



经纬科技

NEEQ : 874681

郑州经纬科技实业股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

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、公司负责人王旭东、主管会计工作负责人徐柯及会计机构负责人（会计主管人员）窦志阳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	14
第四节 股份变动及股东情况	21
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节 财务会计报告	25
附件 I 会计信息调整及差异情况	93
附件 II 融资情况	94

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

释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
经纬科技、挂牌公司、股份公司、本公司、公司	指	郑州经纬科技实业股份有限公司, 在全国中小企业股份转让系统有限责任公司创新层挂牌, 股票代码: 874681。
经纬有限	指	郑州经纬科技实业有限公司, 公司股份制改造前身
股东会、股东大会	指	郑州经纬科技实业股份有限公司股东会, 在《公司法》修订前亦称股东大会
董事会	指	郑州经纬科技实业股份有限公司董事会
监事会	指	郑州经纬科技实业股份有限公司监事会
中铝集团	指	中国铝业集团有限公司及其下属子公司
信发集团	指	信发集团有限公司及其下属子公司
魏桥集团	指	山东魏桥铝电有限公司及其下属子公司
锦江集团	指	杭州锦江集团有限公司及其下属子公司
希望集团	指	东方希望集团有限公司及其下属子公司
酒钢集团	指	酒泉钢铁(集团)有限责任公司及其下属子公司
焦作万方	指	焦作万方铝业股份有限公司及其下属子公司
广西铝业	指	广西铝业集团有限公司及其下属子公司
国家电投	指	国家电力投资集团有限公司及其下属子公司
贵州建设集团	指	贵州省建设投资集团商贸有限公司
十一冶建设集团	指	十一冶建设集团有限责任公司
郑州瀚蕴	指	郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司, 公司股东, 公司实际控制人控制的其他企业
郑州腾瀚	指	郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业(有限合伙), 原名东台瀚容企业管理咨询合伙企业(有限合伙), 公司股东, 员工持股平台
郑州天健	指	郑州天健人才创业投资基金合伙企业(有限合伙), 公司股东
经纬工程	指	郑州经纬科技工程建设有限公司, 公司全资子公司
帕特软件	指	郑州帕特软件技术有限公司, 公司全资子公司
万方软件	指	郑州万方软件技术有限公司, 公司全资子公司
斯迪新材	指	郑州斯迪新材料有限公司, 公司全资子公司
包头经纬	指	包头经纬科技有限公司, 公司全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州经纬科技实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Jingwei Technology Industry Co., Ltd.		
法定代表人	王旭东	成立时间	2004 年 6 月 3 日
控股股东	控股股东为（王旭东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王旭东先生，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-冶金专用设备制造		
主要产品与服务项目	公司的主要业务可分为节能环保和智能制造两大领域及相关技术服务。其中，节能环保领域的主要产品包含超大截面导体特种焊接系统、高温焙烧系统、节能型电解槽导电部件及固废环保处理系统等四大产品系列；智能制造产品领域的主要产品包含特种智能装备及生产数据检测系统两大产品系列。		
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	经纬科技	证券代码	874681
挂牌时间	2024 年 12 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	28,901,111
主办券商（报告期内）	中信建投证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	樊伟	联系地址	郑州市高新区长椿路 11 号 Y11 幢 1 单元 1 层 1 号
电话	0371-86068690	电子邮箱	jwzq@jwkjzz.com
传真	0371-67897270		
公司办公地址	郑州市高新区长椿路 11 号 Y11 幢 1 单元 1 层 1 号	邮政编码	450001
公司网址	www.jwkjzz.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	91410100763136475Q		
注册地址	河南省郑州市高新区长椿路 11 号 Y11 幢 1 单元 1 层 1 号		
注册资本（元）	28,901,111	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司致力于为全球电解铝行业的绿色化、智能化提供专业、精细、特色的产品和技术解决方案，主要产品能覆盖电解铝生产的核心环节、辅助环节以及数据监测环节等各环节。

公司以技术创新为驱动力，自主研发形成了铝电解槽高温烟气焙烧技术、铝钢焊接技术、全截面窄缝焊接技术等核心技术，构建了完善的核心技术体系，形成了坚实的技术壁垒，其中，电解槽烟气焙烧技术、铝钢直焊技术分别被权威机构认定达到了国际先进、国际领先水平。公司核心产品分别荣获河南省技术发明三等奖、中国有色金属工业协会科学技术进步二等奖、河南省化工学会科技进步奖一等奖、河南省重点研发专项。

公司是国家级专精特新“小巨人”企业、重点“小巨人”企业、国家级高新技术企业、国家级科技型企业、河南省制造业单项冠军企业、河南省技术创新示范企业、河南省创新型试点企业等，并组建了“河南省铝工业节能环保工程技术研究中心”“河南省企业技术中心”“郑州市冶金装备工程技术研究中心”。截至报告期末，公司拥有发明专利 31 项，实用新型专利 54 项，41 项著作权登记。

公司深耕电解铝行业二十多年，凭借多年沉淀的技术领先优势和服务优势，与中铝集团、国家电投、酒钢集团、信发集团、锦江集团、魏桥集团、东方希望、神火集团等大型有色金属工业集团、能源集团保持了良好的长期合作关系，业务范围覆盖国内主流电解铝生产企业。近年来，公司还积极布局海外市场，业务先后落地印尼、马来西亚等“一带一路”国家，且报告期内已有多个海外项目获得突破。

(1) 盈利模式

公司的主要业务模式是通过贴近客户服务，发掘行业痛点和难点，自主研发并依托核心技术产品，采取直接销售或参加招投标的方式获取订单，根据客户的具体情况形成特定产品设计方案，向供应商采购原材料并进行加工组装，之后依据订单出售产品及提供相关服务来获取收入和利润。公司拥有完整的产品质量控制及成本控制体系。

(2) 采购模式

公司主要采用“以销定产、以产定采”的采购模式，即根据客户订单安排生产计划，对生产计划所需的物料实行统一采购管理，根据生产计划、物料库存、交货期及备货需求等因素制定相应采购计划并予以实施。公司设立供应部全面负责采购工作，制定了相关内部管理控制制度，对采购行为进行规范管理。

公司各部门根据各自的采购需求，提交采购申请单；供应部结合仓库存货情况，合理核减库存，确定最终采购物品的数量；采购人员根据采购物品的不同，对供应商的技术实力、价格、付款方式、交货期等方面因素进行综合评价并确定厂家，经审批同意后签署相关合同。供应商将货

物运抵至公司后，品管部对采购物资进行检验，验收合格后，仓库对采购物料进行入库管理。

（3）生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式。产品技术部门根据销售合同的要求，自主设计出全套生产加工图纸，之后根据图纸设计要求向供应部门提交采购需求。在供应部门完成相关物料的采购后，公司生产中心配合产品部门完成产品加工组装，在经过公司质量检验合格后向客户发货。对于需要进一步安装调试的设备，公司将委派专业的技术人员在客户现场完成安装、调试并经客户验收后方可使用。公司重点把控产品设计、核心工艺、组件总装和最终性能调试。对于生产过程中的自设计组件成型加工环节则委托外协厂商完成。

（4）销售模式

公司的销售模式为直销模式，公司通过招投标或商务洽谈形式与客户进行合作。其中，招投标形式系指公司自主参与客户招标项目并中标获得项目订单；商务洽谈形式系指公司与客户通过商务洽谈方式确定业务合作关系，由公司向客户销售产品、提供技术服务。公司销售及售后服务网点已覆盖西南、西北、华北等电解铝生产企业重点分布的区域。公司主要通过区域性销售及售后服务网点实现业务承揽，由公司营销中心提供业务支持，公司各产品事业部提供技术支持，形成了垂直架构的营销体系。

2、经营计划完成情况

报告期内，公司实现营业收入 1.67 亿元，营业成本 1.41 亿元，利润总额 958.89 万元，归属于母公司所有者的净利润 836.74 万元。

（二） 行业情况

铝是国民经济建设、战略新兴产业发展不可或缺的重要基础原材料，以其优良的轻质、耐腐蚀、易加工、可循环等特点，不仅在建筑地产、电子电力、交通运输、耐用消费、机械设备、包装容器等国民经济领域得到了广泛的应用，而且也是国防军工和高新技术产业的重要支撑材料，更加在发展循环经济、推进节能减排、保护生态环境等进程中发挥着重要作用。

但是电解铝冶炼环节中的能源消耗在所有有色金属冶炼中占比最高。目前，大部分铝均通过电解生产，电解铝是典型高耗能的电力密集型产业，对电力能源需求量很大，有“固定电”之称，每生产一吨电解铝的平均电耗高达约 14,000KW·h。因此，加强节能减排和资源综合利用对电解铝行业提高效益和可持续发展具有重要意义。

同时，随着国内电解铝的产能限制政策的实施，国内电解铝产能已达上限，发展重点转向优化布局及先进产能置换。据公开数据，作为全球电解铝产能第一大国，截至 2025 年 3 月，国内电解铝建成产能达 4,517 万吨，已达 4,500 万吨产能天花板。

近年来，国内出台了一系列法律法规及产业政策重点关注电解铝等高能耗行业的节能减排以及智能化改造。一方面推动过剩产能有效化解，促进产业优化调整；一方面降低成本，提高行业企业竞争力；一方面改善能源结构，提升应对“低碳革命”的能力。2022 年工信部等部委发布的《有色金属行业碳达峰实施方案》，要求坚持电解铝产能总量约束，严格执行产能置换办法，研究

差异化电解铝产能减量置换政策，将严控电解铝新增产能纳入中央生态环境保护督察重要内容。

《铝产业高质量发展实施方案（2025—2027 年）》提出：坚持电解铝产能总量约束，优化电解铝产能置换政策实施，新置换电解铝项目应符合铝液交流电耗不高于 13,000 千瓦时/吨、环保绩效 A 级等要求，鼓励采用 500kA 及以上电解槽，提高清洁能源使用比例。大气污染防治重点区域不再新增电解铝产能，鼓励电解铝产能向清洁能源富集、具有环境和能源容量地区转移。

