

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
审计报告  
信会师报字[2025]第 ZH10326 号

立信  
CPA

委托单位：江苏澳构矿业科技股份有限公司  
受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告编号：信会师报字[2025]第 ZH10326 号  
报告日期：2025 年 9 月 19 日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：沪25CZQXDZF3

3-1-1



# 江苏澳构矿业科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2025年4月30日止)

	目录	页次
一、 审计报告		1-4
二、 财务报表		
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4	
合并利润表和母公司利润表	5-6	
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8	
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14	
财务报表附注	1-138	





## 审计报告

信会师报字[2025]第 ZH10326 号

江苏澳构矿业科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏澳构矿业科技股份有限公司（以下简称澳构科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了澳构科技 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于澳构科技，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，认为分别对 2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-4 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>  如附注五（三十三）所示，2023年度、2024年度、2025年1-4月，澳构科技主营业务收入分别为5.44亿元、5.73亿元、0.87亿元； 由于收入是澳构科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将澳构科技的收入确认识别为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、获取公司与客户签订的销售合同或订单，核实合同关键条款，了解和评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、对收入执行分析性复核程序，包括按照产品类别、项目对收入及毛利率进行横向与纵向的对比分析，分析报告期收入及毛利率变动的合理性； 4、选取样本检查销售合同、发票、物流单据、报关单、提单及签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合会计政策； 5、对报告期内主要客户的销售收入执行函证程序，询证内容包括合同金额、项目进展、结算情况等信息，并对重要客户进行实地走访或视频访谈，核实收入的真实性； 6、对收入执行截止测试，评价收入是否被记录在正确的会计期间。



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估澳构科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澳构科技的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对澳构科技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





# 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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澳构科技不能持续经营。

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

(六) 就澳构科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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 2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-4 月的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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

张爱国



中国注册会计师：

姜超英



中国•上海

2025年9月19日





江苏澳构矿业科技股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金	(一)	181,741,606.29	205,936,651.97	135,571,855.36
交易性金融资产	(二)	-	22,166,000.00	30,000,100.00
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	(三)	13,790,657.69	7,325,780.82	56,240,683.68
应收款项融资		-	-	-
预付款项	(四)	12,563,231.83	2,259,389.19	12,286,118.55
其他应收款	(五)	1,260,024.53	1,273,886.30	1,387,890.45
存货	(六)	35,323,766.12	40,118,715.39	18,192,969.82
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	(七)	10,755,041.10	10,653,123.29	-
其他流动资产	(八)	248,740,723.04	215,480,414.38	94,826,853.65
<b>流动资产合计</b>		504,175,050.60	505,213,961.34	348,506,471.51
<b>非流动资产:</b>				
债权投资	(九)	123,772,506.85	122,766,479.46	70,449,680.56
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	(十)	33,647,299.80	34,259,684.70	36,096,839.42
固定资产	(十一)	41,237,751.51	41,661,432.15	41,180,338.90
在建工程	(十二)	2,757,296.73	1,017,541.51	-
使用权资产	(十三)	2,851,314.66	2,210,041.67	3,358,438.06
无形资产	(十四)	1,077,584.81	1,027,361.76	921,546.87
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	(十五)	948,669.77	968,818.62	-
递延所得税资产	(十六)	9,098,541.04	8,003,475.14	5,204,085.62
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		215,390,965.17	211,914,835.01	157,210,929.43
<b>资产总计</b>		719,566,015.77	717,128,796.35	505,717,400.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙彬

