元银行贷款用于归还原高利率的控股股东借款及日常经营用。

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
安徽心连心重型封头有限公司	控股子公司	封头加工制造	91,000,000	245,961,168.81	123,937,835.31	111,741,728.03	3,949,753.65
安徽神州工程技术研发有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展、技术服务、技术开发、技术咨询等	50,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽心连心重型封头有限公司	增资	本次对外投资的目的是为了满足公司整体的战略布局规划和业务发展需求，有助于公司长期稳定发展,不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。
安徽神州工程技术研发有限公司	新设	本次投资将更有助于提高公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,864,307.76	14,692,444.38
研发支出占营业收入的比例%	5%	5%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	45	61
研发人员合计	47	63
研发人员占员工总量的比例%	10%	13%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	47
公司拥有的发明专利数量	27	20

(四) 研发项目情况

本年度开展研发项目共计 8 个，分别为 6000t 冷压薄壁不锈钢成型技术攻关、LPG 高效产出自动化生产线、瓜瓣成型高质量控制、热模压成型温度优化与控制、热模压封头一次成型精度技术研究、旋压大直径封头工艺研发、锆复合板封头整体冲压研发、N08120 半球整体冲压封头研发。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

神州精工主要从事封头的生产、销售，2024 年度神州精工公司营业收入为 297,663,213.28 元。鉴于营业收入为神州精工公司关键业绩指标之一，预期产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。关于营业收入的披露，请参阅财务报表“附注三、25 收入”及“附注五、34、营业收入和营业成本”。

2、审计应对

- (1) 测试神州精工销售与收款相关内部控制的设计和执行有效性；
- (2) 检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，并与销售收入进行核对；
- (3) 执行营业收入细节测试，评价神州精工的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，检查主要客户合同、发票、客户签收单等，核实收入确认政策是否与披露的会计

政策一致；

(4) 选取重要客户函证应收账款余额并分析当期销售额，并将函证结果与账面金额进行核对；

(5) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(6) 对销售费用总额及主要项目金额占主营业务收入的比率进行分析性复核，判断收入变动的合理性。

七、企业社会责任

适用 不适用

积极履行社会责任，弘扬社会风尚，参加环境保护、教育、文化、科学、卫生、社区建设等社会公益活动，奉献爱心，回馈社会。

八、未来展望

是否自愿披露

是 否

九、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业风险	公司的主导产品(封头产品)未来市场潜力较大，由于下游客户主要集中在石油石化(存储、压力容器)、煤化工、核电军工、PTA 聚酯、清洁能源设备制造等行业，受宏观经济形势的影响较大，如果公司所经营的产品市场需求出现不利变化，可能影响公司的收入和盈利水平，对公司的进一步经营发展产生不利的影响。
政策风险	封头制造业属于国家装备制造业的范畴，装备制造业是机械工业的一项基础产业，是国家工业化、现代化建设的重要产业之一;装备制造需要大量封头。近几年，国家先后出台了一系列振兴装备制造业的相关政策，这些政策在很大程度上拉动了封头的市场需求。国家和地方已先后出台了《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》、《装备制造业调整和振兴规划》、《装备制造业技术进步和技术改造投资方向》、《锻压行业“十二五”发展规划》等扶持政策。但是如果以后宏观经济形势发生变化，存在以上各种扶持政策发生变化的风险。
应收账款回收风险	公司一部分产品需进行定制化设计和生产，生产周期一般需要

	1至3个月时间;产品从出厂、现场安装到调试运行,需要一定的周期,同时受客户土建施工、上下游配套设备等整体工程进度的影响,使得公司资金回笼需要较长的时间。公司应收账款余额增幅与营业收入增幅基本保持一致,主要客户亦均为实力强、信誉好的优质客户,且历史上主要客户回款状况良好,但如果公司货款催收不及时,或主要债务人经营状况发生恶化,则存在应收账款无法收回的风险。
公司房屋未取得规划手续的风险	2024年1月,公司与河南心连心化学工业集团股份有限公司签订租赁协议,租赁位于青龙路北侧的55.2239亩土地,租赁期限为2024年1月,年租金约90万元,根据土地使用成本每年调整续签,2024年1月已续签。河南心连心化学工业集团股份有限公司就青龙路北侧土地取得新乡县国用(2015)第067号土地使用权证,终止日期为2061年9月6日。上述土地上的房产均未办理房产证。土地租赁合同并未有对未来租金的调整、违约责任等约定。公司在上述土地上自建房产12,319.20m ² ,由于土地尚未转让给公司,目前无法办理房产证。根据新乡县国土资源局出具的说明,上述土地所在区域由于规划问题,目前暂时无法办理土地分宗及转让手续。根据河南心连心出具的承诺,河南心连心将在具备分割、转让条件后,申请将上述土地转让给公司。神州精工土地证办理完成后,将尽快办理房产证。相关政府部门并未将神州精工办公楼及厂房认定为违规建筑而拆除。公司办公楼未取得房产证系历史原因造成,公司现有封头加工业务对厂房无特殊要求,公司周边可租用厂房较多,预计时间周期大概在3天以内,对公司持续经营不会造成重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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)

1、诉讼、仲裁事项

2、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位: 元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司	是否履行必	是否已被采
					起始	终止				

								司控股股东、实际控制人及其控制的企业	要的决策程序	取监管措施
1	安徽心连心重型封头有限公司	13,000,000	10,000,000	3,000,000	2021/12/13	2026/12/31	连带	是	已事后补充履行	否
2	安徽心连心重型封头有限公司	9,000,000	9,000,000	0	2024/9/3	2026/9/3	连带	是	已事后补充履行	否
3	安徽心连心重型封头	5,000,000	5,000,000	0	2024/11/28	2025/11/27	连带	是	已事前及时履行	不涉及

	有限公司									
4	安徽心连心重型封头有限公司	7,000,000	5,000,000	2,000,000	2023/9/21	2026/9/21	连带	是	已事后补充履行	否
5	安徽心连心重型封头有限公司	4,000,000	4,000,000	0	2024/6/13	2025/6/12	连带	是	已事后补充履行	否
6	安徽心连心重型封头有限公司	5,000,000	5,000,000	0	2024/11/28	2025/11/27	连带	是	已事后补充履行	否
合	-	43,000,000	38,000,000	5,000,000	-	-	-	-	-	-

计									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

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）	43,000,000	5,000,000
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	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

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

5、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

报告期内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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况。

6、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	10,595,463.80
销售产品、商品，提供劳务	1,500,000.00	1,547,777.07
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	63,720,000.00	0.00
与关联方共同对外投资	0	—
提供财务资助	—	—
提供担保	43,000,000.00	38,000,000.00
委托理财	—	—

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

经公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第九次会议审议、2024年第五次临时股东大会审议通过。公司与发行对象河南心连心化学工业集团股份有限公司签署附生效条件的《股份认购协议》等相关协议,拟认购河南心连心智能装备科技有限公司48.98%股权,本次发行涉及数量1770万股,每股3.6元,金额6372万元。

2025年2月26日收到《关于同意河南神州精工制造股份有限公司股票定向发行的函》,报告期内收购事项未完成股权交割。

违规关联交易情况

适用 不适用

7、经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位:元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024年11月7日,发行人在全国股转系统信息披露平台上披露了《2024年第五次临时股东会决议公告》(公告编号:2024-076)。	收购资产	河南心连心智能装备科技有限公司48.98%股权	63,720,000元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、对公司业务的影响

本次定向发行目的系购买河南心连心智能装备科技有限公司48.98%股权,收购完成后,公司持有河南心连心智能装备科技有限公司48.98%股权。压力容器封头制造和压力容器制造同属一个产业链,收购后可以完善公司产业链,扩大经营规模,增强综合竞争力,为公司后续发展带来积极影响。

2、本次定向发行后公司财务状况、盈利能力及现金流量的变动情况

公司本次以发行股份的方式收购心连心持有的心连心智能装备48.98%的股权,心连心以其所持心连心智能装备48.98%的股权认购公司本次发行的全部股份。本次交易完成后,公司对心连心智能装备的持股比例为48.98%,成为公司的参股子公司,公司的股本、总资产、净资产等财务指标都将得到一定程度的提高,公司的综合竞争能力、抗风险能力也将得到进一步的增强,为公司后续发展带来积极的影响。

根据中铭国际资产评估(北京)有限责任公司出具的资产评估报告,预计2024年及未来5年内

心连心智能装备的净利润和经营性现金流量均为正且将保持千万以上规模，因此收购心连心智能装备48.98%股权完成后，预计挂牌公司盈利能力和经营活动产生的现金流量将得到提升。

3、业务关系及管理关系

本次发行前后，公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间的业务关系、管理关系预计不会发生变化。

本次发行后，河南心连心智能装备科技有限公司将成为公司的参股子公司。截至本定向发行说明书签署之日，公司暂无对心连心智能装备原高管人员进行调整的计划。不会对公司及河南心连心智能装备科技有限公司生产经营产生不利影响。

8、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	2024年3月8日	-	收购	同业竞争承诺	详见下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月8日	-	收购	关联交易	详见下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月8日	-	收购	股份锁定	详见下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月8日	-	收购	不注入其他具有金融属性的企业、私募基金关联或房地产相关业务	详见下方	正在履行中
董监高	2016年11月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下方	正在履行中
董监高	2016年11月28日	-	挂牌	关联交易	详见下方	正在履行中
其他股东	2016年11月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下方	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、2024年4月，河南心连心以特定事项协议转让方式认购公司股份47,864,000股，成为公司控股股东，占股本总额的60.25%。公司与2024年3月8日披露《收购报告书》，收购人已作出《关于避免同业竞争承诺》《关于减少和规范关联交易承诺》《关于股份锁定的承诺》《关于不注入金融资产及房地产开发业务的承诺》的承诺，具体内容见《收购报告书》中第五节收购人及一致行动人关于本

次收购行为所作出的公开承诺。

2、公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》的承诺。

3、公司持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为河南神州精工制造股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	79,752,000	88.61%	-55,729,452	24,022,548
	其中：控股股东、实际控制人	47,864,000	53.18%	-47,864,000	0
	董事、监事、高管	387,500	0.43%	0	387,500
	核心员工	42,000	0.05%	0	42,000