随着国内电解铝产能已达到天花板，国内企业也纷纷在印尼等电解铝资源丰富、劳动力低廉的地区投资建厂，增加产能，预计未来海外电解铝专用设备需求空间巨大。

经纬科技致力于为电解铝行业的绿色化和智能化提供专业化、精细化、特色化的产品和技术服务。随着国内电解铝相关政策是实施必将推动电解铝行业的现代化转型升级，公司作为电解铝行业向绿色化、智能化等升级过程中具有一定市场地位的重要的技术、产品和服务提供商，未来经营发展前景广阔。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年，自 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日，公司目前正在正常组织资质的复审工作；报告期内，公司被评为重点“小巨人”企业。 2、公司于 2024 年 7 月被河南省工业和信息化厅认定为“河南省制造业单项冠军企业”。 3、公司于 2009 年 10 月 29 日首次取得高新技术企业证书，2024 年 11 月 21 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202441002391，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	167,064,715.72	107,462,075.80	55.46%
毛利率%	15.54%	25.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,367,405.37	11,732,762.37	-28.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,926,133.74	9,429,829.24	-15.95%
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）	4.34%	7.95%	-
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）	4.11%	6.39%	-
基本每股收益	0.29	0.41	-29.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	297,448,320.86	313,017,624.11	-4.97%
负债总计	115,309,747.24	127,369,550.78	-9.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,138,573.62	185,648,073.33	-1.89%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.30	6.42	-1.87%
资产负债率%（母公司）	39.47%	47.55%	-
资产负债率%（合并）	38.77%	40.69%	-
流动比率	2.46	2.36	-
利息保障倍数	33.59	130.95	-
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	25,472,494.58	-37,843,448.84	167.31%
应收账款周转率	2.96	2.47	-
存货周转率	1.55	1.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.97%	21.10%	-
营业收入增长率%	55.46%	29.93%	-
净利润增长率%	-28.68%	-50.30%	-

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	87,704,073.72	29.49%	89,024,185.20	28.44%	-1.48%
应收票据	20,735,642.54	6.97%	24,083,149.78	7.69%	-13.90%
应收账款	54,690,094.63	18.39%	45,196,122.53	14.44%	21.01%
应收款项融资	8,998,947.49	3.03%	13,050,802.71	4.17%	-31.05%
预付款项	16,740,448.32	5.63%	9,278,805.52	2.96%	80.42%
其他应收款	3,749,228.99	1.26%	2,250,570.13	0.72%	66.59%
一年内到期的非流动资产	970,487.97	0.33%	151,500.00	0.05%	540.59%
其他流动资产	934,733.33	0.31%	189,694.58	0.06%	392.76%
短期借款	4,015,653.6	1.35%	16,016,264.71	5.12%	-74.93%
合同负债	63,438,821.23	21.33%	47,513,769.76	15.18%	33.52%
应付职工薪酬	2,951,471.40	0.99%	5,828,913.19	1.86%	-49.36%
应交税费	1,833,976.70	0.62%	6,196,346.01	1.98%	-70.40%
一年内到期的非流动负债	2,371,290.57	0.80%	1,590,647.20	0.51%	49.08%
租赁负债	625,427.55	0.21%	1,019,032.86	0.33%	-38.63%

项目重大变动原因

- 1、报告期内公司加强票据管理，导致本报告期末应收款项融资比上年期末降低31.05%；
- 2、报告期末公司预付款项比上年期末增加 80.42%，主要系报告期内公司为执行合同进行的物资采购备货而预付的供应商款项比上年同期增加所致；
- 3、报告期内，公司参与投标的客户项目增加导致缴纳的投标保证金较多，导致期末其他应收款比上年期末增长 66.59%；
- 4、报告期内，公司一年内到期的非流动资产比上年同期增加 540.59%，主要系公司质量保证金重分类造成的；
- 5、报告期末，其他流动资产比上年期末增加 392.76%，主要系报告期内待抵扣进项税金额增

加导致；

6、报告期末公司短期借款比上年期末减少 74.93%，主要系公司报告期内偿还银行贷款导致；

7、报告期末公司执行在手订单收到的客户预付款项增加导致期末合同负债比上年期末增加 33.52%；

8、报告期末应付职工薪酬比上年期末减少 49.36%，主要系报告期内支付上年期末计提的员工工资、奖金所致；

9、报告期末应交税费比上年期末减少 70.40%，主要系报告期内缴纳上年末计提所得税所致；

10、报告期内，随着节能型电解槽导电部件业务的增长，公司筹备昆明生产基地的建设，新增租赁昆明厂房及包头、郑州等地租赁厂房的租赁负债重分类，导致一年内到期的非流动负债比上年期末增加 49.08%；

11、报告期内，公司租赁负债比上年期末减少 38.63%，主要系报告期内公司租赁负债重分类导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	167,064,715.72	-	107,462,075.80	-	55.46%
营业成本	141,101,673.86	84.46%	80,115,172.81	74.55%	76.12%
毛利率	15.54%	-	25.45%	-	-
财务费用	148,463.32	0.09%	-44,339.73	-0.04%	434.83%
其他收益	1,729,480.32	1.04%	3,926,030.20	3.65%	-55.95%
投资收益			571,704.12	0.53%	-100%
信用减值损失	-366,877.01	-0.22%	303,795.15	0.28%	-220.76%

项目重大变动原因

1、报告期内，公司节能环保类产品确认收入比上年同期增幅较大，导致营业收入比上年同期增长55.46%；节能环保类产品占整体收入比例较大且毛利率相对较低，导致营业成本比上年同期增加76.12%；

2、报告期内公司存量银行贷款比上年同期增加导致利息费用比上年同期增长434.83%；

3、报告期内公司收到的政府补助金额比上年同期减少导致其他收益减少 55.95%；

4、本报告期投资收益比上年同期减少100%，主要系上年同期持有新疆信发经纬环保科技有限公司26.5%股权确认投资收益，该部分股权于2024年7月全部转让导致本报告期无此收益所致；

5、报告期末公司应收账款比上年期末增加 21.01%，计提坏账损失增加，导致信用减值损失比上年同期增加 220.76%。

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	165,388,371.46	107,121,113.84	54.39%
其他业务收入	1,676,344.26	340,961.96	391.65%
主营业务成本	141,101,673.86	80,115,172.81	76.12%
其他业务成本			

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
节能环保领域	145,021,775.43	129,030,773.41	11.03%	48.89%	72.84%	-12.33%
智能制造领域	17,790,334.03	10,051,165.68	43.50%	92.22%	97.49%	-1.51%
电解槽拆装维修	2,576,262.00	2,019,734.77	21.60%	457.17%	442.94%	2.05%
其他业务收入	1,676,344.26		100.00%	391.65%		

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、报告期内，公司加强了各项产品的交付与验收工作，导致产品收入比去年同期有较大增幅。但是由于毛利率相对较低的节能型电解槽导电部件业务占比较高，导致节能环保类产品毛利率同比减少 12.33 个百分点；
2、报告期内，随着公司业务的增加，计入其他业务收入的废料销售收入比上年同期增加，导致其他业务收入比上年同期增加 391.65%。
3、公司收入构成无重大变化。

（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	25,472,494.58	-37,843,448.84	167.31%
投资活动产生的现金流量净额	-509,396.58	-179,242.42	-184.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,416,942.00	8,353,695.53	-428.20%

现金流量分析

1、报告期内，公司营业收入比上年同期增长 55.46%以及在手订单增加，对于达到收款条件的款项公司加强催收力度及资金管理，导致报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年同期增长 167.31%；
2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 184.19%，主要系报告期内公司购置部分固定资产，而去年同期数据基数较低导致；
3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比去年同期下降 428.20%，主要系报告期内偿还银行贷款及实施 2024 年年度利润分派方案所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

郑州经纬科技工程有限公司	控股子公司	主要从事电解槽拆装维修服务	1,500 万元	25,851,346.47	24,677,837.10	2,576,262.00	438,589.08
郑州帕特软件技术有限公司	控股子公司	主要从事设备控制及检测软件研发	200 万元	6,725,501.82	6,663,276.51		-206,308.62
郑州万方软件技术有限公司	控股子公司	主要从事设备控制及检测软件研发	100 万元	9,764,115.04	7,476,615.88	88,495.58	-98,427.05
郑州斯迪新材料有限公司	控股子公司	主要从事新材料的研发和销售	100 万元	1,390,780.67	1,337,054.75		-110,306.87
包头经纬科技有限公司	控股子公司	主要从事导电部件的研发、生产和销售	800 万元	8,866,847.40	7,997,539.96		-2,460.04

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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
下游市场需求波动的风险	公司的产品主要应用于电解铝行业，公司的业务发展和下游行业的整体发展状况密切相关。尽管近年来，电解铝行业在国家能源“双控”，碳排放“达峰”“中和”的产业政策调控下，在发改委阶梯电价政策的压力下，将会进一步向绿色化、智能化的方向发展。但随着美国加征电解铝关税、氧化铝成本上涨等行业不利因素的增加，若未来下游应用领域受宏观经济、产业政策等因素影响需求增速不达预期，或是公司产品不能符合下游市场更新换代的应用要求，将可能导致公司产品销量出现下滑，从而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五名客户的销售收入占比达到 83.94%，客户集中度较高。主要原因为：公司主要面向中铝集团、信发集团、锦江集团、魏桥集团、希望集团、酒钢集团等大型有色金属工业集团、能源集团为主的客户群体提供电解铝新型专用设备以及相关技术服务。由于下游电解铝行业经历产能整合和供给侧改革后行业集中度较高，导致公司客户集中度较高。如未来公司重要下游客户因公司产品竞争力下降，其他电解铝新型专用设备供应