岐

刘捷





江苏澳拓矿业科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	(十八)	17,810,000.00	15,900,000.00	7,000,000.00
应付账款	(十九)	29,585,180.75	54,919,205.92	43,998,643.36
预收款项		-	-	-
合同负债	(二十)	58,172,879.16	40,417,049.66	3,579,479.67
应付职工薪酬	(二十一)	2,821,321.90	5,759,175.68	4,114,078.14
应交税费	(二十二)	29,954,761.58	40,150,467.67	27,270,324.11
其他应付款	(二十三)	31,923,736.30	4,123,004.69	1,528,094.56
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	(二十四)	1,555,008.98	939,705.18	2,065,938.01
其他流动负债	(二十五)	57,347.21	1,166,178.29	854,030.79
<b>流动负债合计</b>		<b>171,880,235.88</b>	<b>163,374,787.09</b>	<b>90,410,588.64</b>
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
租赁负债	(二十六)	1,330,144.24	1,247,567.62	1,206,686.08
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	(二十七)	11,669,097.68	10,154,997.13	9,648,019.64
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	(十六)	1,960,381.72	610,516.26	1,625,097.09
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,959,623.64</b>	<b>12,013,081.01</b>	<b>12,479,802.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>186,839,859.52</b>	<b>175,387,868.10</b>	<b>102,890,391.45</b>
所有者权益：				
股本	(二十八)	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积	(二十九)	191,402,048.09	190,414,353.22	187,451,268.61
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	(三十)	12,800.41	104,465.38	600,612.19
专项储备		-	-	-
盈余公积	(三十一)	26,808,659.31	26,808,659.31	13,133,525.85
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	(三十二)	239,502,648.44	249,413,450.34	126,641,602.84
归属于母公司所有者权益合计		532,726,156.25	541,740,928.25	402,827,009.49
少数股东权益		-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>532,726,156.25</b>	<b>541,740,928.25</b>	<b>402,827,009.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>719,566,015.77</b>	<b>717,128,796.35</b>	<b>505,717,400.94</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

孙彬

主管会计工作负责人:

齐岐天

会计机构负责人:

王婕





江苏澳构矿业科技股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金		130,487,363.59	157,464,675.07	123,771,295.93
交易性金融资产		-	22,166,000.00	30,000,100.00
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	(一)	224,276,816.57	183,029,713.55	110,723,627.90
应收款项融资		-	-	-
预付款项		33,730.07	31,250.07	2,458,606.46
其他应收款	(二)	478,123.29	561,528.75	1,393,902.40
存货		10,177,648.17	14,377,773.83	1,473,211.79
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		10,755,041.10	10,653,123.29	-
其他流动资产		4,130,250.83	7,247,001.51	4,348,262.67
<b>流动资产合计</b>		380,338,973.62	395,531,066.07	274,169,007.15
<b>非流动资产:</b>				
债权投资		123,772,506.85	122,766,479.46	70,449,680.56
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(三)	3,998,742.00	3,998,742.00	3,498,742.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		33,647,299.80	34,259,684.70	36,096,839.42
固定资产		38,724,698.69	39,024,193.07	40,195,974.47
在建工程		-	-	-
使用权资产		305,088.92	101,562.87	351,122.63
无形资产		967,015.78	926,453.97	921,546.87
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		10,855.45	-	-
递延所得税资产		5,477,441.43	4,830,013.60	3,544,073.84
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		206,903,648.92	205,907,129.67	155,057,979.79
<b>资产总计</b>		587,242,622.54	601,438,195.74	429,226,986.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙彬

孙岐吴

王捷





江苏澳构矿业科技股份有限公司  
母公司资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十七	2025.04.30	2024.12.31	2023.12.31
<b>流动负债:</b>				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		19,000,000.00	16,000,000.00	9,000,000.00
应付账款		30,756,175.71	57,044,697.18	6,853,434.93
预收款项		-	-	-
合同负债		2,393,839.23	376,106.20	58,846.87
应付职工薪酬		1,694,219.57	3,276,633.66	3,036,333.50
应交税费		19,202,944.23	26,791,240.27	23,087,826.23
其他应付款		30,674,951.10	1,255,102.61	1,359,133.04
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		107,260.45	-	215,305.31
其他流动负债		-	1,120,411.53	796,612.35
<b>流动负债合计</b>		<b>103,829,390.29</b>	<b>105,864,191.45</b>	<b>44,407,492.23</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
租赁负债		141,397.20	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		9,051,685.95	8,074,524.54	6,972,044.22
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		76,272.23	25,390.72	87,780.66
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,269,355.38</b>	<b>8,099,915.26</b>	<b>7,059,824.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>113,098,745.67</b>	<b>113,964,106.71</b>	<b>51,467,317.11</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积		191,402,048.09	190,414,353.22	187,451,268.61
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		26,808,659.31	26,808,659.31	13,133,525.85
未分配利润		180,933,169.47	195,251,076.50	102,174,875.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>474,143,876.87</b>	<b>487,474,089.03</b>	<b>377,759,669.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>587,242,622.54</b>	<b>601,438,195.74</b>	<b>429,226,986.94</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙彬

岐凡

王健划





江苏澳构矿业科技股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025年1-4月	2024年度	2023年度
一、营业收入		88,041,029.96	575,283,081.24	547,092,396.99
其中：营业收入	(三十三)	88,041,029.96	575,283,081.24	547,092,396.99
二、营业总成本		63,816,109.26	372,429,281.43	371,829,731.52
其中：营业成本	(三十三)	55,481,924.07	331,134,528.11	342,998,485.97
税金及附加	(三十四)	160,488.14	1,059,645.71	1,481,256.77
销售费用	(三十五)	2,977,286.40	15,237,487.74	9,880,753.36
管理费用	(三十六)	9,022,163.77	25,509,724.17	20,219,403.65
研发费用	(三十七)	934,651.59	5,428,410.25	1,002,195.75
财务费用	(三十八)	-4,780,404.71	-5,940,514.55	-3,752,283.98
其中：利息费用		43,090.20	130,835.90	75,261.58
利息收入		764,290.11	2,441,714.76	2,723,421.42
加：其他收益	(三十九)	111,972.88	519,765.48	267,179.41
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	4,693,308.33	11,250,677.00	2,765,554.87
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)	(四十一)	-642,852.60	1,896,006.74	-2,020,872.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	428.57	-12,202.13	270,457.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-809.66	8,786.33	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,386,968.22	216,516,833.23	176,544,984.60
加：营业外收入	(四十三)	6,328.32	11,180,543.96	0.20
减：营业外支出	(四十四)	222,945.40	2,772,531.03	323,218.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,170,351.14	224,924,846.16	176,221,766.26
减：所得税费用	(四十五)	8,081,153.04	55,477,865.20	45,172,250.77
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,089,198.10	166,446,980.96	131,049,515.49
(一)按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,089,198.10	166,446,980.96	131,049,515.49
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		20,089,198.10	166,446,980.96	131,049,515.49
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-91,664.97	-496,146.81	596,591.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-91,664.97	-496,146.81	596,591.82
(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		-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-91,664.97	-496,146.81	596,591.82
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	(三十)	-91,664.97	-496,146.81	596,591.82
7. 其他		-	-	-
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		19,997,533.13	165,950,834.15	131,646,107.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,997,533.13	165,950,834.15	131,646,107.31
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)	(四十六)	0.27	2.22	1.75
(二)稀释每股收益(元/股)	(四十六)	0.27	2.22	1.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：主管会计工作负责人：