有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,248,000	11.39%	55,729,452	65,977,452	73.31%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	55,729,452	55,729,452	61.92%
	董事、监事、高管	6,848,000	7.61%	0	6,848,000	7.61%
	核心员工	3,400,000	3.78%	0	3,400,000	3.78%
	总股本	90,000,000	-	0	90,000,000	-
普通股股东人数						92

股本结构变动情况

适用 不适用

2024年1月12日，公司原股东新乡市深冷新能源开发有限公司（以下简称：“深冷新能源”）与河南心连心化学工业集团股份有限公司（以下简称：“河南心连心”）签订了《股权转让协议》，拟通过特定事项协议转让的方式，转让深冷新能源持有的公司47,864,000股（占公司总股本的53.1822%。）股份至河南心连心，本次变更导致公司第一大股东、控股股东、实际控制人的变更。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2024年4月1日出具了《关于神州精工特定事项协议转让申请的确认函》(股转函【2024】478号)；中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于2024年4月17日办理完成了上述特定事项协议转让相关过户手续，出具了《证券过户登记确认书》。

本次变更新增控股股东一致行动人：李灏、田晓东、张传珍。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河南心连心化学工业集团股份有限公司	6,365,452	47,864,000	54,229,452	60.2549%	54,229,452	0	0	0
2	三亚润扬	6,900,000	0	6,900,000	7.6667%	0	6,900,000	0	0

	神州投资合伙企业(有限合伙)								
3	朱贵州	3,712,000	0	3,712,000	4.1244%	3,421,500	290,500	0	0
4	海南诚硕精工投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000	0	3,700,000	4.1111%	0	3,700,000	0	0
5	新乡市壹到拾管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,200,000	0	2,200,000	2.4444%	0	2,200,000	0	0
6	王玉军	1,400,000	0	1,400,000	1.5556%	0	1,400,000	0	0
7	原培国	1,000,000	0	1,000,000	1.1111%	1,000,000	0	0	0
8	李凤英	900,000	0	900,000	1%	0	900,000	0	0
9	李治果	850,000	0	850,000	0.9444%	0	850,000	0	0
10	崔向光	800,000	0	800,000	0.8889%	0	800,000	0	0
合计		27,827,452	47,864,000	75,691,452	84.1015%	58,650,952	17,040,500	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：公司各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

公司控股股东为河南心连心化学工业集团股份有限公司,实际控制人为刘兴旭。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位: 元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2024年12月19日	-	3.6	17,700,000	河南心连心化学工业集团股份有限公司	心连心智能装备48.98%股权,经审计账面价值61,846,884.43元,评估值63,726,011.61元。	63,720,000	本次股票发行对象以股权资产认购,因此不需要设立募集资金专项账户,不涉及募集资金。

2024年10月21日,公司在全国股转系统信息披露平台上披露了《第三届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号:2024-066)、《第三届监事会第九次会议决议公告》(公告编号:2024-067)、《关于召开2024年第五次临时股东大会通知公告》(公告编号:2024-068)、《购买资产暨关联交易的公告》(公告编号:2024-069)、《监事会关于公司股票定向发行相关文件的书面审核意见》(公告编号:2024-070)、《关于拟修订<公司章程>的公告》(公告编号:2024-071)、《股票定向发行说明书》(公告编号:2024-074)等公告。

2024年11月7日,在全国股转系统信息披露平台上披露了《2024年第五次临时股东会决议公告》(公告编号:2024-076)。

2025年2月26日取得《关于同意河南神州精工制造股份有限公司股票定向发行的函》,公司并于2025年3月3日在全国股转系统信息披露平台上披露了《关于定向发行股票申请收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意定向发行的函的公告》(公告编号:2025-012)。

报告期内股权交割未办理完毕。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位: 元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 10 日	0.751	0	0
合计	0.751	0	0

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

单位: 元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.000	0	0

第四节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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				
朱贵州	董事长、总经理	男	1976年11月	2022年5月24日	2025年5月23日	3,712,000	0	3,712,000	4.124%
王守东	董事、副总经理	男	1972年9月	2022年5月24日	2025年5月23日	800,000	0	800,000	0.889%
王臻	董事	男	1986年3月	2022年5月24日	2025年5月23日	500,000	0	500,000	0.556%
张世军	董事	男	1972年11月	2022年5月24日	2025年5月23日	-	0	0	0.000%
尚延冬	财务负责人、董事会秘书	男	1984年10月	2023年7月11日	2025年5月23日	250,000	0	250,000	0.278%
原培国	董事	男	1983年5月	2022年5月24日	2025年5月23日	1,000,000	0	1,000,000	1.111%
孙娟	总经理助理	女	1980年10月	2022年5月24日	2025年5月23日	500,000	0	500,000	0.556%
郜俊亮	监事会有主席	男	1975年8月	2022年5月24日	2025年5月23日	85,500	0	85,500	0.095%
曹坤磊	监事	男	1977年6月	2022年5月24日	2025年5月23日	388,000	0	388,000	0.431%

刘庆长	监事	男	1974年8月	2022年5月24日	2025年5月23日	0	0	0	0.000%
-----	----	---	---------	------------	------------	---	---	---	--------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
朱贵州	董事长、总经理	限制性股票	0	2,550,000	1,275,000	0	1.8	3.49
王守东	董事、副总经理	限制性股票	0	800,000	400,000	0	1.8	3.49
王臻	董事	限制性股票	0	500,000	250,000	0	1.8	3.49
原培国	董事	限制性股票	0	1,000,000	500,000	0	1.8	3.49
孙娟	总经理助理	限制性股票	0	500,000	250,000	0	1.8	3.49
尚延冬	财务负责人、董事会秘书	限制性股票	0	250,000	125,000	0	1.8	3.49
合计	-	-		5,600,000	2,800,000	0	-	-

根据公司股权激励计划约定，激励对象获授的限制性股票第一个解除限售期自公司公告标的股票登记至激励对象名下时起满 12 个月，首次授予的限制性股票登记日为 2023 年 11 月 9 日。

公司于 2025 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统公告《股权激励计划限制性股票解除限售条件成就公告》(公告编号 2025-015)，通过 2025 年第三次临时股东大会后办理股权激励解限售事宜。

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
财务人员	10	1	1	10
销售人员	31	7	1	37
行政人员	107	4	2	109
技术人员	33	6	2	37
生产人员	284	18	11	291
员工总计	465	36	17	484

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	69	76
专科	137	138
专科以下	256	267
员工总计	465	484

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

为了调动公司员工的积极性及吸引、保留、激励人才的战略作用，实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标，按照公平性、竞争性、激励性、经济性、合法性的原则，公司特针对不同的人才层次及岗位类别，实行不同的薪酬管理制度，并建立了合理的绩效考核制度及岗位升降制度。2024年度，对生产薪酬制度进行优化完善，充分调动生产员工的积极性。

2、培训计划

2024年度，公司组织内外部培训、师带徒、技能比武等一系列提升技能素质活动，进一步夯实班组基础建设，全面提升班组长综合素质，按月、季度的培训计划组织开展班组建设及班组长胜任力培训，重点围绕班组建设理念、管理现状与对策、执行力和沟通力、组织、文化、制度建设等多个维度“抽丝剥茧”来打造高效班组的方法与技巧，同时通过课堂上案例分享、团队游戏、模拟班前会等多种互动让班组长以“角色带入”的方式深刻的体会到打造班组建设的方式及重要性。

3、需公司承担费用的离退休职工人员

公司按照国家级地方有关政策规定为员工缴纳社会保险及住房公积金，暂无需要公司承担费用的离退休职工人员。

(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

牛奇峰	无变动	核心员工	400,000	0	400,000
段亚斌	无变动	核心员工	400,000	0	400,000
段德胜	无变动	核心员工	300,000	0	300,000
董宝才	无变动	核心员工	200,000	0	200,000
孙世清	无变动	核心员工	192,000	0	192,000
王长江	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
张虎	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
李俊峰	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
王艳波	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
孟胜杰	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
张东翔	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
赵许卫	无变动	核心员工	150,000	0	150,000
岳晓露	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
朱明有	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
荆双胜	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
李秀敏	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
康小亚	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
张长雨	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
荆焕亮	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
杜习克	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
宋军	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
张保贤	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
赵丹丹	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
段继超	无变动	核心员工	100,000	0	100,000

核心员工的变动情况

本期核心员工无变动。

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司制定了《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《投融资管理办法》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《监事会议事规则》等制度，构成的行之有效的内控管

理体系，确保公司规范运作。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，履行各自的权力和义务，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

1、监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，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《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，未在其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在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、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产的所有权或使用权，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，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

1、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相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理的风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是					
审计意见	无保留意见					
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段		<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落			
审计报告编号	中兴华审字(2025)第011317号					
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)					
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层					
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	刘俊晓 2年	郭正伟 2年	 年	 年		
会计师事务所是否变更	否					
会计师事务所连续服务年限	2年					
会计师事务所审计报酬(万元)	17					

审计报告

中兴华审字(2025)第011317号

河南神州精工制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南神州精工制造股份有限公司(以下简称“神州精工”)财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神州精工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认

1、 事项描述

神州精工主要从事封头的生产、销售，2024年度神州精工公司营业收入为297,663,213.28元。鉴于营业收入为神州精工公司关键业绩指标之一，预期产生错报的固有风险较高，因此我们将收入

确认确定为关键审计事项。关于营业收入的披露,请参阅财务报表“附注三、25 收入”及“附注五、34、营业收入和营业成本”。

2、审计应对

- (1) 测试神州精工销售与收款相关内部控制的设计和执行有效性;
- (2) 检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表,并与销售收入进行核对;
- (3) 执行营业收入细节测试,评价神州精工的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求,检查主要客户合同、发票、客户签收单等,核实收入确认政策是否与披露的会计政策一致;
- (4) 选取重要客户函证应收账款余额并分析当期销售额,并将函证结果与账面金额进行核对;
- (5) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;
- (6) 对销售费用总额及主要项目金额占主营业务收入的比率进行分析性复核,判断收入变动的合理性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估神州精工的持续经营能力,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神州精工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神州精工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。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。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对神州精工持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神州精工不能持续经营。