	商竞争等原因对公司产品需求量降低或者转向其他供应商采购相关产品，将会对公司的收入、利润等经营业绩产生不利影响。
核心技术人员流失及核心技术泄密的风险	公司以技术研发为驱动，通过自主研发形成了铝电解槽焙烧温度控制技术、铝钢直焊技术、全截面窄缝焊接技术等核心技术，构建了完善的核心技术体系，形成了坚实的技术壁垒。核心技术是公司综合竞争力的体现和未来可持续发展的基础，公司对核心技术采取严格的保密措施，通过申请专利、与核心技术人员签署保密与竞业限制协议等方式对核心技术进行保护。同时，公司的产品、工艺等多方面的创新均依赖于核心技术人员，核心技术人员的稳定对公司发展至关重要。若公司在未来经营中由于研发投入不足，研发管理体系不健全，核心技术信息保管不当等原因造成核心技术人员流失及核心技术泄密，将一定程度上削弱公司的技术优势，并对公司的技术与工艺迭代与业务发展均造成负面影响。
公司产品迭代升级不及预期的风险	成立以来，公司在既有产品长期保持较高市场份额的情况下，通过对于市场需求的敏锐把握，不断推出具有市场竞争力的新款产品，探索新的业务模式。随着公司在电解铝新型专用设备领域产品布局的不断完善，公司的营业收入规模也呈现阶梯式上升的趋势。如果未来公司无法准确判断市场的发展趋势，产品迭代升级不及预期或无法及时推出符合市场需求的新型产品，将可能造成公司的市场竞争力减弱，进而产生公司业绩增长不及预期，盈利能力下滑的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，公司实际控制人王旭东直接持有公司 17,646,355 股股份，直接持股比例为 61.06%，通过郑州瀚蕴间接持有公司 7,627,841 股股份，间接持股比例为 26.39%。虽然公司已建立健全法人治理结构、内部控制制度，但公司仍可能存在实际控制人通过行使投票表决权、管理权或其他直接或间接方式，对公司的发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等方面进行控制或干预，损害公司及中小股东利益，存在实际控制人不当控制的风险。
公司治理风险	公司及管理层规范运作意识的提高、对内控制度的理解以及相关制度切实执行及完善均需要不断实践检验。随着未来市场环境变化、业务范围的扩展以及人员的增加，对公司治理水平将会提出更高的要求。因此，若公司的治理机制、管理层的规范意识及其管理水平，不能随着公司市场环境变化、业务范围的扩展等而进一步完善或提升，则存在着影响公司持续、稳定和健康发展的风险。
毛利率波动的风险	毛利率水平体现了公司产品的竞争力和盈利能力，反映了公司所在行业的特点、市场竞争状况、公司自身的技术实力和业务开展情况。报告期内，公司毛利率为 15.54%，与去年同期毛利率相比波动幅度较大，主要原因系公司本期低毛利率产品实现收入占比较高导致毛利率总体波动幅度较大。若未来公司无法形成稳定的产品结构，导致毛利率出现较大波动，可能会对公司经营稳定性及盈利能力造成不利的影响。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	169,853.00	0.16%
作为被告/被申请人	288,665.30	0.09%
作为第三人		
合计	458,518.30	0.25%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	18,000,000	5,642,700
注：上述“接受担保”关联交易事项系公司控股股东、实际控制人王旭东先生为公司 2024 年度向中信银行申请的综合授信额度及项下流动资金贷款提供的担保在报告期内的延续，该笔关联交易已经公司 2024 年 12 月 6 日召开的第一届董事会第六次会议审议通过，担保总额度不超过 1,800 万元。在该笔授信担保项下，报告期内公司新发生的总额 564.27 万元承兑及履约保函由王旭东先生提供担保，截至报告期末其中的 22 万元履约保函担保已履行完毕。		
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

报告期内，公司实际控制人、控股股东王旭东先生为公司银行综合授信额度及其项下相关承兑及履约保函提供担保，构成关联交易。上述关联交易为上期审议事项在本报告期的延续履行，本报告期无其他新增关联交易。上述关联交易是为了保障公司顺利通过银行授信额度审核，补充公司现金流，促进公司日常业务的开展和持续发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023 年 9 月，经纬有限召开股东会审议决定实行股权激励并审议通过股权激励计划。本次股权激励初始激励对象全部为公司员工，涵盖公司管理层、骨干员工、优秀员工等，通过持股平台郑州腾瀚向公司增资的方式实行股权激励。本次股权激励增加经纬有限注册资本 99.00 万元，由郑州腾瀚以货币方式实缴出资。员工股权激励价格为 10 元/注册资本，郑州腾瀚向经纬有限合计出资 990.00 万元。本次股权激励期限为 2023 年 9 月 17 日-2028 年 9 月 16 日，共计 5 年。经过公司股份制改造转增股本，截至报告期末，郑州腾瀚共持有公司 217.09 万股，占总股本的 7.51%。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
王旭东、郑州瀚蕴	2024 年 9 月 2 日	-	挂牌	股份增减持承诺	1、自公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让（以下简称“新三板挂牌”）之日起，本人/本企业于挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌期满两	正在履行中

					年。2、在本人/本企业持股期间，若有关股份锁定和减持的、强制性的法律法规、规范性文件及证券监管机构规定发生变化，则本人/本企业愿意自动适用该等变更后的强制性法律法规、规范性文件及证券监管机构规定。	
王旭东、樊伟、李元峰、李乾、白庆国、余水平、徐柯	2024 年 9 月 2 日	-	挂牌	股份增减持承诺	1、在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内不转让所持有的公司股份。2、在本人持股期间，若有关股份锁定和减持的、强制性的法律法规、规范性文件及证券监管机构规定发生变化，则本人愿意自动适用该等变更后的强制性法律法规、规范性文件及证券监管机构规定。	正在履行中
王旭东、郑州瀚蕴	2024 年 9 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
王旭东、郑州瀚蕴、郑州腾瀚、樊伟、李元峰、朱永明、李如西、李乾、宋俊丽、白庆国、余水平、徐柯	2024 年 9 月 2 日	-	挂牌	减少或规范关联交易承诺	1、除已经披露的关联交易以外，本人/本企业与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、本人/本企业将尽可能的避免和减少本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业与公司之间的关联交易。3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价有偿的原则，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及公司股东利益，保证不通过	正在履行中

					关联交易损害公司及公司股东的合法权益。4、本人/本企业保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业保证不利用本人/本企业在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。	
王旭东、郑州瀚蕴、樊伟、李元峰、朱永明、李如西、李乾、宋俊丽、白庆国、余水平、徐柯	2024 年 9 月 2 日	-	挂牌	资金占用承诺	1、截至本承诺函出具日，本人/本企业及本人/本企业投资或控制的其他企业不存在占用公司资金或资产的情况。自本承诺函出具之日起，本人/本企业及本人/本企业投资或控制的其他企业不以任何方式直接或间接占用公司资金或资产，不损害公司及其他股东的利益。如出现因本人/本企业违反上述承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司或其他股东造成的实际损失。2、自 2022 年 1 月 1 日起至本承诺出具之日，公司不存在为本人/本企业及本人/本企业投资或控制的其他企业提供担保的情况。本人/本企业承诺，自本承诺函出具之日起，本人/本企业及本人/本企业投资或控制的其他企业将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，不以任何方式要求公司违规提供担保，不损害公司及其他股东的利益。如出现因本人/本企业违反上述承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司或其他股东造成的实际损失。	正在履行中
实际控制人或控股	2024 年 9 月 2 日	-	挂牌	解决社保	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让前及挂牌后的	正在履行中

股东				公积金可能瑕疵的承诺	任何期间内，若由于公司及其子公司的各项社会保险和住房公积金缴纳事宜存在或可能存在的瑕疵或问题，从而给公司及其子公司造成直接和间接损失及/或因此产生相关费用(包括但不限于相关行政主管部门或司法机关要求补缴相关费用、征收滞纳金或被任何他方索赔)的，本人将以个人财产无条件予以全额承担和补偿，且本人承担上述款项和费用后将不向公司或其子公司追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2024年9月2日	-	挂牌	解决承租物业瑕疵	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让前及挂牌后的任何期间内，若由于公司及其子公司因在本次挂牌前所承租物业瑕疵(包括但不限于未办理租赁合同登记备案手续等)而导致公司及其控股子公司未能继续承租该等物业，在公司及其控股子公司未获出租方足额补偿的情形下，本人/本企业将足额补偿公司及其控股子公司因此发生的罚款、搬迁费等支出费用或承受的损失，并且承诺不向公司及其控股子公司追偿前述支出，以保证公司不会因此事项遭受前述损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年1月1日	-	挂牌	避免使用个人卡进行公司业务收付款	1、2022年1月1日至2023年12月31日期间，公司存在通过个人银行卡(以下简称“个人卡”)进行业务经营收付款行为，针对个人卡收付行为，公司已经采取规范整改措施，个人卡相关资金已全部转入公司账户，并补缴了相关税费。2、截至本承诺函出具日，公司已停止使用任何个人银行卡(包括但不限于借记卡、信用卡等)进行公司业务经营相关的收付行为，本人将严格遵守并将督促公司员工严格遵守公司财务制度和相关法律法规，确保公司资金通过公司账户进行	正在履行中