孙彬  
赵岐  
刘玉健

赵岐  
刘玉健

刘玉健





江苏澳美矿业科技股份有限公司  
母公司利润表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2025年1-4月	2024年度	2023年度
一、营业收入	(四)	76,366,789.56	503,688,496.72	525,200,599.14
减: 营业成本	(四)	51,111,758.11	295,700,515.05	339,410,277.75
税金及附加		153,777.35	737,616.87	849,845.34
销售费用		386,780.85	6,342,882.90	3,137,786.09
管理费用		6,741,707.54	20,888,140.79	17,607,314.23
研发费用		272,339.76	2,269,604.40	1,002,195.75
财务费用		-5,049,135.96	-6,113,578.23	-5,869,174.94
其中: 利息费用		3,864.83	-	701.46
利息收入		652,647.18	2,042,187.79	2,719,423.71
加: 其他收益		105,483.50	481,118.83	237,095.94
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	1,250,387.51	3,462,359.44	1,238,879.83
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)		-2,484,303.83	-4,089,316.98	-4,792,802.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-	457,035.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-7,035.39	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,621,129.09	183,710,440.84	166,202,563.95
加: 营业外收入		-	480,000.35	0.20
减: 营业外支出		216,053.10	306,739.10	318,423.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,405,075.99	183,883,702.09	165,884,140.69
减: 所得税费用		5,722,983.02	47,132,367.50	42,379,597.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,682,092.97	136,751,334.59	123,504,542.88
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		15,682,092.97	136,751,334.59	123,504,542.88
(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		-	-	-
(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		15,682,092.97	136,751,334.59	123,504,542.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏澳构矿业科技股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025年1-4月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		107,006,809.50	690,592,391.67	456,635,312.61
收到的税费返还		9,098,611.45	47,614,029.50	25,435,783.65
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	2,557,437.72	33,284,071.75	52,741,203.37
经营活动现金流入小计		118,662,858.67	771,490,492.92	534,812,299.63
购买商品、接受劳务支付的现金		81,919,138.81	350,915,358.22	341,244,943.67
支付给职工以及为职工支付的现金		14,520,634.99	32,794,928.45	20,153,761.03
支付的各项税费		22,025,899.48	79,733,962.81	53,792,561.23
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	6,731,484.04	20,618,232.38	13,026,435.74
经营活动现金流出小计		125,197,157.32	484,062,481.86	428,217,701.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(四十八)	-6,534,298.65	287,428,011.06	106,594,597.96
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		171,999,860.11	317,593,027.66	150,647,231.45
取得投资收益收到的现金		3,096,461.06	8,257,774.59	1,521,584.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	19,199.14	-
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	(四十七)	-	-	3,453,470.36
投资活动现金流入小计		175,096,321.17	325,870,001.39	155,622,286.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,978,137.50	6,137,295.64	3,897,839.33
投资支付的现金		82,607,971.17	493,785,931.33	235,878,142.15
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		85,586,108.67	499,923,226.97	239,775,981.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		89,510,212.50	-174,053,225.58	-84,153,694.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
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		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	30,000,000.00	18,078,200.11
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	(四十七)	469,229.76	1,577,481.29	1,364,758.13
筹资活动现金流出小计		469,229.76	31,577,481.29	19,442,958.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-469,229.76	-31,577,481.29	-19,442,958.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,150,858.57	7,992,496.06	-2,452,807.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(四十八)	80,355,825.52	89,789,800.25	545,136.88
加：期初现金及现金等价物余额		272,465,341.46	182,675,541.21	182,130,404.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(四十八)	352,821,166.98	272,465,341.46	182,675,541.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏澳构矿业科技股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2025年1-4月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		37,714,677.45	424,860,529.49	379,540,694.82
收到的税费返还		8,789,938.07	47,593,896.75	25,435,783.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,410,994.46	19,020,208.56	50,731,339.08
经营活动现金流入小计		47,915,609.98	491,474,634.80	455,707,817.55
购买商品、接受劳务支付的现金		72,266,095.89	291,100,092.63	344,970,332.98
支付给职工以及为职工支付的现金		7,443,342.66	18,873,560.95	12,155,294.76
支付的各项税费		14,002,472.19	45,512,017.24	38,847,061.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,263,951.13	11,983,327.49	9,056,742.04
经营活动现金流出小计		96,975,861.87	367,468,998.31	405,029,431.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-49,060,251.89	124,005,636.49	50,678,386.52
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		59,434,800.00	245,323,027.66	150,130,656.63
取得投资收益收到的现金		142,442.31	502,161.25	779,475.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	19,199.14	-
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		-	-	3,453,470.36
投资活动现金流入小计		59,577,242.31	245,844,388.05	154,363,602.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,305,413.26	2,150,094.65	3,587,093.26
投资支付的现金		37,268,800.00	297,268,927.66	237,878,142.15
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		38,574,213.26	299,419,022.31	241,465,235.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		21,003,029.05	-53,574,634.26	-87,101,633.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	30,000,000.00	18,047,864.32
支付其他与筹资活动有关的现金		23,903.47	215,305.31	70,400.00
筹资活动现金流出小计		23,903.47	30,215,305.31	18,118,264.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,903.47	-30,215,305.31	-18,118,264.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,186,379.12	7,113,843.80	2,283,553.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,894,747.19	47,329,540.72	-52,257,957.28
加: 期初现金及现金等价物余额		144,449,823.80	97,120,283.08	149,378,240.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,555,076.61	144,449,823.80	97,120,283.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙彬

张昊

王健





江苏澳构建矿业科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2025年1-4月

项目	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益				少数股东权益	
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	190,414,333.22	-	104,465.38	-	26,008,659.31	249,413,450.34	541,740,928.25	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	541,740,928.25
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	190,414,333.22	-	104,465.38	-	26,008,659.31	249,413,450.34	541,740,928.25	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	987,694.87	-	-91,664.97	-	-	-9,910,801.90	-9,014,772.00	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-91,664.97	-	-	20,069,198.10	19,997,533.13	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	987,694.87	-	-	-	-	987,694.87	987,694.87	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	987,694.87	-	-	-	-	987,694.87	987,694.87	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 留用公积金弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	191,402,048.09	-	12,890.41	-	26,888,659.31	239,502,648.44	532,726,156.25	532,726,156.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人： 主管会计工作负责人：