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

(6) 就神州精工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘俊晓

（项目合伙人）

中国 .北京

中国注册会计师：郭正伟

2025 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,053,102.74	4,810,193.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	32,335,143.6	61,525,115.57
应收账款	五、3	114,758,607.64	81,462,083.39
应收款项融资	五、4	2,292,157.95	7,775,872.36
预付款项	五、5	8,526,176.88	5,669,903.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	6,068,037.64	9,320,487.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	25,767,485.4	20,531,648.15
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	五、8	1,333,391.23	625,680.70
流动资产合计		207,134,103.08	191,720,984.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	421,135,091.11	419,747,898.01
在建工程	五、10	21,783,366.56	8,342,544.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	3,452,789.24	4,328,535.37
无形资产	五、12	13,714,529.08	12,494,507.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	4,253,970.40	4,253,970.40
长期待摊费用	五、14	563,542.67	139,840.71
递延所得税资产	五、15	2,639,959.95	2,066,188.49
其他非流动资产	五、16	1,579,430.75	43,000.00
非流动资产合计		469,122,679.76	451,416,484.32
资产总计		676,256,782.84	643,137,468.51
流动负债：			
短期借款	五、17	174,020,579.56	141,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	701,197.00	
应付账款	五、19	89,838,379.30	108,043,166.88
预收款项			

合同负债	五、20	9,652,234.46	7,765,115.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	4,131,809.25	6,991,640.34
应交税费	五、22	1,856,430.02	1,951,994.07
其他应付款	五、23	164,046,585.65	172,309,230.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	1,194,373.10	1,025,105.83
其他流动负债	五、25	1,254,790.49	1,009,465.05
流动负债合计		446,696,378.83	440,095,718.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	10,000,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	2,441,183.85	3,411,903.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	4,371,949.99	4,984,149.99
递延所得税负债	五、14	675,883.07	861,078.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,489,016.91	9,257,132.24
负债合计		464,185,395.74	449,352,850.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	90,000,000	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	87,900,890.55	83,007,140.55
减：库存股	五、31	8,100,000	16,200,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	5,359,424.19	3,952,486.98
一般风险准备			
未分配利润	五、33	36,911,072.36	33,024,990.25

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		212,071,387.10	193,784,617.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		212,071,387.10	193,784,617.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		676,256,782.84	643,137,468.51

法定代表人：朱贵州

主管会计工作负责人：尚延冬

会计机构负责人：尚延冬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,660,886.73	2,153,959.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,364,286.32	35,699,401.69
应收账款	十五、1	74,595,220.63	51,027,470.10
应收款项融资		2,033,157.95	4,079,916.53
预付款项		6,471,377.48	5,240,003.47
其他应收款	十五、2	11,921,299.65	62,325,710.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,035,844.83	15,151,805.62
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		964,839.08	527,935.41
流动资产合计		152,046,912.67	176,206,202.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	114,176,462.44	50,176,462.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		248,315,208.22	251,330,939.44
在建工程		20,684,899.48	989,611.74
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		3,452,789.24	4,328,535.37
无形资产		4,480,270.24	3,417,609.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		563,542.67	139,840.71
递延所得税资产		2,402,467.45	1,790,265.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		394,075,639.74	312,173,265.61
资产总计		546,122,552.41	488,379,468.14
流动负债：			
短期借款		112,019,875.06	84,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		701,197.00	
应付账款		54,840,041.36	61,577,722.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,614,409.22	5,639,470.00
应交税费		409,294.6	791,693.99
其他应付款		153,329,815.29	145,541,471.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,172,448.81	5,379,924.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,194,373.10	1,025,105.83
其他流动负债		932,418.35	699,390.18
流动负债合计		333,213,872.79	304,654,778.78
非流动负债：			
长期借款		10,000,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,441,183.85	3,411,903.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,788,666.67	3,144,666.67
递延所得税负债		517,918.39	649,280.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,747,768.91	7,205,850.75

负债合计		348,961,641.7	311,860,629.53
所有者权益(或股东权益):			
股本		90,000,000	90,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		93,124,558.19	88,230,808.19
减: 库存股		8,100,000	16,200,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,359,424.19	3,952,486.98
一般风险准备			
未分配利润		16,776,928.33	10,535,543.44
所有者权益(或股东权益)合计		197,160,910.71	176,518,838.61
负债和所有者权益(或股东权益)合计		546,122,552.41	488,379,468.14

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		297,663,213.28	309,715,019.25
其中: 营业收入	五、34	297,663,213.28	309,715,019.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		292,126,210.69	292,496,500.40
其中: 营业成本	五、34	210,003,117.19	209,484,646.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	3,679,980.75	3,489,276.46
销售费用	五、36	7,756,734.04	8,972,528.70
管理费用	五、37	43,377,194.03	39,700,767.96
研发费用	五、38	13,864,307.76	14,692,444.38
财务费用	五、39	13,444,876.92	16,156,836.14
其中: 利息费用	五、39	13,284,480.19	15,501,356.79

利息收入	五、39	18,657.52	111,698.94
加：其他收益	五、40	5,987,223.34	2,122,223.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-677,545.03	-73,065.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-345,352.50	44,865.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,808,362.29	5,051,767.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,309,690.69	24,364,308.92
加：营业外收入	五、44	242,057.96	198,842.82
减：营业外支出	五、45	316,053.44	751,929.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,235,695.21	23,811,222.55
减：所得税费用	五、46	521,625.94	1,785,408.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,714,069.27	22,025,814.31
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）		11,714,069.27	22,025,814.31
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）		-	284,166.31
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,714,069.27	21,741,648.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,714,069.27	22,025,814.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,714,069.27	21,741,648.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	284,166.31
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.24

法定代表人: 朱贵州

主管会计工作负责人: 尚延冬

会计机构负责人: 尚延冬

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十五、4	200,213,731.53	217,794,037.87
减: 营业成本	十五、4	146,560,212.46	157,831,554.34
税金及附加		1,818,799.31	1,513,357.71
销售费用		4,727,386.00	5,991,926.59
管理费用		28,747,203.25	28,417,069.93
研发费用		8,040,259.40	9,816,558.93
财务费用		7,776,604.31	9,316,900.19
其中: 利息费用		9,867,849.38	10,917,603.79
利息收入		2,127,551.53	1,955,727.11
加: 其他收益		4,882,278.11	1,779,153.90
投资收益(损失以“-”号填列)		6,000,000.00	
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)		-677,545.03	-93,065.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-345,352.50	44,865.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,808,362.29	2,241,507.28
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,211,009.67	8,879,130.54
加: 营业外收入		45,691.85	128,437.47
减: 营业外支出		175,443.42	736,046.18

三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,081,258.10	8,271,521.83
减: 所得税费用		11,886.05	-36,519.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,069,372.05	8,308,041.75
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,069,372.05	8,308,041.75
(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		14,069,372.05	8,308,041.75
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	十六	0.14	0.24
(二)稀释每股收益(元/股)	十六	0.14	0.24

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,766,500.06	243,390,210.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,262,998.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、 46	10,768,821.41	19,642,993.61
经营活动现金流入小计		190,535,321.47	264,296,202.71
购买商品、接受劳务支付的现金		88,485,355.26	135,423,108.09
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		56,474,588.89	51,924,468.13
支付的各项税费		17,505,282.04	27,194,961.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、 46	9,680,164.38	8,914,555.92
经营活动现金流出小计		172,145,390.57	223,457,094.02
经营活动产生的现金流量净额		18,389,930.90	40,839,108.69
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,301,080.00	8,512,886.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,301,080.00	8,512,886.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,928,710.73	45,386,984.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,928,710.73	45,386,984.56
投资活动产生的现金流量净额		-32,627,630.73	-36,874,097.89
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,000,000.00	182,554,714.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 46	129,520,579.56	95,600,000.00
筹资活动现金流入小计		294,520,579.56	278,154,714.70
偿还债务支付的现金		123,000,000.00	163,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,799,771.07	10,831,276.94

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	117,656,250.00	105,394,852.90
筹资活动现金流出小计		268,456,021.07	279,226,129.84
筹资活动产生的现金流量净额		26,064,558.49	-1,071,415.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	11,826,858.66	2,893,595.66
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	4,226,244.08	1,332,648.42
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	16,053,102.74	4,226,244.08

法定代表人：朱贵州

主管会计工作负责人：尚延冬

会计机构负责人：尚延冬

(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		152,255,217.05	167,957,516.69
收到的税费返还			1,084,726.10
收到其他与经营活动有关的现金		53,482,510.39	6,490,348.23
经营活动现金流入小计		205,737,727.44	175,532,591.02
购买商品、接受劳务支付的现金		91,296,012.19	88,191,004.53
支付给职工以及为职工支付的现金		36,660,770.34	36,525,381.80
支付的各项税费		9,058,785.19	13,555,628.47
支付其他与经营活动有关的现金		55,897,184.75	4,874,451.76
经营活动现金流出小计		192,912,752.47	143,146,466.56
经营活动产生的现金流量净额		12,824,974.97	32,386,124.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,301,080	575.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,301,080.00	575.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,752,794.77	37,932,251.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,752,794.77	37,932,251.72
投资活动产生的现金流量净额		-24,451,714.77	-37,931,676.72

三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		173,919,875.06	224,344,883.67
筹资活动现金流入小计		295,919,875.06	324,344,883.67
偿还债务支付的现金		84,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,701,008.62	7,705,312.64
支付其他与筹资活动有关的现金		161,501,250.00	230,714,522.73
筹资活动现金流出小计		271,202,258.62	318,419,835.37
筹资活动产生的现金流量净额		24,717,616.44	5,925,048.30
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		13,090,876.64	379,496.04
加: 期初现金及现金等价物余额		1,570,010.09	1,190,514.05
六、期末现金及现金等价物余额		14,660,886.73	1,570,010.09