					管理和使用，同时，本人将督促公司持续完善个人卡收付、资金管理等内控管理制度，严禁个人卡账户使用。3、若由于公司前述个人卡收付事宜存在或可能存在的瑕疵或问题，从而给公司及其子公司造成直接和间接损失及/或因此产生相关费用（包括但不限于相关行政主管机关要求补缴相关税费、征收滞纳金）的，本人将以个人财产无条件予以全额承担和补偿，且本人承担上述款项和费用后将不向公司或其子公司追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。若本人违反上述承诺，愿意承担由此产生的一切法律责任。	
公司	2024 年 1 月 1 日	-	挂牌	避免使用个人卡进行公司业务收付款	1、2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，公司存在通过个人银行卡（以下简称“个人卡”）进行业务经营收付款行为，针对个人卡收付行为，公司已经采取规范整改措施，个人卡相关资金已全部转入公司账户，并补缴了相关税费。2、截至本承诺函出具日，公司已停止并承诺未来将杜绝任何使用个人银行卡（包括但不限于借记卡、信用卡等）进行公司业务经营相关的收付行为，公司将督促公司员工严格遵守公司财务制度和相关法律法规，确保公司资金通过公司账户进行管理和使用，同时，公司将持续完善个人卡收付、资金管理等内控管理制度，严禁个人卡账户使用。若公司违反上述承诺，愿意承担由此产生的一切法律责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	5,984,478.79	2.01%	银行承兑汇票保证金、保函保证金。
总计	-	-	5,984,478.79	2.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产是公司正常业务开展过程中产生的银行承兑汇票保证金、保函保证金,不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	10,016,092	34.66%	0	10,016,092	34.66%
	其中：控股股东、实际控制人	4,411,589	15.26%	0	4,411,589	15.26%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,885,019	65.34%	0	18,885,019	65.34%
	其中：控股股东、实际控制人	13,234,766	45.79%	0	13,234,766	65.34%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		28,901,111	-	0	28,901,111	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王旭东	17,646,355	0	17,646,355	61.06%	13,234,766	4,411,589	0	0
2	郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司	8,475,379	0	8,475,379	29.33%	5,650,253	2,825,126	0	0
3	郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,170,933	0	2,170,933	7.51%	0	2,170,933	0	0
4	郑州天健人才创业投资基金合伙企业（有限合伙）	608,444	0	608,444	2.11%	0	608,444	0	0
合计		28,901,111	-	28,901,111	100%	18,885,019	10,016,092	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

王旭东先生为公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理，其持有郑州瀚蕴企业管理咨询有限公司 90%的股权，并担任其执行董事；郑州腾瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台。除上述情形外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
王旭东	董事长兼总经理	男	1967-3	2023年11月16日	2026年11月15日	17,646,355	0	17,646,355	61.06%
樊伟	董事、副总经理、董事会秘书	女	1979-10	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
李元峰	董事	男	1971-1	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
朱永明	独立董事	男	1963-9	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
李如西	独立董事	男	1978-12	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
李乾	监事会主席	男	1989-5	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
白庆国	监事	男	1991-12	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
宋俊丽	监事	女	1982-8	2023年11月30日	2026年11月15日	0	0	0	0%
余水平	副总经理	男	1972-2	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
徐柯	财务负责人	女	1981-12	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、王旭东先生系公司控股股东、实际控制人，并持有公司股东郑州瀚蕴 90%股权；
- 2、樊伟女士、李元峰先生、李乾先生、白庆国先生、余水平先生、徐柯女士系公司股权激励持股平台郑州腾瀚的合伙人，分别持有郑州腾瀚 15.15%、10.10%、1.01%、2.02%、10.10%、3.03% 份额；
- 3、宋俊丽女士同时担任公司股东郑州天健人才之母基金郑州高新产业投资基金有限公司的董事兼总经理；
- 4、除以上情形外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

(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）
樊伟	董事、副总经理、董事会秘书	限制性股票		328,929				
李元峰	董事	限制性股票		219,286				
余水平	副总经理	限制性股票		219,286				
徐柯	财务负责人	限制性股票		65,786				
李乾	监事会主席	限制性股票		21,929				
白庆国	监事	限制性股票		43,857				
合计	-	-		899,073			-	-

注：1、公司股票自挂牌后至报告期末未发生交易，无成交市价。

2、公司对上述董事、监事、高级管理人员的股权激励系通过员工持股平台郑州腾瀚进行，上表列示股份为其通过该持股平台间接持有的公司股份数量，具体情况详见“第三节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理行政人员	38	4	3	39
研发人员	32	9	12	29
技术人员	59	27	22	64
生产人员	16	0	0	16
销售人员	27	9	9	27
员工总计	172	49	46	175

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	87,704,073.72	89,024,185.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五、2	20,735,642.54	24,083,149.78
应收账款	附注五、3	54,690,094.63	45,196,122.53
应收款项融资	附注五、5	8,998,947.49	13,050,802.71
预付款项	附注五、6	16,740,448.32	9,278,805.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、7	3,749,228.99	2,250,570.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、8	74,804,434.80	103,003,448.59
其中：数据资源			
合同资产	附注五、4	10,540,849.46	9,032,850.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注五、9	970,487.97	151,500.00
其他流动资产	附注五、10	934,733.33	189,694.58
流动资产合计		279,868,941.25	295,261,130.00
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	附注五、11	12,077,669.68	11,064,977.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、12	3,401,688.26	3,380,779.45

无形资产	附注五、13	410,746.11	460,035.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、14	263,418.39	376,311.99
递延所得税资产	附注五、15	1,406,857.17	1,436,229.85
其他非流动资产	附注五、16	19,000.00	1,038,159.28
非流动资产合计		17,579,379.61	17,756,494.11
资产总计		297,448,320.86	313,017,624.11
流动负债：			
短期借款	附注五、18	4,015,653.60	16,016,264.71
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	附注五、19	2,960,725.55	
应付账款	附注五、20	14,115,437.43	18,908,955.43
预收款项			
合同负债	附注五、21	63,438,821.23	47,513,769.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、22	2,951,471.40	5,828,913.19
应交税费	附注五、23	1,833,976.70	6,196,346.01
其他应付款	附注五、24	111,904.05	160,519.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、25	2,371,290.57	1,590,647.20
其他流动负债	附注五、26	21,992,070.02	28,708,244.31
流动负债合计		113,791,350.55	124,923,659.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、27	625,427.55	1,019,032.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五、28	360,969.14	1,426,858.06
递延收益	附注五、29	532,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,518,396.69	2,445,890.92
负债合计		115,309,747.24	127,369,550.78
所有者权益：			
股本	附注五、30	28,901,111.10	28,901,111.10
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、31	92,535,795.08	89,962,144.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注五、32		
盈余公积	附注五、33	11,075,197.23	11,075,197.23
一般风险准备			
未分配利润	附注五、34	49,626,470.21	55,709,620.34
归属于母公司所有者权益合计		182,138,573.62	185,648,073.33
少数股东权益			
所有者权益合计		182,138,573.62	185,648,073.33
负债和所有者权益合计		297,448,320.86	313,017,624.11

法定代表人：王旭东

主管会计工作负责人：徐柯

会计机构负责人：窦志阳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		37,986,379.45	77,254,856.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,735,642.54	23,983,149.78
应收账款	附注十四、1	53,780,391.04	48,138,623.28
应收款项融资		8,998,947.49	13,050,802.71
预付款项		18,813,426.03	11,456,783.23
其他应收款	附注十四、2	3,747,546.32	3,051,685.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,975,818.72	110,344,128.20
其中：数据资源			
合同资产		10,085,492.68	8,854,055.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		970,487.97	151,500.00
其他流动资产		877,843.26	
流动资产合计		237,971,975.50	296,285,584.74
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	附注十四、3	32,727,723.28	24,727,723.28
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,947,135.82	10,925,432.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,594,585.78	3,380,779.45
无形资产		410,746.11	460,035.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		263,418.39	376,311.99
递延所得税资产		1,403,799.19	1,433,901.74
其他非流动资产		19,000.00	1,038,159.28
非流动资产合计		49,366,408.57	42,342,343.56
资产总计		287,338,384.07	338,627,928.30
流动负债：			
短期借款		4,015,653.60	16,016,264.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,960,725.55	
应付账款		13,037,648.43	22,139,189.77
预收款项			
合同负债		63,438,821.23	47,513,769.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,776,381.71	5,495,969.63
应交税费		1,678,325.79	5,929,867.53
其他应付款		431,603.20	31,311,798.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,564,188.09	1,590,647.20
其他流动负债		21,992,070.02	28,583,611.20
流动负债合计		111,895,417.62	158,581,118.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		625,427.55	1,019,032.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		360,969.14	1,426,858.06
递延收益		532,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,518,396.69	2,445,890.92

负债合计		113,413,814.31	161,027,009.34
所有者权益：			
股本		28,901,111.10	28,901,111.10
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		98,263,518.36	95,689,867.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,075,197.23	11,075,197.23
一般风险准备			
未分配利润		35,684,743.07	41,934,742.69
所有者权益合计		173,924,569.76	177,600,918.96
负债和所有者权益合计		287,338,384.07	338,627,928.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		167,064,715.72	107,462,075.80
其中：营业收入	附注五、35	167,064,715.72	107,462,075.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,618,636.37	98,524,263.29
其中：营业成本	附注五、35	141,101,673.86	80,115,172.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、36	427,710.16	439,998.20
销售费用	附注五、37	4,870,850.91	5,208,645.45
管理费用	附注五、38	7,154,762.75	6,807,384.80
研发费用	附注五、39	4,915,175.37	5,997,401.76
财务费用	附注五、40	148,463.32	-44,339.73
其中：利息费用		294,248.05	112,816.16
利息收入		194,251.09	161,433.35
加：其他收益	附注五、41	1,729,480.32	3,926,030.20
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、42		571,704.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			609,186.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、43	-366,877.01	303,795.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、44	-146,795.95	-453,013.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、45	-24,709.02	10,761.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,637,177.69	13,297,090.12
加：营业外收入	附注五、46	35,798.68	69,365.86
减：营业外支出	附注五、47	84,108.10	259,767.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,588,868.27	13,106,688.04
减：所得税费用	附注五、48	1,221,462.90	1,373,925.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,367,405.37	11,732,762.37
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）		8,367,405.37	11,732,762.37
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,367,405.37	11,732,762.37
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		8,367,405.37	11,732,762.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,367,405.37	11,732,762.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注五、49	0.29	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）	附注五、49	0.29	0.41