刘婕

吴岐

孙彬



报表 第9页



江蘇榮泰商業科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
编制单位：本公司所有者权益变动表，金额单位为人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	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		
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	187,451,268.61	-	-	-	13,133,525.85	-	126,641,602.84	402,927,009.49	402,927,009.49
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、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	-	187,451,268.61	-	-	-	13,133,525.85	-	126,641,602.84	402,927,009.49	402,927,009.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	2,963,084.61	-	-496,146.81	-	13,675,133.46	-	122,771,847.50	138,913,918.76	138,913,918.76
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-496,146.81	-	-	-	166,446,980.96	165,950,834.15	165,950,834.15
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	2,963,084.61	-	-	-	-	-	2,963,084.61	-	2,963,084.61
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	2,963,084.61	-	-	-	-	-	2,963,084.61	-	2,963,084.61
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,675,133.46	-	-43,675,133.46	-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,675,133.46	-	-13,675,133.46	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	190,414,353.22	-	104,465.38	-	76,808,659.31	-	249,413,456.34	541,740,928.25	541,740,928.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：  主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：




报表 第 10 页



江  
西  
工  
业  
矿  
物  
有  
限  
公  
司  
合  
并  
所  
有  
者  
权  
益  
变  
动  
表  
(续)  
(单位:人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他综合收益	资本公积	盈余公积	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	134,661,156.20	-	4,020,37	-	25,942,541.64	286,390,789.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	286,390,789.77
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	-	184,661,156.20	-	4,020,37	-	25,942,541.64	286,390,789.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	2,790,112.41	-	596,591.82	-	12,350,454.29	116,436,219.72
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131,646,107.31
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,790,112.41
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	137,551,268.61	-	409,612.19	-	126,641,602.84	402,827,069.49
四、本年末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	131,133,575.85	-	-	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:   
主管会计工作负责人:   
会计机构负责人: 

主管会计工作负责人:   
会计机构负责人: 






江苏亨通通信科技股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计	2023年1-4月	
										优先股	永续债
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	190,414,353.22	-	-	-	26,808,639.31	195,251,076.30	487,474,089.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	190,414,353.22	-	-	-	26,808,639.31	195,251,076.30	487,474,089.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	987,694.87	-	-	-	-	-13,330,212.16	-14,317,907.03
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,682,092.97	15,682,092.97
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	987,694.87	-	-	-	-	987,694.87	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	987,694.87	-	-	-	-	987,694.87	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	191,402,048.09	-	-	-	26,808,639.31	180,933,169.47	474,143,876.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人: 孙彬主管会计工作负责人:  
 吴岐

会计机构负责人:





江苏双河矿业科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2024年度						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	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	187,451,268.61	-	-	-	13,133,525.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	187,451,268.61	-	-	-	13,133,525.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,963,084.61	-	-	-	13,675,133.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	136,751,334.59
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	2,963,084.61	-	-	-	2,963,084.61
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	2,963,084.61	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	75,000,000.00	-	190,414,353.22	-	-	-	195,251,076.50
	-	-	26,808,659.31	-	-	-	487,474,089.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人： 

主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  






江苏澳柯玛矿业科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2023年度						盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积			
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	184,661,156.20	-	-	783,071.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	9,020,736.78
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	184,661,156.20	-	-	269,465,014.54
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	-	184,661,156.20	-	-	783,071.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	187,451,268.61	-	-	13,133,325.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人： 孙林

主管会计工作负责人：  
 吴汉岐

会计机构负责人：  
 王婕



# 江苏澳构矿业科技股份有限公司

## 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

江苏澳构矿业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系江苏澳构矿业科技有限公司(以下简称“澳构有限”)。澳构有限以 2022 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司于 2022 年 11 月 25 日在泰州市行政审批局登记注册，统一社会信用代码为 91321282576677321A。

截至 2025 年 4 月 30 日，本公司注册资本为人民币 7,500.00 万元，法定代表人：孙彬，注册地：靖江市东兴镇振兴西路 8 号，总部位于江苏省泰州市。

公司所属专用设备制造业，经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：矿山机械制造；矿山机械销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；海洋工程装备制造；海洋工程装备销售；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；金属结构制造；金属结构销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；海洋工程设计和模块设计制造服务；海洋工程装备研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；五金产品制造；五金产品批发；普通机械设备安装服务；金属制品销售；集装箱销售；金属材料销售；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 9 月 19 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 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。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、 重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本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 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 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。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD 的记账本位币为澳元。  
本财务报表以人民币列示。

**(五) 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。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

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

①一般处理方法

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。

②分步处置子公司

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

**(七) 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。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易当月月初的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际交易汇率折算为记账本位币金额。

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，采用交易发生当期平均汇率折算。

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。

## (九) 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、租赁负债、长期应付款等，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。

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：

- 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。

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

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

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

原材料等标准化存货发出时按加权平均法计价，库存商品等非标定制化存货发出时

按个别认定法计价。

### 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。

## (十一) 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、(九) 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 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。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