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2024年										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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				83,007,140.55	16,200,000.00			3,952,486.98	33,024,990.25	193,784,617.78	
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	90,000,000.00				83,007,140.55	16,200,000.00			3,952,486.98	33,024,990.25	193,784,617.78	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,893,750.00	-8,100,000.00			1,406,937.21	3,886,082.11	18,286,769.32	
(一) 综合收益总额										11,714,069.27	11,714,069.27	
(二)所有者投入和减少资本					4,893,750.00	-8,100,000.00					12,993,750.00	
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				4,893,750.00	-8,100,000.00						12,993,750.00
4. 其他											
(三) 利润分配							1,406,937.21		-7,827,987.16		-6,421,049.95
1. 提取盈余公积							1,406,937.21		-1,406,937.21		0
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,421,049.95		-6,421,049.95
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	90,000,000.00			87,900,890.55	8,100,000.00		5,359,424.19		36,911,072.36		212,071,387.10

项目	2023年										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				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				99,122,021.90				3,121,682.80		16,659,146.43	9,701,164.78	218,604,015.91	
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	90,000,000				99,122,021.9				3,121,682.80		16,659,146.43	9,701,164.78	218,604,015.91	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					16,114,881.35	16,200,000.00			830,804.18		16,365,843.82	9,701,164.78	-24,819,398.13	
(一)综合收益总额											21,741,648.00	284,166.31	22,025,814.31	
(二)所有者投入和减少资本					-	12,723,750.00	16,200,000.00						-28,923,750.00	

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				12,723,750.00	16,200,000.00						-28,923,750.00
4. 其他											
(三) 利润分配				-3,391,131.35			830,804.18	-5,375,804.18			-7,936,131.35
1. 提取盈余公积							830,804.18	-830,804.18			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-4,545,000.00			-4,545,000.00
4. 其他				-3,391,131.35							-3,391,131.35
(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											9,985,331.09	-9,985,331.09
四、本年期末余额	90,000,000.00			83,007,140.55	16,200,000.00			3,952,486.98		33,024,990.25		193,784,617.78

法定代表人: 朱贵州 主管会计工作负责人: 尚延冬 会计机构负责人: 尚延冬

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	2024 年										
		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	90,000,000.00				88,230,808.19	16,200,000.00			3,952,486.98		10,535,543.44	176,518,838.61
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				88,230,808.19	16,200,000.00			3,952,486.98		10,535,543.44	176,518,838.61

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)				4,893,750.00	-8,100,000.00			1,406,937.21		6,241,384.89	20,642,072.10
(一) 综合收益总额										14,069,372.05	14,069,372.05
(二) 所有者投入和减 少资本				4,893,750.00	-8,100,000.00						12,993,750.00
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				4,893,750.00	-8,100,000.00						12,993,750.00
4. 其他											
(三) 利润分配								1,406,937.21		-7,827,987.16	-6,421,049.95
1. 提取盈余公积								1,406,937.21		-1,406,937.21	0
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配										-6,421,049.95	-6,421,049.95
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	90,000,000.00			93,124,558.19	8,100,000.00			5,359,424.19		16,776,928.33	197,160,910.71

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
		优 先 股	永 续 债	其 他						
一、上年期末余额	90,000,000.00				100,954,558.19				3,121,682.80	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	90,000,000.00				100,954,558.19				3,121,682.80	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-12,723,750.00	16,200,000.00			830,804.18	
(一) 综合收益总额										8,308,041.75
										8,308,041.75

(二) 所有者投入和减少资本				-12,723,750.00	16,200,000.00						-28,923,750.00
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				-12,723,750.00	16,200,000.00						-28,923,750.00
4. 其他											
(三) 利润分配							830,804.18		-5,375,804.18	-4,545,000.00	
1. 提取盈余公积							830,804.18		-830,804.18		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,545,000.00	-4,545,000.00	
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	90,000,000.00		88,230,808.19	16,200,000.00		3,952,486.98		10,535,543.44	176,518,838.61

河南神州精工制造股份有限公司

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

河南神州精工制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系河南神州重型封头有限公司, 成立于 2003 年 11 月 28 日, 注册资本: 9,000.00 万元; 统一社会信用代码: 91410700757101698R; 法定代表人: 朱贵州; 地址: 河南省新乡市新乡县新乡经济开发区青龙路东段 16 号门。公司于 2016 年 10 月 31 日经股转系统函【2016】8046 号批准在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码: 839944。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事封头制造。经营范围主要包括: 封头、机械加工、弯头、弯管、锻件、管件、金属结构件、球阀加工制造销售, 钢板冷热处理试验服务, 金属材料销售, 从事货物和技术进出口业务(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定编制。

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封头制造经营。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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年，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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，处置前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、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；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。

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

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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司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、其他应收款等。

（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。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化：

- ①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；
- ②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；
- ③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ④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，在组合的基础上评估信用风险。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	与“应收账款”组合划分相同

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，本公司选择始终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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合为应收纳入合并范围内的子公司款项等。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

本公司将账龄作为信用风险特征的应收账款项组合计提坏账比例估计如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	0.25
1-2 年	2.20
2-3 年	55.73
3 年以上	4.60

b、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应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。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
应收票据	本组合为信用等级为 3A 级的银行承兑汇票。

④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
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账
保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账
账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出的计价方法

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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法。

(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、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业

合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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、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。固定资产仅在与其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	15-20	5	6.33-4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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、19 “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。

16、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、19“长期资产减值”。

17、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。

18、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	使用寿限	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10 年	预期经济利益年限	直线法
土地使用权	50 年	法定使用权	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、19 “长期资产减值”。

19、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。

20、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。本公司的长期待摊费用主要包括办公室及经营场所装修。

21、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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

23、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。

24、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中其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。

25、收入

(1) 一般原则

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

(2) 本公司收入确认的具体方法

本公司主要制造封头，属于在某一时点履行履约义务。公司在商品的控制权已转移至客户时确认收入。公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式将产品交付给客户，经客户签收后确认收入。

26、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。

27、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有

相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、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。

29、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物和土地使用权。

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）、低价值资产（价值低于2,000.00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。

30、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账龄或预计减值风险较大的应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	账龄及预计减值风险较大的其他应收款项

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①2023年8月1日，财政部发布了《数据资源暂行规定》，该规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法。

②2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》，明确了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的相关规定，自2024年1月1日起施行。

③2024年12月6日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》，明确了在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》的规定执行，该规定自印发之日起（2024年12月6日）起施行。

执行《数据资源暂行规定》、《企业会计准则解释第17号》、《企业会计准则解释第18号》对本公司无影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

纳税主体名称	所得税税率
增值税	应税收入按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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
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25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2022年12月23日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202241003635，有效期三年，报告期内企业所得税减按应纳税所得额的15%计缴。

本公司之子公司安徽心连心重型封头有限公司于2021年9月18日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202434006360，有效期三年，报告期内企业所得税减按应纳税所得额的15%计缴。

财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告2023年第43号：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业中的制造业一般纳税人。本公司及子公司均属于公告所称的先进制造业企业。

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	6,716.15	3,855.70
银行存款	16,046,386.59	4,222,388.38
其他货币资金		583,949.46
合 计	16,053,102.74	4,810,193.54
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2024年12月31日，本公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	29,118,743.60	55,261,496.52
商业承兑汇票	3,216,400.00	6,263,619.05
小 计	32,335,143.60	61,525,115.57
减：坏账准备		

合 计	32,335,143.60	61,525,115.57
(2) 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	41,991,087.28	28,511,409.22
商业承兑汇票		2,284,400.00
合 计	41,991,087.28	30,795,809.22

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	109,850,711.13	78,105,561.00
1至 2年	4,856,080.66	3,222,649.76
2至 3年	787,257.72	74,560.38
3年以上	84,123.00	819,911.80
小 计	115,578,172.51	82,222,682.94
减：坏账准备	819,564.87	760,599.55
合 计	114,758,607.64	81,462,083.39

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	115,578,172.51	100.00	819,564.87	0.71	114,758,607.64
其中：					
账龄组合	115,578,172.51	100.00	819,564.87	0.71	114,758,607.64
合 计	115,578,172.51	100.00	819,564.87	—	114,758,607.64

(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	665,851.80	0.81	665,851.80	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	665,851.80	0.81	665,851.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,556,831.14	99.19	94,747.75	0.12	81,462,083.39
其中：					
账龄组合	81,556,831.14	99.19	94,747.75	0.12	81,462,083.39
合 计	82,222,682.94	100.00	760,599.55	—	81,462,083.39

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
辉县市华瑞汽车贸易有限责任公司	665,851.80	665,851.80	100.00	存在纠纷
合 计	665,851.80	665,851.80	—	—

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	109,850,711.13	270,106.97	0.25
1至2年	4,856,080.66	106,830.86	2.20
2至3年	787,257.72	438,757.38	55.73
3年以上	84,123.00	3,869.66	4.60
合 计	115,578,172.51	819,564.87	—

(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	78,105,561.00	33,782.86	0.04

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	3,222,649.76	26,795.76	0.83
2至3年	74,560.38	28,946.50	38.82
3年以上	154,060.00	5,222.63	3.39
合 计	81,556,831.14	94,747.75	—

(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	
信用减值准备	760,599.55	724,817.12		665,851.80	819,564.87
合 计	760,599.55	724,817.12		665,851.80	819,564.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	665,851.80

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
辉县市华瑞汽车贸易有限责任公司	货款	665,851.80	预计无法收回	是	否
合 计	—	665,851.80	—	—	—

(5) 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
大连金重机器集团有限公司	8,015,506.00	6.94	29,657.37
东方电气(广州)重型机器有限公司	6,836,380.88	5.91	25,294.61
中建安装集团有限公司	6,531,307.38	5.65	
石家庄安瑞科气体机械有限公司	3,880,993.45	3.36	14,359.68
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	3,674,452.56	3.18	13,595.47
合 计	28,938,640.27	25.04	82,907.13

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

应收票据	2,292,157.95	7,775,872.36
合 计	2,292,157.95	7,775,872.36

(2) 应收款项融资资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变 动	成本	公允价值变 动	成本	公允价值变 动
应收票据	7,775,872.36		-5,483,714.41		2,292,157.95	
合 计	7,775,872.36		-5,483,714.41		2,292,157.95	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,991,087.28	
合 计	41,991,087.28	

注：本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在其背书或贴现时 终止确认，故对期末持有的上述商业银行承兑的银行承兑汇票认定为兼有收取合同现金流量目的及 出售目的的业务模式，在“应收款项融资”列报。