法定代表人：王旭东

主管会计工作负责人：徐柯

会计机构负责人：窦志阳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	附注十四、4	164,488,453.72	106,999,690.48
减：营业成本	附注十四、4	139,316,197.66	82,848,005.99
税金及附加		407,174.51	407,774.02
销售费用		4,860,555.42	5,204,069.15
管理费用		6,705,681.78	6,225,079.29
研发费用		4,654,070.48	5,552,138.61
财务费用		158,846.77	-45,615.41
其中：利息费用		294,248.05	112,816.16
利息收入		179,175.32	157,624.53
加：其他收益		1,597,378.02	3,675,773.33
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、5		571,704.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			609,186.82
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）		-366,835.91	392,596.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-132,240.07	-521,411.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,551.75	10,761.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,459,677.39	10,937,662.87
加：营业外收入		22,801.34	69,364.74
减：营业外支出		83,548.08	233,288.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,398,930.65	10,773,739.09
减：所得税费用		1,198,374.77	1,249,618.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,200,555.88	9,524,120.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,200,555.88	9,524,120.30
（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		8,200,555.88	9,524,120.30
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		144,322,235.74	99,695,905.20
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		540,427.14	794,419.90
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、50	4,124,810.44	2,973,010.35
经营活动现金流入小计		148,987,473.32	103,463,335.45
购买商品、接受劳务支付的现金		91,150,844.34	111,316,201.37
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		14,877,184.30	13,595,191.25
支付的各项税费		9,031,474.25	11,237,036.80
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、50	8,455,475.85	5,158,354.87
经营活动现金流出小计		123,514,978.74	141,306,784.29
经营活动产生的现金流量净额		25,472,494.58	-37,843,448.84
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		29,621.24	15,044.25
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		29,621.24	15,044.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		539,017.82	194,286.67
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		539,017.82	194,286.67
投资活动产生的现金流量净额		-509,396.58	-179,242.42
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			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,706,943.02	12,858.61
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	附注五、50	709,998.98	633,445.86
筹资活动现金流出小计		27,416,942.00	3,646,304.47
筹资活动产生的现金流量净额		-27,416,942.00	8,353,695.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,077.93	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,461,921.93	-29,668,995.73
加：期初现金及现金等价物余额		84,181,516.86	47,140,346.57
六、期末现金及现金等价物余额		81,719,594.93	17,471,350.84

法定代表人：王旭东

主管会计工作负责人：徐柯

会计机构负责人：窦志阳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		145,883,697.63	99,192,625.20
收到的税费返还		411,410.82	553,633.21
收到其他与经营活动有关的现金		7,027,162.13	13,317,425.01
经营活动现金流入小计		153,322,270.58	113,063,683.42
购买商品、接受劳务支付的现金		89,998,171.01	116,800,764.50
支付给职工以及为职工支付的现金		14,013,333.74	12,432,006.20
支付的各项税费		8,547,224.66	10,341,945.66
支付其他与经营活动有关的现金		45,238,098.13	6,270,596.84
经营活动现金流出小计		157,796,827.54	145,845,313.20
经营活动产生的现金流量净额		-4,474,556.96	-32,781,629.78
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		28,307.24	15,044.25
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		28,307.24	15,044.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		539,017.82	191,278.71
投资支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		8,539,017.82	191,278.71
投资活动产生的现金流量净额		-8,510,710.58	-176,234.46
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			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,706,943.02	12,858.61
支付其他与筹资活动有关的现金		709,998.98	633,445.86
筹资活动现金流出小计		27,416,942.00	3,646,304.47
筹资活动产生的现金流量净额		-27,416,942.00	8,353,695.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,077.93	
五、现金及现金等价物净增加额		-40,410,287.47	-24,604,168.71
加：期初现金及现金等价物余额		72,412,188.13	41,584,105.92
六、期末现金及现金等价物余额		32,001,900.66	16,979,937.21

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注五、34
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	附注五、28

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

郑州经纬科技实业股份有限公司

二〇二五年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

郑州经纬科技实业股份有限公司（以下简称“经纬科技”、“公司”或“本公司”）系于2004年6月3日经郑州市高新技术产业开发区工商行政管理局批准设立，2023年11月21日由有限公司转制为股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为91410100763136475Q。公司股票于2024年12月10日在全国股转系统挂牌公开转让。截至2025年6月30日，本公司累计发行股本总数2,890.11111万股，注册资本为2,890.11111万元人民币，法人代表：王旭东，公司注册地：郑州高新区长椿路11号Y11幢1单元1层1号。

经营范围：一般项目：节能管理服务；环境保护专用设备销售；环境保护专用设备制造；机械设备研发；机械设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；高性能有色金属及合金材料销售；新材料技术研发；特种设备销售；金属切割及焊接设备制造；金属切割及焊接设备销售；金属制品修理；烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售；采矿行业高效节能技术研发；合同能源管理；软件开发；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字视频监控系统制造；智能机器人的研发；智能控制系统集成；仪器仪表制造；仪器仪表销售；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：特种设备制造；特种设备设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。公司的经营范围以工商登记机关核准的内容为准。

本公司的实际控制人为王旭东。

本财务报表业经公司董事会于2025年8月19日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。经本公司管理层评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

a. 一般处理方法

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

b. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

(1)外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2)外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1)金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2)金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、合同资产、其他应收款	账龄组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备
	合并范围内关联方	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有

项目	组合类别	确定依据
	组合	发生坏账的情形
应收款项融资	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据	银行承兑汇票	除承兑人为信用风险较低的银行外
	商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业、财务公司

并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、 存货

(1)存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、合同履约成本及发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2)发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

(5)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购

数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

11、 合同资产

(1)合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“9、（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

12、 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

13、 固定资产

（1）固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 固定资产处置

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

14、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

15、 无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
软件	5 年	年限平均法	预计使用年限

（3）研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入原材料及燃料费用、耗用的动力费用，折旧费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

16、 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3 年

18、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

19、 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，

在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付主要以权益结算的股份支付为主。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

22、 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

产品销售：根据合同约定将产品发货至指定地点，在相关产品控制权转移给客户并经客户验收合格后确认收入。

技术服务：根据与客户的约定提供相关服务，服务完成并经客户验收后确认收入。

23、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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,本公司对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。

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

24、 政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的作为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

①使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、16、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 30,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

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

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

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

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

的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、9、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

27、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备且金额超过应收账款总额 5%的应收款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	单项计提坏账准备且金额超过其他应收款总额 5%的其他应收款项
重要的承诺事项	单项金额超过利润总额 5%的承诺事项
重要的或有事项	单项金额超过利润总额 5%的或有事项

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
郑州经纬科技实业股份有限公司	15%
郑州经纬科技工程建设有限公司	20%
郑州万方软件技术有限公司	20%
郑州斯迪新材料有限公司	20%
郑州帕特软件技术有限公司	20%
包头经纬科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

2024年11月21日，河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局下发《高新技术企业证书》，本公司为高新技术企业，证书编号GR202441002391，有效期三年，本公司2025年度享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%的税率计缴。

(2) 进项税加计抵减

根据财政部、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》（财政部 税务总局公告2023年第43号）、《工业和信息化部办公厅关于2023年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267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%抵减应纳税额，本公司2025年度享受该政策。

(3) 小微企业税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所

得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

郑州经纬科技工程建设有限公司、郑州斯迪新材料有限公司、郑州帕特软件技术有限公司、郑州万方软件技术有限公司、包头经纬科技有限公司 2025 年度符合小型微利企业的认定标准，执行上述小型微利企业所得税税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,505.01	44,505.01
银行存款	81,697,089.92	84,137,011.85
其他货币资金	5,984,478.79	4,842,668.34
存放财务公司存款		
合计	87,704,073.72	89,024,185.20
其中：存放在境外的款项总额		

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	337,885.37	4,072,668.34
履约保证金		770,000.00
保函保证金	5,646,593.42	
合计	5,984,478.79	4,842,668.34

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,783,080.66	24,081,106.72
商业承兑汇票	2,952,561.88	2,043.06
合计	20,735,642.54	24,083,149.78

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		13,754,508.96

3、应收账款

(1). 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,658,333.28	42,289,719.15
1 至 2 年（含 2 年）	3,305,831.81	4,280,066.30
2 至 3 年（含 3 年）	1,558,334.70	625,644.34
3 至 4 年（含 4 年）	1,119,799.80	1,455,549.26
4 至 5 年（含 5 年）	478,476.00	300,520.00
5 年以上	2,109,142.64	2,529,462.64
小计	61,229,918.23	51,480,961.69
减：坏账准备	6,539,823.60	6,284,839.16
合计	54,690,094.63	45,196,122.53

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,302,622.90	2.13	1,302,622.90	100.00		1,517,622.90	2.95	1,517,622.90	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	1,302,622.90	2.13	1,302,622.90	100.00		1,517,622.90	2.95	1,517,622.90	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	59,927,295.33	97.87	5,237,200.70	8.74	54,690,094.63	49,963,338.79	97.05	4,767,216.26	9.54	45,196,122.53
其中：										
账龄分析法	59,927,295.33	97.87	5,237,200.70	8.74	54,690,094.63	49,963,338.79	97.05	4,767,216.26	9.54	45,196,122.53
合计	61,229,918.23	100.00	6,539,823.60		54,690,094.63	51,480,961.69	100.00	6,284,839.16		45,196,122.53

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
营口忠旺铝业有限公司	688,622.90	688,622.90	100.00	预计收回可能性小
伊川豫港龙泉铝业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计收回可能性小
营口忠旺铝材料有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计收回可能性小
合计	1,302,622.90	1,302,622.90	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,658,333.28	2,632,916.67	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,305,831.81	330,583.18	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,558,334.70	467,500.41	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,005,799.80	502,899.90	50.00
4-5 年 (含 5 年)	478,476.00	382,780.80	80.00
5 年以上	920,519.74	920,519.74	100.00
合计	59,927,295.33	5,237,200.70	