### (十四) 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	0	10.00-20.00
办公家具	年限平均法	5	0	20.00
运输设备	年限平均法	4、6	0	25.00、16.67
电子设备	年限平均法	4	0	25.00

## 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。

## (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。  
在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 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（年）	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
软件系统	10	年限平均法	0	根据公司预计使用情况

## 3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动人员的相关职工薪酬主要指专职研发人员及非专职研发人员相关职工薪酬；耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料；折旧摊销费主要指用于研发活动的固定资产的折旧费以及用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

## 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。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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

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。

## 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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## **(二十三) 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等。

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

本公司主要从事矿业专用定制化模块产品的销售、产品定制化方案或详图设计服务，收入确认的具体政策和方法如下：

### (1) 商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

销售合同约定的商品不需要安装调试或安装不属于必要交付条件的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经按合同约定交付客户并且取得客户的签收单据时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。其中内销为获取签收回单时确认收入，外销根据货运条款的不同分别在获取报关单、提单或签收回单时确认收入。

销售合同约定的商品需安装调试并检验合格后交付的，在取得购货方出具的验收证明后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

### (2) 服务收入

本公司提供的设计服务包括在某一时点履行的履约义务和在某一时段内履行的履约义务两种合同形式。对于某一时点履行的履约义务，本公司在取得客户验收回执或交付记录时确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在取得客户确认的结算单时确认对应期间收入。

## (二十四) 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定范围的，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。

## (二十五) 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。

### 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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、(十七) 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 4 万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、(九)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、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (二十八) 债务重组

### 1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成

本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工

具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### (二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过人民币 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额超过人民币 500 万元
重要的应收款项核销情况	单项核销金额占期初坏账余额 10%以上且金额超人民币 500 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	账龄超过一年且单项金额占预付款项总额的 5%以上且金额超过人民币 500 万元
重要的在建工程	单个在建工程项目占在建工程期末账面价值的 5%以上且金额超过人民币 500 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	账龄超过一年或逾期的，单项金额占应付账款总额的 5%以上且金额超过人民币 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过一年且单项金额占合同负债总额的 5%以上且金额超过人民币 500 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	账龄超过一年或逾期的，单项金额占其他应付款总额的 10%以上且金额超过人民币 500 万元
重要的境外经营实体	单体资产总额占合并资产总额 10%以上

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差

异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

-企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

-对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

-对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影

响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (4) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，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》有关规定，按确定

的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (5) 存货计价方式变更

公司 2023 年 11 月 3 日第一届董事会第四次会议审议通过了《关于变更公司存货计价模式的议案》，为进一步建立健全公司财务管理制度，加强 ERP 系统管理，拟将公司存货计价模式由原先的个别计价法调整为原材料等标准化存货发出时按月末一次加权平均法计价，库存商品等非标定制化存货发出时按个别认定法计价。调整方案自 2024 年 1 月 1 日起执行。该会计政策变更采用未来适用法处理，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、 重要会计估计变更

本报告期，公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

本公司适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率		
		2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
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	9%、 10%、13%	9%、 10%、13%	9%、 10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表	见下表	见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
江苏澳构矿业科技股份有限公司	25%	25%	25%
靖江市喜得工程技术有限公司	25%	25%	25%
江苏澳构装备科技有限公司	25%	25%	25%
AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD	30%	30%	30%

##### (二) 税收优惠

###### 1、 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)文件, 江苏澳构矿业科技股份有限公司和江苏澳构装备科技有限公司出口货物劳务适用增值税免退税办法。

###### 2、 城建税、教育费附加和地方教育费附加

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》(2023年第12号)文件, 江苏澳构装备科技有限公司自2023年1月1日至

2027 年 12 月 31 日，城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加享受 50% 的税额优惠。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	10,589.69	10,590.69	72,590.86
银行存款	171,918,729.62	196,031,210.01	108,848,251.65
其他货币资金	9,812,286.98	9,894,851.27	26,651,012.85
合计	181,741,606.29	205,936,651.97	135,571,855.36
其中：存放在境外的款项总额	12,012,462.62	11,490,027.85	10,969,888.31

其中使用受限的货币资金明细如下：

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
保函保证金	9,812,286.98	9,894,851.27	25,896,107.25
结售汇保证金	-	-	754,905.60
被冻结的银行存款	3,120,000.00	3,120,000.00	-
合计	12,932,286.98	13,014,851.27	26,651,012.85