(4) 期末公司无已质押未到期的应收票据。

5、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	8,498,346.88	97.39	5,613,388.48	95.31
1至 2年	27,830.00	0.32	56,515.00	0.96
2至 3年				
3年以上	199,539.58	2.29	219,539.58	3.73
小 计	8,725,716.46	100.00	5,889,443.06	100.00
减： 坏账准备	199,539.58		219,539.58	
合 计	8,526,176.88	—	5,669,903.48	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计 数的比例 (%)
河南钢发联钢铁贸易有限责任公司	1,213,147.35	13.90
新乡县军安建筑劳务有限公司	1,290,322.58	14.79
舞阳钢铁有限责任公司	2,565,054.36	29.40

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
新乡县飞鸿建筑劳务有限公司	652,837.86	7.48
陕西包钢西北钢铁销售有限公司	757,180.80	8.68
合 计	6,478,542.95	74.25

6、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	6,068,037.64	9,320,487.00
合 计	6,068,037.64	9,320,487.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,019,467.30	7,779,114.43
1至 2年	1,810,307.07	220,132.30
2至 3年	142,400.00	1,109,198.00
3年以上	1,223,591.18	367,042.27
小 计	6,195,765.55	9,475,487.00
减：坏账准备	127,727.91	155,000.00
合 计	6,068,037.64	9,320,487.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	4,577,139.98	7,023,394.96
保证金及押金	1,618,625.57	2,452,092.04
小 计	6,195,765.55	9,475,487.00
减：坏账准备	127,727.91	155,000.00
合 计	6,068,037.64	9,320,487.00

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			155,000.00	155,000.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：			155,000.00	155,000.00
——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				
本期转回			27,272.09	27,272.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			127,727.91	127,727.91

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	
单项计提	155,000.00		27,272.09		127,727.91
合 计	155,000.00		27,272.09		127,727.91

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
聚宏企业服务集团有限公司	27,272.09	直接收回
合 计	27,272.09	—

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡县军安建筑劳务有限公司	往来款	2,030,107.53	1年内、1-2年	32.77	
舞阳钢铁有限责任公司	押金、保证金	1,000,000.00	3年以上	16.14	
新乡市富臣物资回收有限公司	往来款	315,490.00	1年以内	5.09	
安徽鸿诺成套设备有限公司	往来款	515,635.00	1年以内	8.32	
河南十昊金属材料有限公司	往来款	429,040.03	1年以内	6.92	
合 计	—	4,290,272.56	—	69.24	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,504,898.96		11,504,898.96
在产品	4,192,369.71		4,192,369.71
库存商品	10,697,610.44	627,393.71	10,070,216.73
合 计	26,394,879.11	627,393.71	25,767,485.40

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,943,789.78		12,943,789.78
在产品	2,353,846.88		2,353,846.88
库存商品	5,516,052.70	282,041.21	5,234,011.49
合 计	20,813,689.36	282,041.21	20,531,648.15

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	282,041.21	345,352.50				627,393.71
合 计	282,041.21	345,352.50				627,393.71

注：截至 2024 年 12 月 31 日，计提存货跌价准备系该存货已售出，但客户未提货，应收账款已核销，存货全额计提减值准备。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	804,726.44	527,935.41
待认证进项税额	528,664.79	97,745.29
合 计	1,333,391.23	625,680.70

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	421,135,091.11	419,747,898.01
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	421,135,091.11	419,747,898.01

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	188,499,240.64	339,442,072.69	2,832,668.22	14,999,786.86	545,773,768.41
2、本期增加金额	8,791,320.05	24,836,916.57	910,663.69	7,683,512.27	42,222,412.58
(1) 自建	1,962,098.32	12,212,218.45		6,674,783.49	20,849,100.26
(2) 购买	6,829,221.73	12,624,698.12	910,663.69	1,008,728.78	21,373,312.32
3、本期减少金额	8,351,905.59	2,458,168.17	136,752.14	32,130.76	10,978,956.66
(1) 处置或报废	8,351,905.59	2,458,168.17	136,752.14	32,130.76	10,978,956.66
4、期末余额	188,938,655.10	361,820,821.09	3,606,579.77	22,651,168.37	577,017,224.33
二、累计折旧					
1、上年年末余额	25,673,036.16	95,236,481.14	1,510,314.36	3,606,038.74	126,025,870.40
2、本期增加金额	7,197,232.48	19,623,727.66	306,070.58	11,382,752.31	38,509,783.03
(1) 计提	7,197,232.48	19,623,727.66	306,070.58	11,382,752.31	38,509,783.03
3、本期减少金额	7,104,942.55	1,388,138.90	129,914.53	30,524.23	8,653,520.21
(1) 处置或报废	7,104,942.55	1,388,138.90	129,914.53	30,524.23	8,653,520.21
4、期末余额	25,765,326.09	113,472,069.90	1,686,470.41	14,958,266.82	155,882,133.22

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	163,173,329.01	248,348,751.19	1,920,109.36	7,692,901.55	421,135,091.11
2、上年年末账面价值	162,826,204.48	244,205,591.55	1,322,353.86	11,393,748.12	419,747,898.01

②未办妥产权证书的固定资产情况

本公司房屋建筑物 99,715,587.41 元为公司生产车间用厂房，该房屋建筑物所占用土地为承租土地，因此自建房屋建筑物暂无法办理产权证书。

10、在建工程

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程		21,783,366.56		8,342,544.30
工程物资				
减：减值准备				
合 计		21,783,366.56		8,342,544.30

①在建工程情况

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
8000 吨压机改造项目	10,372,436.48		10,372,436.48	653,903.02		653,903.02
工程公共费用	4,678,604.64		4,678,604.64			
DR 探伤设备	1,469,026.55		1,469,026.55			
写字楼	1,012,440.36		1,012,440.36	1,012,440.36		1,012,440.36
3.5 米折边机	985,757.66		985,757.66			
激光开孔	919,442.68		919,442.68			
6000 吨生产线道路工程	651,626.93		651,626.93	324,114.72		324,114.72
新厂项目建设	632,179.48		632,179.48			
新增抛光研磨机	392,682.90		392,682.90			
财务共享平台	362,831.86		362,831.86			

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
6.5 米拆边机	61,873.19		61,873.19			
10 米打鼓机	24,153.53		24,153.53	4,886,190.23		4,886,190.23
6 米抛光机搬迁	2,269.22		2,269.22			
LPG 线设备搬迁	8,181.64		8,181.64			
手动喷砂厂房	61,946.90		61,946.90			
ERP 系统与数智化接口	66,037.74		66,037.74			
1200 吨球皮机搬迁	81,874.80		81,874.80			
下料、焊接、组装等设备				1,283,835.81		1,283,835.81
桃园府邸				170,466.16		170,466.16
手持式定速砂带机 50				8,910.09		8,910.09
手持式变速砂带机 50L				1,725.66		1,725.66
模压拉环工装架				958.25		958.25
合 计	21,783,366.56		21,783,366.56	8,342,544.30		8,342,544.30

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
8000 吨压机改造项目	653,903.02	9,718,533.46			10,372,436.48
DR 探伤设备		1,469,026.55			1,469,026.55
工程公共费用		4,678,604.64			4,678,604.64
10 米打鼓机	4,886,190.23	24,153.53	4,886,190.23		24,153.53
下料、焊接、组装等设备项	1,283,835.81		1,283,835.81		
合 计	6,823,929.06	15,890,318.18	6,170,026.04		16,544,221.20

注：本公司本期在建工程主要包括房屋建筑物和机器设备，本期在建工程建设资金均为自筹资金，由于工程项目较小，且按实际情况进行改造，故无工程预算金额、工程进度。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额		5,410,669.21	5,410,669.21

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
2、本年增加金额	309,581.56		309,581.56
(1) 租入	309,581.56		309,581.56
3、本年减少金额			
4、年末余额	309,581.56	5,410,669.21	5,720,250.77
二、累计折旧			
1、上年年末余额		1,082,133.84	1,082,133.84
2、本年增加金额	103,193.85	1,082,133.84	1,185,327.69
(1) 计提	103,193.85	1,082,133.84	1,185,327.69
3、本年减少金额			
4、年末余额	103,193.85	2,164,267.68	2,267,461.53
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	206,387.71	3,246,401.53	3,452,789.24
2、上年年末账面价值		4,328,535.37	4,328,535.37

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	10,343,110.83	3,600,931.66	13,944,042.49
2、本期增加金额		1,966,904.10	1,966,904.10
(1) 购入		1,966,904.10	1,966,904.10
3、本期减少金额			
4、期末余额	10,343,110.83	5,567,835.76	15,910,946.59
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,266,213.71	183,321.74	1,449,535.45
2、本期增加金额	255,679.80	491,202.26	746,882.06
(1) 计提	255,679.80	491,202.26	746,882.06
3、本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
4、期末余额	1,521,893.51	674,524.00	2,196,417.51
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,821,217.32	4,893,311.76	13,714,529.08
2、上年年末账面价值	9,076,897.12	3,417,609.92	12,494,507.04

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

13、商誉

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
安徽心连心重型封头有限公司	4,253,970.40			4,253,970.40
合 计	4,253,970.40			4,253,970.40

注:

2019年1月7日，公司完成对子公司安徽心连心重型封头有限公司60%的股权收购，支付对价为10,800,000.00元，截止2018年12月31日，子公司账面净资产为10,910,049.33元，产生商誉4,253,970.40元。

自收购后至本报表日，子公司经营业绩较好，未发生减值迹象。

14、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
行车、厂房钢构防腐	62,840.71		26,663.91		36,176.80
第一会议室及接待室装修改造	77,000.00		33,000.00		44,000.00
零星防腐保温项目		154,757.13	23,062.94		131,694.19
加热炉维保费用		150,442.48	20,894.80		129,547.68
公租房改造装修		75,340.00	6,278.34		69,061.66
三楼会议室改造		162,066.00	9,003.66		153,062.34
合 计	139,840.71	542,605.61	118,903.65		563,542.67