(3). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,284,839.16	469,984.44	215,000.00			6,539,823.60

(4). 本期无实际核销的应收账款情况。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国铝业股份有限公司青海分公司	10,590,001.06	2,649,565.13	13,239,566.19	18.31	661,978.31
新疆农六师铝业有限公司	10,687,086.50	1,117,480.00	11,804,566.50	16.32	597,378.33
贵州省建设投资集团商贸有限公司	3,713,491.70		3,713,491.70	5.13	185,674.59
中铝山西新材料有限公司	3,157,102.00	429,919.80	3,587,021.80	4.96	184,351.09
包头中铝科技服务开发有限公司	2,449,755.08	429,903.75	2,879,658.83	3.98	143,982.94
合计	30,597,436.34	4,626,868.68	35,224,305.02	48.70	1,773,365.26

(6). 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7). 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、合同资产

(1). 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	11,095,631.01	554,781.55	10,540,849.46	9,508,264.17	475,413.21	9,032,850.96

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	11,095,631.01	100.00	554,781.55	5.00	10,540,849.46	9,508,264.17	100.00	475,413.21	5.00	9,032,850.96
其中:										
按组合计提坏账准备	11,095,631.01	100.00	554,781.55	5.00	10,540,849.46	9,508,264.17	100.00	475,413.21	5.00	9,032,850.96
合计	11,095,631.01	100.00	554,781.55		10,540,849.46	9,508,264.17	100.00	475,413.21		9,032,850.96

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	11,095,631.01	554,781.55	5.00

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备	475,413.21	79,368.34				554,781.55	

5、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,998,947.49	13,050,802.71

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	13,779,398.39	

(3). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	13,050,802.71	28,667,481.46	32,719,336.68		8,998,947.49	

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,617,987.52	99.26	9,250,577.40	99.70
1-2 年 (含 2 年)	98,438.18	0.59	8,153.03	0.09
2-3 年 (含 3 年)	8,040.00	0.05	4,307.40	0.05
3 年以上	15,982.62	0.10	15,767.69	0.16
合计	16,740,448.32	100.00	9,278,805.52	100.00

本期无账龄超过一年的重要预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司特钢分公司	8,703,059.32	51.99
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	2,898,005.17	17.31
攀钢集团国际经济贸易有限公司云贵分公司	1,558,492.63	9.31
哈尔滨正晨焊接切割设备制造有限公司	824,000.00	4.92
云南锆晟特种金属有限公司	305,531.48	1.83
合计	14,289,088.60	85.36

7、其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,749,228.99	2,250,570.13

其他应收款

(1). 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,158,536.19	1,888,184.76
1-2 年（含 2 年）	646,444.00	307,394.00
2-3 年（含 3 年）	164,400.00	160,700.00
3-4 年（含 4 年）	82,600.00	135,300.00
4-5 年（含 5 年）	52,200.00	
5 年以上	186,550.20	188,600.20
小计	4,290,730.39	2,680,178.96
减：坏账准备	541,501.40	429,608.83
合计	3,749,228.99	2,250,570.13

(2). 按坏账计提方法披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,290,730.39	100.00	541,501.40	12.62	3,749,228.99	2,680,178.96	100.00	429,608.83	16.03	2,250,570.13
其中：										
账龄分析法	4,290,730.39	100.00	541,501.40	12.62	3,749,228.99	2,680,178.96	100.00	429,608.83	16.03	2,250,570.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3, 158, 536. 19	157, 926. 80	5. 00
1-2 年 (含 2 年)	646, 444. 00	64, 644. 40	10. 00
2-3 年 (含 3 年)	164, 400. 00	49, 320. 00	30. 00
3-4 年 (含 4 年)	82, 600. 00	41, 300. 00	50. 00
4-5 年 (含 5 年)	52, 200. 00	41, 760. 00	80. 00
5 年以上	186, 550. 20	186, 550. 20	100. 00
合计	4, 290, 730. 39	541, 501. 40	

(3). 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4, 088, 329. 50	2, 514, 394. 00
代扣代缴款项	97, 702. 28	111, 768. 76
备用金	5, 000. 00	5, 000. 00
押金及其他	99, 698. 61	49, 016. 20
合计	4, 290, 730. 39	2, 680, 178. 96

(4). 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)	
2025年1月1日余额	429, 608. 83			429, 608. 83
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	112, 017. 34			112, 017. 34
本期转回	124. 77			124. 77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	541, 501. 40			541, 501. 40

(5). 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	429,608.83	112,017.34	124.77			541,501.40

(7). 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
中国电能成套设备有限公司	1,135,960.00	26.47	投标保证金	1年以内	56,798.00
四川启明星铝业有限责任公司	489,000.00	11.40	履约保证金	1-2年	48,900.00
广西投资集团咨询有限公司	342,410.00	7.98	投标保证金	1年以内	17,120.50
内蒙古蒙泰集团有限公司	260,000.00	6.06	投标保证金	1年以内	13,000.00
山东瑞信招标有限公司	200,000.00	4.66	投标保证金	3-4年, 5 年以上	185,000.00
合计	2,427,370.00	56.57			320,818.50

8、 存货

(1). 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,497,400.90	507,200.38	12,990,200.52	9,399,755.32	212,886.53	9,186,868.79
委托加工物资	1,727,458.65		1,727,458.65	1,726,353.02		1,726,353.02
在产品	9,832,856.66		9,832,856.66	4,670,895.57		4,670,895.57
库存商品	18,504,491.06	340,552.29	18,163,938.77	13,102,799.04	242,648.98	12,860,150.06
合同履约成本	3,636,130.93	676,963.25	2,959,167.68	3,968,978.45	104,640.56	3,864,337.89
发出商品	29,504,044.93	373,232.41	29,130,812.52	72,020,359.22	1,325,515.96	70,694,843.26
合计	76,702,383.13	1,897,948.33	74,804,434.80	104,889,140.62	1,885,692.03	103,003,448.59

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	212,886.53	294,313.85				507,200.38
库存商品	242,648.98	97,903.31				340,552.29
合同履约成本	104,640.56	572,322.69				676,963.25
发出商品	1,325,515.96			952,283.55		373,232.41
合计	1,885,692.03	964,539.85		952,283.55		1,897,948.33

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的质保金	970,487.97	151,500.00

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	934,733.33	189,694.58
预缴所得税		
合计	934,733.33	189,694.58

11、固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,077,669.68	11,064,977.91

(1). 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	6,608,888.67	10,637,452.52	2,649,480.55	695,558.99	204,729.10	20,796,109.83
2. 本期增加金额		1,950,171.37		83,553.12		2,033,724.49
（1）购置		1,950,171.37		83,553.12		2,033,724.49
3. 本期减少金额		686,786.87	5,200.00	62,478.59	6,630.00	761,095.46
（1）处置或报废		686,786.87	5,200.00	62,478.59	6,630.00	761,095.46
4. 期末余额	6,608,888.67	11,900,837.02	2,644,280.55	716,633.52	198,099.10	22,068,738.86
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,499,550.96	2,172,110.56	2,307,618.77	563,469.77	188,381.86	9,731,131.92
2. 本期增加金额	156,961.08	759,992.33	37,048.32	23,697.77	2,398.02	980,097.52
（1）计提	156,961.08	759,992.33	37,048.32	23,697.77	2,398.02	980,097.52
3. 本期减少金额		649,463.22	4,940.00	59,230.04	6,527.00	720,160.26
（1）处置或报废		649,463.22	4,940.00	59,230.04	6,527.00	720,160.26
4. 期末余额	4,656,512.04	2,282,639.67	2,339,727.09	527,937.50	184,252.88	9,991,069.18
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,952,376.63	9,618,197.35	304,553.46	188,696.02	13,846.22	12,077,669.68
2. 期初账面价值	2,109,337.71	8,465,341.96	341,861.78	132,089.22	16,347.24	11,064,977.91

(2). 报告期内，无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、使用权资产

(1). 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,063,705.63	257,224.15	8,320,929.78
2. 本期增加金额	1,589,094.35	275,781.34	1,864,875.69
— 新增租赁	1,589,094.35	275,781.34	1,864,875.69
3. 本期减少金额	1,105,860.93	257,224.15	1,363,085.08
— 处置	1,105,860.93	257,224.15	1,363,085.08
4. 期末余额	8,546,939.05	275,781.34	8,822,720.39
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,897,279.64	42,870.69	4,940,150.33
2. 本期增加金额	1,005,151.04	45,687.48	1,050,838.52
(1) 计提	1,005,151.04	45,687.48	1,050,838.52
3. 本期减少金额	484,215.28	85,741.44	569,956.72
(1) 处置	484,215.28	85,741.44	569,956.72
4. 期末余额	5,418,215.40	2,816.73	5,421,032.13
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,128,723.65	272,964.61	3,401,688.26
2. 期初账面价值	3,166,425.99	214,353.46	3,380,779.45

13、无形资产

(1). 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	492,895.31
2. 本期增加金额	
(1) 购置	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	492,895.31
二、累计摊销	
1. 期初余额	32,859.68
2. 本期增加金额	49,289.52
(1) 计提	49,289.52

3. 本期减少金额	
4. 期末余额	82,149.20
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	410,746.11
2. 期初账面价值	460,035.63

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	376,311.99		112,893.60		263,418.39

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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,081,325.00	1,027,118.55	6,714,447.99	972,091.10
租赁负债	2,996,718.12	368,797.47	2,609,680.06	391,452.01
预计负债	360,969.14	54,145.37	1,426,858.06	214,028.71
合同资产减值准备	693,620.88	101,646.52	559,081.23	82,921.15
存货跌价准备	1,897,948.33	284,692.25	1,885,692.03	282,853.80
合计	13,030,581.47	1,836,400.16	13,195,759.37	1,943,346.77