### (二) 交易性金融资产

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	22,166,000.00	30,000,100.00
其中：基金投资	-	-	30,000,000.00
理财产品	-	22,166,000.00	100.00
合计	-	22,166,000.00	30,000,100.00

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	14,162,249.23	7,451,651.67	58,573,720.97
1 至 2 年	420,651.16	-	674,679.02
2 至 3 年	-	493,423.42	111,811.10
3 至 4 年	577,821.98	110,875.33	57,713.79
4 至 5 年	27,500.00	57,713.79	-
5 年以上	57,713.79	-	-
小计	15,245,936.16	8,113,664.21	59,417,924.88
减：坏账准备	1,455,278.47	787,883.39	3,177,241.20
合计	13,790,657.69	7,325,780.82	56,240,683.68

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 4 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	15,245,936.16	100.00	1,455,278.47	9.55	13,790,657.69
合计	15,245,936.16	100.00	1,455,278.47	9.55	13,790,657.69

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,113,664.21	100.00	787,883.39	9.71	7,325,780.82
合计	8,113,664.21	100.00	787,883.39	9.71	7,325,780.82

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	59,417,924.88	100.00	3,177,241.20	5.35	56,240,683.68
合计	59,417,924.88	100.00	3,177,241.20	5.35	56,240,683.68

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征

名称	2025.4.30			2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,162,249.23	708,112.47	5.00	7,451,651.67	372,582.56	5.00	58,573,720.97	2,928,686.06	5.00
1至2年	420,651.16	84,130.23	20.00	-	-	-	674,679.02	134,935.80	20.00
2至3年	-	-	-	493,423.42	246,711.71	50.00	111,811.10	55,905.55	50.00
3年以上	663,035.77	663,035.77	100.00	168,589.12	168,589.12	100.00	57,713.79	57,713.79	100.00
合计	15,245,936.16	1,455,278.47	9.55	8,113,664.21	787,883.39	9.71	59,417,924.88	3,177,241.20	5.35

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	汇率变动	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	480,814.14	2,544,261.18	152,165.88	-	-	3,177,241.20
合计	480,814.14	2,544,261.18	152,165.88	-	-	3,177,241.20

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	汇率变动	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,177,241.20	-2,149,124.08	-67,309.38	-	172,924.35	787,883.39
合计	3,177,241.20	-2,149,124.08	-67,309.38	-	172,924.35	787,883.39

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.4.30
		计提	汇率变动	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	787,883.39	653,628.81	13,766.27	-	-	1,455,278.47
合计	787,883.39	653,628.81	13,766.27	-	-	1,455,278.47

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款	-	172,924.35	-

**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	2025.4.30				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的汇总金额	15,064,270.37	-	15,064,270.37	98.81	1,283,969.30

单位名称	2024.12.31				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的汇总金额	8,004,815.00	-	8,004,815.00	98.66	691,037.83

单位名称	2023.12.31				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的汇总金额	57,814,489.31	-	57,814,489.31	97.30	2,890,724.48

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2025.4.30		2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,468,081.76	99.24	2,164,239.12	95.79	11,890,507.55	96.78
1 至 2 年	63,900.07	0.51	63,900.07	2.83	246,750.00	2.01
2 至 3 年	-	-	-	-	31,250.00	0.25
3 年以上	31,250.00	0.25	31,250.00	1.38	117,611.00	0.96
合计	12,563,231.83	100.00	2,259,389.19	100.00	12,286,118.55	100.00

截至 2025 年 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2025.4.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名的汇总金额	9,244,751.30	73.59

预付对象	2024.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名的汇总金额	1,840,806.93	81.47

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名的汇总金额	9,135,900.21	74.36

(五) 其他应收款

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款项	1,260,024.53	1,273,886.30	1,387,890.45
合计	1,260,024.53	1,273,886.30	1,387,890.45

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	636,177.27	586,960.65	1,363,159.10
1 至 2 年	810,992.34	895,342.10	104,410.58
2 至 3 年	13,724.50	-	18,624.20
3 至 4 年	7,200.00	18,453.50	19,400.00
4 至 5 年	11,308.85	19,400.00	-
5 年以上	19,400.00	-	-
小计	1,498,802.96	1,520,156.25	1,505,593.88
减：坏账准备	238,778.43	246,269.95	117,703.43
合计	1,260,024.53	1,273,886.30	1,387,890.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 4 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,498,802.96	100.00	238,778.43	15.93	1,260,024.53
合计	1,498,802.96	100.00	238,778.43	15.93	1,260,024.53