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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	1,146,832.36	172,024.85	1,135,139.13	170,270.87
资产减值准备	627,393.71	94,109.06	282,041.21	42,306.18
递延收益	4,371,949.99	655,792.50	4,984,149.99	747,622.50
租赁负债	3,623,556.95	543,533.54	4,437,009.60	665,551.44
股份支付费用	7,830,000.00	1,174,500.00	2,936,250.00	440,437.50
合 计	17,599,733.01	2,639,959.95	13,774,589.93	2,066,188.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债
非同一控制下企业 合并资产评估增值	1,053,097.88	157,964.68	1,411,987.80	211,798.17
使用权资产	3,452,789.24	517,918.39	4,328,535.37	649,280.31
合 计	4,505,887.12	675,883.07	5,740,523.17	861,078.48

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产采购款	1,579,430.75	43,000.00
合 计	1,579,430.75	43,000.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	24,020,579.56	
保证借款	140,000,000.00	131,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	174,020,579.56	141,000,000.00

(2) 短期借款明细列示

贷款单位	借款日期	还款日期	利率 (%)	期末余额

河南新乡新中农村商业银行股份有限公司	2024-12-26	2025-12-26	4.00%	10,000,000.00
河南新乡新中农村商业银行股份有限公司	2024-4-30	2025-4-30	4.00%	17,000,000.00
浦发银行新乡支行	2024-3-25	2025-3-24	3.60%	10,000,000.00
中国银行新乡分行	2024-6-17	2025-6-17	3.50%	7,000,000.00
中原银行股份有限公司新乡县支行	2024-8-28	2025-3-15	3.60%	10,000,000.00
中国光大银行	2024-1-3	2025-1-2	3.50%	10,000,000.00
中国农业银行新乡劳动路支行	2024-12-24	2025-12-25	3.45%	28,000,000.00
招商银行郑州桐柏路支行	2024-6-24	2025-6-24	3.55%	1,200,000.00
招商银行郑州桐柏路支行	2024-6-24	2025-6-24	3.55%	4,800,000.00
招商银行郑州桐柏路支行	2024-6-20	2025-6-20	3.55%	4,000,000.00
兴业银行新乡金穗大道支行	2024-6-24	2025-6-25	3.20%	10,000,000.00
中国银行全椒支行营业部	2024-9-29	2025-9-28	3.10%	5,000,000.00
中国农业银行股份有限公司全椒新华分理处	2024-6-13	2025-6-12	3.10%	4,000,000.00
中国农业银行股份有限公司全椒新华分理处	2024-6-14	2025-6-13	3.10%	5,000,000.00
中国工商银行股份有限公司全椒支行	2024-12-26	2025-12-25	2.90%	10,000,000.00
安徽全椒农村商业银行股份有限公司	2024-11-23	2025-11-22	3.85%	23,000,000.00
安徽全椒农村商业银行股份有限公司	2024-12-1	2025-11-30	3.85%	5,000,000.00
徽商银行股份有限公司全椒支行	2024-9-5	2025-10-4	3.50%	9,000,000.00
已贴现但尚未到期的应收票据	2024-11-18	2025-5-18	1.25%	19,875.06
已贴现但尚未到期的应收票据	2024-11-5	2025-1-5	0.84%	1,000,704.50
合 计	—	—	—	174,020,579.56

18、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	701,197.00	
银行承兑汇票		
合 计	701,197.00	

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	79,767,497.60	88,332,453.25
应付工程款	10,070,881.70	19,710,713.63
合 计	89,838,379.30	108,043,166.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
宜兴市佳信数控科技有限公司	4,720,152.01	未到结算期
河南心连心精密封头有限公司	2,995,538.91	未到结算期
合 计	7,715,690.92	—

20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	10,907,024.95	8,774,580.78
减：计入其他非流动负债（附注五、25）	1,254,790.49	1,009,465.05
合 计	9,652,234.46	7,765,115.73

21、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	6,991,640.34	56,452,042.58	59,311,873.67	4,131,809.25
二、离职后福利-设定提存计划		6,286,814.22	6,286,814.22	
合 计	6,991,640.34	62,738,856.80	65,598,687.89	4,131,809.25

(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	6,569,080.20	45,915,291.73	48,914,254.21	3,570,117.72
2、职工福利费	61,883.50	2,651,782.49	2,713,665.99	
3、社会保险费		3,032,304.73	3,032,304.73	
其中：医疗保险费		2,874,350.34	2,874,350.34	
工伤保险费		157,954.39	157,954.39	
4、住房公积金		3,732,590.62	3,732,590.62	
5、工会经费和职工教育经费	360,676.64	1,120,073.01	919,058.12	561,691.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	6,991,640.34	56,452,042.58	59,311,873.67	4,131,809.25

(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		6,035,354.20	6,035,354.20	
2、失业保险费		251,460.02	251,460.02	
3、企业年金缴费				
合 计		6,286,814.22	6,286,814.22	

22、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	979,001.42	388,604.94
城市建设维护税	68,365.92	36,931.69
教育费附加	41,019.55	22,159.03
地方教育费附加	27,346.36	14,772.69
企业所得税		801,538.76
个人所得税	50,835.21	28,477.54
房产税	486,249.14	484,283.42
土地使用税	134,212.08	134,102.19
印花税	60,560.21	41,123.81
水利建设基金	7,076.17	
环保税	1,763.96	
合 计	1,856,430.02	1,951,994.07

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	117,133.35	104,930.56
应付股利		
其他应付款	163,929,452.30	172,204,300.03
合 计	164,046,585.65	172,309,230.59

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	117,133.35	104,930.56
合 计	117,133.35	104,930.56

(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
关联方往来款	140,446,097.39	135,851,768.99
其他往来款	13,263,290.57	15,721,611.10
限制性股票回购义务	7,762,050.00	16,200,000.00
保证金	1,879,908.53	2,159,739.21
劳务风险金	568,576.99	699,657.69
业务备用金及其他	9,528.82	1,571,523.04
合 计	163,929,452.30	172,204,300.03

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
新乡市深冷新能源开发有限公司	32,884,840.74	未到结算期
河南心连心化工集团有限公司	13,376,462.44	未到结算期
限制性股票回购义务	7,762,050.00	未到结算期
合 计	54,023,353.18	—

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款(附注五、26)	12,000.00	
一年内到期的租赁负债(附注五、27)	1,182,373.10	1,025,105.83
合 计	1,194,373.10	1,025,105.83

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,254,790.49	1,009,465.05
合 计	1,254,790.49	1,009,465.05

26、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间(%)
质押借款			

项目	期末余额	上年年末余额	利率区间 (%)
抵押借款			
保证借款			
信用借款	10,012,000.00		3.60%
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	12,000.00		
合计	10,000,000.00		

27、租赁负债

项目	上年年末 余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租 赁	本年 利息	其他		
租赁付款额	4,899,082.5 6	325,651.3 8			1,333,321.1 0	3,891,412.84
减：未确认融资费用	462,072.96	16,069.82			210,286.89	267,855.89
小计	4,437,009.6	309,581.5 6			1,123,034.2 1	3,623,556.95
减：一年内到期的租 赁负债（附注五、 24）	1,025,105.8 3	—	—	—	—	1,182,373.10
合计	3,411,903.7 7	—	—	—	—	2,441,183.85

28、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
政府补助	4,984,149.99		612,200.00	4,371,949.99	财政拨款
合计	4,984,149.99		612,200.00	4,371,949.99	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
2022年省级制造业高 质量发展专项资金补 贴	3,144,666.67	356,000.00	2,788,666.67	与资产相关
三重一创项目补助	1,839,483.32	256,200.00	1,583,283.32	与资产相关
合计	4,984,149.99	612,200.00	4,371,949.99	—

29、股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00						90,000,000.00

30、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	80,070,890.55			80,070,890.55
其他资本公积	2,936,250.00	4,893,750.00		7,830,000.00
合 计	83,007,140.55	4,893,750.00		87,900,890.55

注：公司于 2023 年进行股权激励，并于 2023 年 10-12 月份确认股份支付费用 2,936,250.00 元；本年度确认股份支付费用 4,893,750.00 元。

31、库存股

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	16,200,000.00		8,100,000.00	8,100,000.00
合 计	16,200,000.00		8,100,000.00	8,100,000.00

32、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	3,952,486.98	1,406,937.21		5,359,424.19
任意盈余公积				
合 计	3,952,486.98	1,406,937.21		5,359,424.19

33、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	33,024,990.25	16,659,146.43
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	33,024,990.25	16,659,146.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,714,069.27	21,741,648.00
减：提取法定盈余公积	1,406,937.21	830,804.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,421,049.95	4,545,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,911,072.36	33,024,990.25

34、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	259,352,078.45	204,947,258.01	273,738,685.15	206,001,360.84
其他业务	38,311,134.83	5,055,859.18	35,976,334.10	3,483,285.92
合 计	297,663,213.28	210,003,117.19	309,715,019.25	209,484,646.76

(2) 收入及成本分解信息

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
业务类型:		
销售产品	125,475,129.50	106,884,767.20
加工劳务	133,876,948.95	98,062,490.81
按经营地区分类:		
国内销售	250,429,175.35	197,276,697.37
出口销售	8,922,903.10	7,670,560.64
合 计	259,352,078.45	204,947,258.01

35、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	719,477.33	647,542.56
教育费附加	431,686.36	388,525.54
地方教育费附加	287,790.92	259,017.00
房产税	1,446,276.98	1,351,955.54
土地使用税	536,916.50	590,730.33
印花税	192,422.71	178,985.54
土地增值税		72,344.83
环境保护税	2,600.75	175.12
水利建设基金	62,809.20	
合 计	3,679,980.75	3,489,276.46

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,357,030.57	5,376,542.39
业务招待费	1,398,775.31	1,910,824.33

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	873,692.26	699,607.06
车辆使用费	611,075.59	520,632.77
折旧费	119,583.71	229,057.43
服务费	152,540.22	
租赁费	67,801.50	
办公费	64,130.68	171,288.52
业务宣传费	42,420.00	60,079.12
物料消耗	25,481.52	2,924.97
劳务费	20,071.38	
其他	24,131.30	1,572.11
合 计	7,756,734.04	8,972,528.70