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,401,688.26	429,542.99	3,380,779.45	507,116.92

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	429,542.99	1,406,857.17	507,116.92	1,436,229.85
递延所得税负债	429,542.99		507,116.92	

16、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期质保金	20,000.00	1,000.00	19,000.00	1,098,327.30	60,168.02	1,038,159.28

17、所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,984,478.79	5,984,478.79		保证金	4,842,668.34	4,842,668.34		保证金
应收票据					700,000.00	700,000.00		票据质押
合计	5,984,478.79	5,984,478.79	/	/	5,542,668.34	5,542,668.34		

18、短期借款

(1). 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,015,653.60	16,016,264.71

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,960,725.55	

20、应付账款

(1). 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,682,763.75	18,462,611.12
1-2年（含2年）	74,421.87	224,191.91
2-3年（含3年）	174,907.32	87,710.44
3年以上	183,344.49	134,441.96
合计	14,115,437.43	18,908,955.43

本期无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

21、合同负债

(1). 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	63,438,821.23	47,513,769.76

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,822,995.42	11,328,458.06	14,201,899.85	2,949,553.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,917.77	650,284.45	650,284.45	1,917.77
三、辞退福利	4,000.00	21,000.00	25,000.00	
合计	5,828,913.19	11,999,742.51	14,877,184.30	2,951,471.40

(2). 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,821,248.63	10,176,699.81	13,050,485.14	2,947,463.30
二、职工福利费		646,153.32	646,153.32	
三、社会保险费	1,746.79	331,361.64	331,361.64	1,746.79
其中：医疗保险费	1,511.98	277,469.36	277,469.36	1,511.98
工伤保险费	16.86	16,389.04	16,389.04	16.86
生育保险费	217.95	37,503.24	37,503.24	217.95
四、住房公积金		173,292.00	173,292.00	
五、工会经费和职工教育经费		951.29	607.75	343.54
合计	5,822,995.42	11,328,458.06	14,201,899.85	2,949,553.63

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,837.41	623,103.36	623,103.36	1,837.41
2、失业保险费	80.36	27,181.09	27,181.09	80.36
合计	1,917.77	650,284.45	650,284.45	1,917.77

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	981,217.88	3,697,797.78
增值税	694,301.80	2,154,209.52
城市维护建设税	17,722.60	140,031.81
教育费附加	12,389.09	100,022.72
印花税	77,935.50	62,670.92
个人所得税	32,955.25	24,158.68
房产税	13,878.67	13,878.67
土地使用税	3,575.91	3,575.91
合计	1,833,976.70	6,196,346.01

24、其他应付款

(1). 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	111,904.05	160,519.25

(2). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	60,329.95	108,656.45
押金	9,759.80	42,882.80
代扣代缴款项	1,800.00	1,800.00
其他	40,014.30	7,180.00
合计	111,904.05	160,519.25

本期无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

25、1 年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	2,371,290.57	1,590,647.20

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	13,754,508.96	21,202,033.79
待转销项税	8,237,561.06	7,506,210.52
合计	21,992,070.02	28,708,244.31

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-本金	644,378.20	1,115,384.39
减：租赁负债-未确认融资费用	18,950.65	96,351.53
合计	625,427.55	1,019,032.86

28、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	360,969.14	1,426,858.06	/

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		532,000.00		532,000.00	

30、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	28,901,111.10						28,901,111.10

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	83,387,690.01			83,387,690.01
其他资本公积	6,574,454.65	2,573,650.42		9,148,105.07
合计	89,962,144.66	2,573,650.42		92,535,795.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司确认的股权激励费用，增加资本公积 2,573,650.42 元。

32、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		51,525.24	51,525.24	

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,075,197.23			11,075,197.23

34、未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	55,709,620.34	14,163,266.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	55,709,620.34	14,163,266.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,367,405.37	45,676,510.61
减：提取法定盈余公积		4,130,156.72
对所有者（或股东）的分配	14,450,555.50	
期末未分配利润	49,626,470.21	55,709,620.34

35、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,388,371.46	141,101,673.86	107,121,113.84	80,115,172.81
其他业务	1,676,344.26		340,961.96	
合计	167,064,715.72	141,101,673.86	107,462,075.80	80,115,172.81

(2). 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
节能环保领域	145,021,775.43	97,403,371.92
智能制造领域	17,790,334.03	9,255,356.60
电解槽拆装维修	2,576,262.00	462,385.32
废料收入	1,676,344.26	340,961.96
合计	167,064,715.72	107,462,075.80

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,667.58	150,767.22
教育费附加	108,063.41	107,690.83
印花税	128,240.01	142,625.99
房产税	27,757.34	27,757.34
城镇土地使用税	7,151.82	7,151.82
车船税	4,830.00	4,005.00
合计	427,710.16	439,998.20

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,728,511.66	3,464,744.89
业务招待费	942,864.70	762,532.33
差旅费	811,330.02	740,689.79
其他	388,144.53	240,678.44
合计	4,870,850.91	5,208,645.45

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,805,043.23	4,155,839.36
中介机构服务费	1,100,388.31	1,265,289.96
办公运营费用	948,850.24	878,122.78
业务招待及差旅费	300,480.97	453,321.50
其他		54,811.20
合计	7,154,762.75	6,807,384.80

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料费	858,761.03	2,654,409.71
职工薪酬	2,955,132.36	2,934,343.52
其他	1,101,281.98	408,648.53
合计	4,915,175.37	5,997,401.76

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	294,248.05	112,816.16
其中：租赁负债利息费用	38,471.64	49,867.61
减：利息收入	194,251.09	161,433.35
汇兑损益	8,077.93	
手续费	40,388.43	4,277.46
合计	148,463.32	-44,339.73

41、其他收益

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	898,816.14	3,476,811.02
进项税加计抵减	813,699.40	420,635.43
代扣个人所得税手续费	16,964.78	28,583.75
合计	1,729,480.32	3,926,030.20

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		609,186.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
应收款项融资贴现息		-37,482.70
合计		571,704.12

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-254,984.44	170,554.34
其他应收款坏账损失	-111,892.57	133,240.81
合计	-366,877.01	303,795.15

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,256.30	-588,605.65
合同资产减值损失	-134,539.65	135,592.53
合计	-146,795.95	-453,013.12

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-37,890.95	10,761.26
处置使用权资产	13,181.93	
合计	-24,709.02	10,761.26

46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿/罚款收入	5,100.00	600.00	5,100.00
其他	30,698.68	68,765.86	30,698.68
合计	35,798.68	69,365.86	35,798.68

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		216,539.22	
赔偿金、违约金等	84,108.10	43,228.72	84,108.10
合计	84,108.10	259,767.94	84,108.10

48、所得税费用

(1). 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,192,090.22	1,321,187.75
递延所得税费用	29,372.68	52,737.92
合计	1,221,462.90	1,373,925.67

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,588,868.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,416,465.78
子公司适用不同税率的影响	-4,417.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	408,502.48
研发支出加计扣除的影响	-633,022.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,934.66
所得税费用	1,221,462.90

49、每股收益

(1). 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	8,367,405.37	11,732,762.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	28,901,111.10	28,901,111.10
基本每股收益	0.29	0.41
其中：持续经营基本每股收益	0.29	0.41
终止经营基本每股收益		

(2). 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	8,367,405.37	11,732,762.37
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	28,901,111.10	28,901,111.10
稀释每股收益	0.29	0.41
其中：持续经营稀释每股收益	0.29	0.41
终止经营稀释每股收益		

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	907,353.78	2,710,974.87
收到保证金、押金及备用金	2,987,406.89	100,000.00
利息收入	194,251.09	161,433.35
收到的营业外收入	35,798.68	602.13
合计	4,124,810.44	2,973,010.35

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	5,088,389.49	4,565,450.21
支付保证金、押金及备用金	3,282,978.26	333,136.72
支付的营业外支出	84,108.10	259,767.94
合计	8,455,475.85	5,158,354.87

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	709,998.98	633,445.86

51、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	8,367,405.37	11,732,762.37
加: 信用减值损失	366,877.01	-303,795.15
资产减值准备	146,795.95	453,013.12
固定资产折旧	980,097.52	245,622.16
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,050,838.52	839,427.23
无形资产摊销	49,289.52	
长期待摊费用摊销	112,893.60	111,656.10
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)	24,709.02	-10,761.26
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）	302,325.98	68,773.28
投资损失（收益以“－”号填列）		-571,704.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,372.68	52,737.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	28,186,757.49	-30,382,241.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,754,193.90	-38,607,235.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-446,230.49	16,332,176.05
其他	55,556.31	2,196,121.00
经营活动产生的现金流量净额	25,472,494.58	-37,843,448.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	81,719,594.93	17,471,350.84
减：现金的期初余额	84,181,516.86	47,140,346.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,461,921.93	-29,668,995.73

(2). 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,719,594.93	84,181,516.86
其中：库存现金	22,505.01	44,505.01
可随时用于支付的银行存款	81,697,089.92	84,137,011.85
三、期末现金及现金等价物余额	81,719,594.93	84,181,516.86

(3). 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	337,885.37	4,072,668.34	受限保证金
履约保证金	5,646,593.42	770,000.00	
合计	5,984,478.79	4,842,668.34	/

52、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,046,638.73
其中：美元	285,899.30	7.1586	2,046,638.73

53、租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	38,471.64	49,867.61
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	60,257.14	14,625.00
与租赁相关的总现金流出	770,256.12	648,070.86

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	2,423,299.00
1 至 2 年	644,378.20
合计	3,067,677.20

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,955,132.36	2,934,343.52
原材料费	858,761.03	2,654,409.71
其他	1,101,281.98	408,648.53
合计	4,915,175.37	5,997,401.76
其中：费用化研发支出	4,915,175.37	5,997,401.76
资本化研发支出		