37、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,772,024.71	24,301,646.83
股份支付费用	4,893,750.00	2,936,250.00
办公费	4,547,318.80	2,482,744.59
折旧及摊销	3,196,097.53	1,972,211.05
业务招待费	2,129,800.23	1,595,047.84
中介服务费	821,673.96	3,586,769.65
物料消耗	627,685.27	1,099,554.46
修理费	244,686.87	582,117.45
差旅费	377,591.50	550,708.00
车辆使用费	291,413.14	366,273.99
租赁费	218,104.71	157,529.60
其他	257,047.31	69,914.50
合 计	43,377,194.03	39,700,767.96

38、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入费用	6,595,328.96	6,147,429.08
人员人工费用	5,627,120.85	8,058,234.50
折旧费用	548,508.43	486,780.80
其他	1,093,349.52	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	13,864,307.76	14,692,444.38

39、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	13,074,193.30	15,501,356.79
减：利息收入	18,657.52	111,698.94
汇兑损益	-1,795.02	
租赁负债利息支出	210,286.89	251,111.03
银行手续费	180,849.27	516,067.26
合 计	13,444,876.92	16,156,836.14

40、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
政府补助	4,177,200.00	1,143,700.00	4,177,200.00
增值税加计抵减	1,500,305.48	810,885.76	
稳岗补贴	294,533.71	151,476.67	
代扣个人所得税手续费返还	15,184.15	16,160.88	
合 计	5,987,223.34	2,122,223.31	4,177,200.00

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
2024年重点“小巨人”	2,880,000.00		与收益相关
2024年国家级专精特新小巨人	650,000.00		与收益相关
2022年省级制造业高质量发展专项资金补贴	356,000.00	397,500.00	与资产相关
三重一创项目补助	256,200.00	256,200.00	与资产相关
2023年第一批中央外贸发展专项资金	23,000.00		与收益相关
市级部门奖励知识产权奖补	10,000.00		与收益相关
2022年国内授权发明专利资金补助	2,000.00		与收益相关
2023年1季度工业企业满负荷生产财政奖励		200,000.00	与收益相关
新乡市财政局2021年企业研发财政补助		180,000.00	与收益相关
2021年企业研发财政补助		80,000.00	与收益相关
滁州市市场监督管理局知识产权奖补助		30,000.00	与收益相关
合 计	4,177,200.00	1,143,700.00	—

41、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-724,817.12	-183,065.82
预付款项减值损失	20,000.00	50,000.00
其他应收款坏账损失	27,272.09	60,000.00
合 计	-677,545.03	-73,065.82

42、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-345,352.50	
在建工程减值损失		44,865.00
合 计	-345,352.50	44,865.00

43、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,808,362.29	5,051,767.58	1,808,362.29
合 计	1,808,362.29	5,051,767.58	1,808,362.29

44、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
罚款净收入	125,807.89	74,064.57	125,807.89
其他	116,250.07	124,778.25	116,250.07
合 计	242,057.96	198,842.82	242,057.96

45、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
罚款支出	134,682.50	55,522.80	134,682.50
对外捐赠支出	18,000.00	100,000.00	18,000.00
其他	163,370.94	596,406.39	163,370.94
合 计	316,053.44	751,929.19	316,053.44

46、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	1,280,592.81	2,955,256.67
递延所得税费用	-758,966.87	-1,169,848.43
合 计	521,625.94	1,785,408.24

(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	12,235,695.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,835,354.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-711,681.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-304,800.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	301,359.60
本年末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	
研发加计扣除影响	-598,605.58
其他	
所得税费用	521,625.94

47、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
往来款	5,034,376.41	12,590,808.70
政府补助	3,864,163.70	3,147,637.55
利息收入	66,998.36	111,698.94
收到保证金	1,759,006.33	3,792,848.42
罚没收入	44,276.61	
合 计	10,768,821.41	19,642,993.61

(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
往来款	7,913,479.21	2,495,774.72
财务费用手续费	36,090.00	516,067.26
支付保证金	1,689,030.17	5,902,713.94
罚没支出	41,565.00	
合 计	9,680,164.38	8,914,555.92

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(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
关联方借款	128,500,000.00	79,400,000.00
收到股权激励授予款		16,200,000.00
未到期票据贴现	1,020,579.56	
合 计	129,520,579.56	95,600,000.00

(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
归还关联方借款	117,520,000.00	73,534,852.90
回购库存股		31,860,000.00
担保费	125,000.00	
租赁负债	11,250.00	
合 计	117,656,250.00	105,394,852.90

48、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,714,069.27	22,025,814.31
加：资产减值准备	345,352.50	-44,865.00
信用减值准备	677,545.03	73,065.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,509,783.03	34,384,900.86
使用权资产累计折旧	1,185,327.69	1,082,133.83
无形资产摊销	746,882.06	471,153.43
长期待摊费用摊销	118,903.65	273,362.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,808,362.29	-5,051,767.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,284,480.19	15,501,356.79
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-573,771.46	-1,516,006.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-185,195.41	432,152.42

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,332,914.69	10,880,595.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,127,318.46	-27,657,863.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,313,237.13	-10,014,922.84
其他	4,893,750.00	
经营活动产生的现金流量净额	18,389,930.90	40,839,108.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,053,102.74	4,226,244.08
减：现金的上年年末余额	4,226,244.08	1,332,648.42
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	11,826,858.66	2,893,595.66

(2) 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	16,053,102.74	4,226,244.08
其中：库存现金	6,716.15	3,855.70
可随时用于支付的银行存款	16,046,386.59	4,222,388.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,053,102.74	4,226,244.08
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		

49、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、11，五、27。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	210,286.89

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	11,250.00
合 计	—	11,250.00

注：本公司主要以背书转让票据的方式偿还租赁负债本金和利息。

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	13,864,307.76	14,692,444.38
合 计	13,864,307.76	14,692,444.38

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	6,595,328.96	6,147,429.08
人员人工费用	5,627,120.85	8,058,234.50
折旧费用	548,508.43	486,780.80
其他	1,093,349.52	
合 计	13,864,307.76	14,692,444.38

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安徽心连心重型 封头有限公司	9,100.00 万	安徽省 滁州市	滁州 市	封头制造	100.00		非同一控制下合并
安徽神州工程技 术研发有限公司	5,000.00 万	安徽省 滁州市	滁州 市	研究和试 验发展	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

①外汇风险

无。

②利率风险—现金流量变动风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险,公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易,并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控,确保公司不致面临坏账风险,将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

(3) 流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于2024年12月31日,本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	174,020,579.56		174,020,579.56
应付账款	77,288,196.51	12,550,182.79	89,838,379.30
其他应付款	107,495,378.78	56,551,206.87	164,046,585.65
一年内到期的非流动负债	1,194,373.10		1,194,373.10
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
租赁负债		2,441,183.85	2,441,183.85
合 计	359,998,527.95	81,542,573.51	441,541,101.46

(续)

项 目	上年年末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	141,000,000.00		141,000,000.00
应付账款	100,385,223.84	7,657,943.04	108,043,166.88
其他应付款	154,875,182.09	17,434,048.50	172,309,230.59
一年内到期的非流动负债	1,025,105.83		1,025,105.83
租赁负债		3,411,903.77	3,411,903.77
合 计	397,285,511.76	28,503,895.31	425,789,407.07

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资		2,292,157.95		2,292,157.95
持续以公允价值计量的资产总额		2,292,157.95		2,292,157.95

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
河南心连心化学工业集团股份有限公司	河南省新乡市新乡县	制造业	194,800.00	60.25	60.25

注：本公司的最终控制人是刘兴旭。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、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
新乡市深冷新能源开发有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
新乡市心连心宾馆有限责任公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
新乡市八里沟度假村有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心吊装有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
新乡瑞诚科技股份有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心深冷能源股份有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心智能装备科技有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
新乡市神州防腐安装有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心化肥检测有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南心连心国际贸易有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
河南黑色生态科技有限公司	与该企业受同一母公司控制的其他企业
朱贵州	董事长、总经理
王守东	董事、生产副总、生产运营中心总经理
孙娟	总经理助理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
尚延冬	董事会秘书、财务总监

4、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
河南心连心化学工业集团股份有限公司	水电费	9,787,341.38	
新乡市心连心宾馆有限责任公司	采购商品	343,330.00	366,892.00
新乡市神州防腐安装有限公司	采购固定资产等	272,193.07	
河南心连心吊装有限公司	采购商品、接受劳务等	113,267.06	302,350.00
河南心连心化肥检测有限公司	检测维修费	32,759.29	
河南黑色生态科技有限公司	采购商品	23,520.00	
新乡市八里沟度假村有限公司	采购商品	23,053.00	12,192.00

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
河南心连心化学工业集团股份有限公司	固定资产处置	1,023,607.37	
河南心连心智能装备科技有限公司	加工劳务	238,598.24	
河南心连心吊装有限公司	电费	166,504.05	
河南心连心深冷能源股份有限公司	电费	38,543.69	
河南黑色生态科技有限公司	电费	25,800.92	
新乡瑞诚科技股份有限公司	电费	25,061.07	
河南心连心国际贸易有限公司	电费	29,661.73	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南心连心化学工业集团股份有限公司	土地	1,082,133.84	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	房屋及建筑物	103,193.85	

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱贵州	10,000,000.00	2024-3-25	2025-3-24	否
朱贵州	7,000,000.00	2024-6-17	2025-6-17	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2024-8-28	2025-8-28	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	1,201,420.00	2024-6-24	2025-6-24	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	4,805,680.00	2024-6-24	2025-6-24	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	4,004,733.33	2024.6.20	2025-6-20	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,010,666.67	2024-6-24	2025-6-25	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借/偿还金额	借/还款日期	到期日	说 明
拆入:				
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2024-5-20	无	月利率 0.5%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2024-5-30	无	月利率 0.5%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2024-7-15	无	月利率 0.5%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2024-8-15	无	月利率 0.5%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	4,000,000.00	2024-9-19	无	月利率 0.5%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	30,000,000.00	2024-9-23	无	月利率 0.5%
河南心连心化学工业集团股份有限公司	12,000,000.00	2024-11-19	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	2,500,000.00	2024-2-29	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	17,000,000.00	2024-4-15	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	15,000,000.00	2024-4-17	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	8,000,000.00	2024-5-10	无	月利率 0.5%
偿还:				
河南心连心化学工业集团股份有限公司	4,000,000.00	2024-7-19		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	1,000,000.00	2024-7-20		
河南心连心化学工业集团股份有限公司	5,000,000.00	2024-8-29		