七、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截至 2025 年 06 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响较小。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至 2025 年 06 月 30 日，公司仅有少量外币银行存款，且大部分外币银行存款锁定人民币汇率，故存在外汇风险较小。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
郑州经纬科技工程建设有限公司	1,500 万元	河南省郑州市	河南省郑州市	管道和设备安装	100.00		投资设立
郑州帕特软件技术有限公司	200 万元	河南省郑州市	河南省郑州市	应用软件开发	100.00		投资设立
郑州斯迪新材料有限公司	100 万元	河南省郑州市	河南省郑州市	产品制造与销售	100.00		投资设立
郑州万方软件技术有限公司	100 万元	河南省郑州市	河南省郑州市	应用软件开发	100.00		投资设立
包头经纬科技有限公司	800 万元	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	产品制造与销售	100.00		投资设立

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		532,000.00				532,000.00	

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
税收返还	540,427.14	794,419.90
郑州市 2023 年度十大“高技术高成长高附加值”企业奖励资金		1,000,000.00
2022 年获评国家级、省级“专精特新”企业一次性奖补		1,000,000.00
2022 年第三批高质量发展-高成长奖		220,000.00
2025 年省创新生态支撑专项	200,000.00	
就业见习补贴		171,380.00
高价值专利认定补贴		154,000.00
2023 年第一批高质量发展-上市之星奖		100,000.00
2022 年度省级研究开发财政补助资金	86,944.00	
中小微企业社保补贴资金	48,945.00	
扩岗补贴	21,000.00	3,211.12
2022 年第三批高质量发展-创新型非抵押贷款利息补贴		22,800.00
一次性吸纳就业补贴		11,000.00
失业补贴	1,500.00	
合计	898,816.14	3,476,811.02

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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				
应收款项融资		8,998,947.49		8,998,947.49
持续以公允价值计量的资产总额		8,998,947.49		8,998,947.49

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层公允价值计量项目系应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

本公司控股股东及实控人为自然人王旭东。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑州瀚蕴	实际控制人控制的其他企业、持股 5%以上股东
郑州腾瀚	持股 5%以上股东、董事樊伟担任执行事务合伙人
西安豫志市政工程有限公司	李乾之兄持股 100%，担任执行董事兼总经理
黔西南州阮阮金属回收有限公司	李乾之配偶之妹持股 100%，担任执行董事兼总经理
郑州高新产业投资基金有限公司	宋俊丽担任董事兼总经理
樊伟	董事、副总经理、董事会秘书
李元峰	董事
朱永明	独立董事
李如西	独立董事
李乾	监事
宋俊丽	监事
白庆国	监事
余水平	副总经理
徐柯	财务负责人

4、 关联交易情况

(1). 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	截止 2025 年 6 月 30 日借款/保函、承兑金额	起始日	终止日	是否已经履行完毕
王旭东	1,100.00	400.00	2024-9-30	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否
王旭东	700.00			该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否
王旭东	1,800.00	4.20	2025-4-11	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否
		62.00	2025-5-30		
		180.00	2025-5-30		
		163.86	2025-6-3		
		19.58	2025-6-3		
		112.63	2025-6-5		

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

其他项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	余水平	1,650.00	

十二、股份支付

1、 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	公司员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用外部第三方最近一次股权增资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,148,105.07

2、 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	2,573,650.42	

十三、承诺及或有事项

- 1、公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。
- 2、公司报告期内无需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	51,931,276.97	45,414,983.20
1-2 年（含 2 年）	3,305,831.81	4,280,066.30
2-3 年（含 3 年）	1,449,406.70	516,716.34
3-4 年（含 4 年）	834,298.80	1,170,048.26
4-5 年（含 5 年）	478,476.00	300,520.00
5 年以上	1,971,407.49	2,391,727.49
小计	59,970,697.77	54,074,061.59
减：坏账准备	6,190,306.73	5,935,438.31
合计	53,780,391.04	48,138,623.28

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,302,622.90	2.17	1,302,622.90	100.00		1,517,622.90	2.81	1,517,622.90	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	1,302,622.90	2.17	1,302,622.90	100.00		1,517,622.90	2.81	1,517,622.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,668,074.87	97.83	4,887,683.83	8.33	53,780,391.04	52,556,438.69	97.19	4,417,815.41	8.41	48,138,623.28
其中：										
账龄分析法	58,668,074.87	97.83	4,887,683.83	8.33	53,780,391.04	48,706,438.69	90.07	4,417,815.41	9.07	44,288,623.28
合并范围内的关联方组合						3,850,000.00	7.12			3,850,000.00
合计	59,970,697.77	100.00	6,190,306.73		53,780,391.04	54,074,061.59	100.00	5,935,438.31		48,138,623.28

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
营口忠旺铝业有限公司	688,622.90	688,622.90	100.00	预计收回可能性小
伊川豫港龙泉铝业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计收回可能性小
营口忠旺铝材料有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计收回可能性小
合计	1,302,622.90	1,302,622.90	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,931,276.97	2,596,563.85	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,305,831.81	330,583.18	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,449,406.70	434,822.01	30.00
3-4 年 (含 4 年)	720,298.80	360,149.40	50.00
4-5 年 (含 5 年)	478,476.00	382,780.80	80.00
5 年以上	782,784.59	782,784.59	100.00
合计	58,668,074.87	4,887,683.83	

(3). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,935,438.31	469,868.42	215,000.00			6,190,306.73

(4). 本期无实际核销的应收账款情况

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国铝业股份有限公司青海分公司	10,590,001.06	2,649,565.13	13,239,566.19	18.76	661,978.31
新疆农六师铝业有限公司	10,687,086.50	1,117,480.00	11,804,566.50	16.72	597,378.33
贵州省建设投资集团商贸有限公司	3,713,491.70		3,713,491.70	5.26	185,674.59
中铝山西新材料有限公司	3,157,102.00	429,919.80	3,587,021.80	5.08	184,351.09
包头中铝科技服务开发有限公司	2,449,755.08	429,903.75	2,879,658.83	4.08	143,982.94
合计	30,597,436.34	4,626,868.68	35,224,305.02	49.90	1,773,365.26

(6). 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7). 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,747,546.32	3,051,685.16

(1). 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,156,568.33	2,688,939.68
1-2 年（含 2 年）	646,444.00	307,394.00
2-3 年（含 3 年）	164,400.00	160,700.00
3-4 年（含 4 年）	82,600.00	135,300.00
4-5 年（含 5 年）	52,200.00	
5 年以上	185,550.20	187,600.20
小计	4,287,762.53	3,479,933.88
减：坏账准备	540,216.21	428,248.72
合计	3,747,546.32	3,051,685.16

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,287,762.53	100.00	540,216.21	12.60	3,747,546.32	3,479,933.88	100.00	428,248.72	12.31	3,051,685.16
其中：										
账龄分析法	4,284,026.39	99.91	540,216.21	12.61	3,743,810.18	2,671,976.60	76.78	428,248.72	16.03	2,243,727.88
合并范围内的关联方组合	3,736.14	0.09			3,736.14	807,957.28	23.22			807,957.28
合计	4,287,762.53	100.00	540,216.21		3,747,546.32	3,479,933.88	100.00	428,248.72		3,051,685.16

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,152,832.19	157,641.61	5.00
1-2 年 (含 2 年)	646,444.00	64,644.40	10.00
2-3 年 (含 3 年)	164,400.00	49,320.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	82,600.00	41,300.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	52,200.00	41,760.00	80.00
5 年以上	185,550.20	185,550.20	100.00
合计	4,284,026.39	540,216.21	

(3). 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,088,329.50	2,514,394.00
合并关联方往来	3,736.14	807,957.28
代扣代缴款项	91,998.28	104,566.40
备用金	5,000.00	5,000.00
押金及其他	98,698.61	48,016.20
合计	4,287,762.53	3,479,933.88

(4). 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)	
2025年1月1日余额	428,248.72			428,248.72
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	111,967.49			111,967.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	540,216.21			540,216.21

(5). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	428,248.72	111,967.49				540,216.21

(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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国电能成套设备有限公司	1,135,960.00	26.49	投标保证金	1年以内	56,798.00
四川启明星铝业有限责任公司	489,000.00	11.40	履约保证金	1-2年	48,900.00
广西投资集团咨询有限公司	342,410.00	7.99	投标保证金	1年以内	17,120.50
内蒙古蒙泰集团有限公司	260,000.00	6.06	投标保证金	1年以内	13,000.00
山东瑞信招标有限公司	200,000.00	4.66	投标保证金	3-4年, 5年以上	185,000.00
合计	2,427,370.00	56.60			320,818.50

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,727,723.28		32,727,723.28	24,727,723.28		24,727,723.28

对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
郑州经纬科技工程建设有限公司	20,970,624.85						20,970,624.85	
郑州帕特软件技术有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
郑州斯迪新材料有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
郑州万方软件技术有限公司	757,098.43						757,098.43	
包头经纬科技有限公司			8,000,000.00				8,000,000.00	
合计	24,727,723.28		8,000,000.00				32,727,723.28	

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,812,109.46	139,316,197.66	106,658,728.52	82,848,005.99
其他业务	1,676,344.26		340,961.96	
合计	164,488,453.72	139,316,197.66	106,999,690.48	82,848,005.99

(2). 营业收入

合同分类	本期金额	上期金额
	营业收入	营业收入
节能环保领域	145,021,775.43	97,403,371.92
智能制造领域	17,790,334.03	9,255,356.60
废料收入	1,676,344.26	340,961.96
合计	164,488,453.72	106,999,690.48

5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		609,186.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
应收款项融资票据贴现利息		-37,482.70
合计		571,704.12

十五、补充资料

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	4.34	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.27	0.27

附件 I 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,709.02
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	375,353.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	215,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,309.42
非经常性损益合计	517,335.34
减：所得税影响数	76,063.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	441,271.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用