关联方	拆借/偿还金额	借/还款日期	到期日	说 明
河南心连心化学工业集团股份有限公司	25,000,000.00	2024-10-4		
新乡市深冷新能源开发有限公司	400,000.00	2024-1-2		
新乡市深冷新能源开发有限公司	10,000,000.00	2024-1-11		
新乡市深冷新能源开发有限公司	5,000,000.00	2024-3-26		
新乡市深冷新能源开发有限公司	17,000,000.00	2024-5-1		
新乡市深冷新能源开发有限公司	2,000,000.00	2024-6-13		
新乡市深冷新能源开发有限公司	4,000,000.00	2024-6-18		
新乡市深冷新能源开发有限公司	3,000,000.00	2024-6-21		
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,000,000.00	2024-6-24		
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,000,000.00	2024-6-24		
新乡市深冷新能源开发有限公司	7,000,000.00	2024-6-26		
新乡市深冷新能源开发有限公司	950,000.00	2024-7-6		
新乡市深冷新能源开发有限公司	3,000,000.00	2024-7-20		
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,000,000.00	2024-7-23		
新乡市深冷新能源开发有限公司	3,000,000.00	2024-9-6		
新乡市深冷新能源开发有限公司	3,000,000.00	2024-10-11		
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,000,000.00	2024-10-13		
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,000,000.00	2024-10-17		
新乡市深冷新能源开发有限公司	500,000.00	2024-11-4		
新乡市深冷新能源开发有限公司	500,000.00	2024-11-9		
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,000,000.00	2024-11-29		
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,000,000.00	2024-12-9		
新乡市深冷新能源开发有限公司	500,000.00	2024-12-11		
新乡市深冷新能源开发有限公司	9,001,000.00	2024-7-1		
新乡市深冷新能源开发有限公司	999,000.00	2024-7-2		
新乡市深冷新能源开发有限公司	5,000,000.00	2024-10-1		
新乡市深冷新能源开发有限公司	670,000.00	2024-11-28		

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
河南心连心智能装备科技有限公司	181,670.00			
合 计	181,670.00			
预付款项:				
河南心连心吊装有限公司			23,966.88	
合 计			23,966.88	
其他应收款:				
孙娟			30,000.00	
新乡瑞诚科技股份有限公司	13,317.70			
河南心连心国际贸易有限公司	3,324.16			
合 计	16,641.86		30,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
河南心连心吊装有限公司		63,311.60
新乡市深冷新能源开发有限公司	103,796.67	
河南心连心深冷能源股份有限公司	298,942.00	
新乡市神州防腐安装有限公司	141,398.22	
河南心连心化肥检测有限公司	33,712.00	
合 计	577,848.89	63,311.60
合同负债:		
河南心连心智能装备科技有限公司	72,956.64	
合 计	72,956.64	
其他应付款:		
新乡市深冷新能源开发有限公司	80,241,629.07	135,851,768.99
新乡市心连心宾馆有限责任公司	62,729.00	48,329.00
新乡市八里沟度假村有限公司	3,110.00	3,110.00
河南心连心吊装有限公司	575,317.94	
朱贵州	3,674.50	3,674.50
王守东	8,000.00	8,000.00
尚延冬	5,000.00	5,000.00

项目名称	期末余额	上年年末余额
孙娟	5,000.00	
河南心连心深冷能源股份有限公司	8,432.17	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	55,227,967.64	
河南心连心智能装备科技有限公司	22,912.13	
合 计	136,163,772.45	135,919,882.49

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
公司高级管理人员及核心员工共 30 名				
合 计				

(续)

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
公司高级管理人员及核心员工共 30 名			4,500,000 股	
合 计			4,500,000 股	

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	二级市场交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象包括公司任职的高级管理人员、核心人员，公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,830,000.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,893,750.00 元

3、本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额

公司高级管理人员及核心员工共 30 名	4,893,750.00
合 计	4,893,750.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配事项

本公司于 2025 年 4 月 28 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《2024 年度利润分配预案》，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每股派发现金红利 0.10 元(含税)，本次权益分派共预计派发现金红利 9,000,000.00 元。本决议需要提交公司股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十五、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	73,001,883.87	48,145,168.16
1 至 2 年	1,575,676.36	2,748,429.31
2 至 3 年	753,102.27	74,560.38
3 年以上	84,123.00	819,911.80
小 计	75,414,785.50	51,788,069.65
减：坏账准备	819,564.87	760,599.55
合 计	74,595,220.63	51,027,470.10

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,414,785.50	100.00	819,564.87	1.09	74,595,220.63
其中：					
账龄组合	75,414,785.50	100.00	819,564.87	1.09	74,595,220.63
合 计	75,414,785.50	100.00	819,564.87	—	74,595,220.63

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	665,851.80	1.29	665,851.80	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	665,851.80	1.29	665,851.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,122,217.85	98.71	94,747.75	0.19	51,027,470.10
其中：					
账龄组合	51,122,217.85	98.71	94,747.75	0.19	51,027,470.10
合 计	51,788,069.65	100.00	760,599.55	—	51,027,470.10

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
辉县市华瑞汽车贸易有限责任公司	665,851.80	665,851.80	100.00	存在纠纷
合 计	665,851.80	665,851.80	—	—

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(含1年)	73,001,883.87	270,106.97	0.37
1至2年(含2年)	1,575,676.36	106,830.86	6.78
2至3年(含3年)	753,102.27	438,757.38	58.26
3年以上	84,123.00	3,869.66	4.60
合 计	75,414,785.50	819,564.87	1.09

(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(含1年)	48,145,168.16	33,782.86	0.07
1至2年(含2年)	2,748,429.31	26,795.76	0.97
2至3年(含3年)	74,560.38	28,946.50	38.82
3年以上	154,060.00	5,222.63	3.39
合 计	51,122,217.85	94,747.75	0.19

(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	
信用减值准备	760,599.55	724,817.12		665,851.80	819,564.87
合 计	760,599.55	724,817.12		665,851.80	819,564.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	665,851.80

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
辉县市华瑞汽车贸易有限责任公司	货款	665,851.80	预计无法收回	是	否
合 计	—	665,851.80	—	—	—

(5) 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
大连金重机器集团有限公司	8,015,506.00	10.63	29,657.37
东方电气(广州)重型机器有限公司	6,836,380.88	9.07	25,294.61
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	3,666,099.99	4.86	13,564.57
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	3,674,452.56	4.87	13,595.47
石家庄安瑞科气体机械有限公司	3,880,993.45	5.15	14,359.68
合 计	26,073,432.88	34.58	96,471.70

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	6,000,000.00	
其他应收款	5,921,299.65	62,325,710.16
合 计	11,921,299.65	62,325,710.16

(1) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	期末余额	上年年末余额
安徽心连心重型封头有限公司	6,000,000.00	
小 计	6,000,000.00	
减: 坏账准备		
合 计	6,000,000.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,872,729.31	19,178,420.63
1至2年	1,810,307.07	7,527,514.19
2至3年	142,400.00	3,652,797.87
3年以上	1,223,591.18	32,121,977.47
小 计	6,049,027.56	62,480,710.16
减: 坏账准备	127,727.91	155,000.00
合 计	5,921,299.65	62,325,710.16

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
资金拆借	1,077,896.29	54,313,616.53
往来款	3,425,770.27	6,814,081.63
保证金及押金	1,545,361.00	1,353,012.00
小计	6,049,027.56	62,480,710.16
减：坏账准备	127,727.91	155,000.00
合计	5,921,299.65	62,325,710.16

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			155,000.00	155,000.00
上年年末其他应收款账面余额			155,000.00	155,000.00
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				
本期转回			27,272.09	27,272.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			127,727.91	127,727.91

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
河南十灵金属材料有限公司	往来款	429,040.03	7.09	
安徽心连心重型封头有限公司	资金拆借	1,077,896.29	17.82	

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
河南十昊金属材料有限公司	往来款	429,040.03	7.09	
新乡县军安建筑劳务有限公司	往来款	2,030,107.53	33.56	
舞阳钢铁有限责任公司	押金、保证金	1,000,000.00	16.53	
新乡市富臣物资回收有限公司	往来款	315,490.00	5.22	
合 计	—	4,852,533.85	80.22	

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	114,176,462.44		114,176,462.44	50,176,462.44		50,176,462.44
合 计	114,176,462.44		114,176,462.44	50,176,462.44		50,176,462.44

(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
安徽心连心重型封头有限公司	50,176,462.44	64,000,000.00		114,176,462.44		
合 计	50,176,462.44	64,000,000.00		114,176,462.44		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,476,357.72	141,881,083.31	194,910,459.13	155,372,997.91
其他业务	25,737,373.81	4,679,129.15	22,883,578.74	2,458,556.43
合 计	200,213,731.53	146,560,212.46	217,794,037.87	157,831,554.34

十六、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：	1,808,362.29	
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；	4,177,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-73,995.48	
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	5,911,566.81	
减：所得税影响金额	886,735.02	
扣除所得税后非经常性损益合计	5,024,831.79	
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	5,024,831.79	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.81	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.24	0.08	0.08

河南神州精工制造股份有限公司

2025 年 4 月 28 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响汇总如下：

(一) 会计政策变更

1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

合并资产负债表情况：

项目	上年年末余额	调整数	期初余额
使用权资产		1,244,890.74	1,244,8
其他应付款	87,191,600.42	96,363.44	87,287,9
一年内到期的非流动负债		281,905.88	281,9
租赁负债		1,011,267.85	1,011,2
未分配利润	4,949,523.81	-144,646.43	4,804,8

母公司资产负债表情况：

项目	上年年末余额	调整数	期初余额
使用权资产		1,244,890.74	1,244,890.74
其他应付款	60,423,563.71	96,363.44	60,519,927.15
一年内到期的非流动负债		281,905.88	281,905.88
租赁负债		1,011,267.85	1,011,267.85
未分配利润	3,768,696.80	-144,646.43	3,624,050.37

(二) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更情况发生。

(三) 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况发生。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,808,362.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,177,200.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-73,995.48
非经常性损益合计	5,911,566.81
减： 所得税影响数	886,735.02
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,024,831.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用