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,520,156.25	100.00	246,269.95	16.20	1,273,886.30
合计	1,520,156.25	100.00	246,269.95	16.20	1,273,886.30

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,505,593.88	100.00	117,703.43	7.82	1,387,890.45
合计	1,505,593.88	100.00	117,703.43	7.82	1,387,890.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征

名称	2025.4.30			2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	636,177.27	31,808.87	5.00	586,960.65	29,348.03	5.00	1,363,159.10	68,109.21	5.00
1至2年	810,992.34	162,198.46	20.00	895,342.10	179,068.42	20.00	104,410.58	20,882.12	20.00
2至3年	13,724.50	6,862.25	50.00	-	-	-	18,624.20	9,312.10	50.00
3年以上	37,908.85	37,908.85	100.00	37,853.50	37,853.50	100.00	19,400.00	19,400.00	100.00
合计	1,498,802.96	238,778.43	15.93	1,520,156.25	246,269.95	16.20	1,505,593.88	117,703.43	7.82

(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)	
2022.12.31 余额	635,636.62	-	-	635,636.62
本期计提	-523,388.58	-	-	-523,388.58
汇率变动	5,455.39	-	-	5,455.39
本期核销	-	-	-	-
2023.12.31 余额	117,703.43	-	-	117,703.43

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)	
2023.12.31 余额	117,703.43	-	-	117,703.43
本期计提	135,506.34	-	117,611.00	253,117.34
汇率变动	-6,939.82	-	-	-6,939.82
本期核销	-	-	117,611.00	117,611.00
2024.12.31 余额	246,269.95	-	-	246,269.95

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)	
2024.12.31 余额	246,269.95	-	-	246,269.95
本期计提	-10,776.21	-	-	-10,776.21
汇率变动	3,284.69	-	-	3,284.69
本期核销	-	-	-	-
2025.4.30 余额	238,778.43	-	-	238,778.43

各报告期末其他应收款账面余额均为一阶段，且报告期内未发生阶段间转移。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.12.31
		计提	汇率变动	转销或核销	
按组合计提坏账准备	635,636.62	-523,388.58	5,455.39	-	117,703.43
合计	635,636.62	-523,388.58	5,455.39	-	117,703.43

类别	2023.12.31	本期变动金额			2024.12.31
		计提	汇率变动	转销或核销	
按组合计提坏账准备	117,703.43	253,117.34	-6,939.82	117,611.00	246,269.95
合计	117,703.43	253,117.34	-6,939.82	117,611.00	246,269.95

类别	2024.12.31	本期变动金额			2025.4.30
		计提	汇率变动	转销或核销	
按组合计提坏账准备	246,269.95	-10,776.21	3,284.69	-	238,778.43
合计	246,269.95	-10,776.21	3,284.69	-	238,778.43

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
实际核销的其他应收款项	-	117,611.00	-

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
押金、保证金	762,421.72	836,765.02	842,121.62
公司往来款	639,679.67	600,625.30	459,990.73
员工备用金	12,319.11	4,381.01	61,233.86
个人往来款	27,570.00	56,607.00	26,400.00
其他	56,812.46	21,777.92	115,847.67
合计	1,498,802.96	1,520,156.25	1,505,593.88

(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	款项性质	2025.4.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
TYCHE FORTUNA PTY LTD	押金、保 证金	673,537.72	1-2 年	44.94	134,707.54
南京志同舟知识产权代理事务所（普通合伙）	公司往来 款	164,000.00	1 年以内	10.94	8,200.00
中国石化销售有限公司	公司往来 款	120,616.84	1 年以内	8.05	6,030.84
国网江苏省电力有限公司南通供电公司	公司往来 款	78,404.39	1 年以内	5.23	3,920.22
靖江市恒瑞电器有限公司	公司往来 款	43,500.00	1-2 年	2.90	8,700.00
合计		1,080,058.95		72.06	161,558.60

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
TYCHE FORTUNA PTY LTD	押金、保 证金	657,391.02	1-2 年	43.24	131,478.20
中国石化销售有限公司	公司往来 款	170,276.04	1 年以 内； 1-2 年	11.20	31,255.75
南京志同舟知识产权代理 事务所（普通合伙）	公司往来 款	131,750.00	1 年以内	8.67	6,587.50
紫金矿业物流有限公司	押金、保 证金	100,000.00	1 年以内	6.58	5,000.00
沈阳中海鼎业房地产开发 有限公司	公司往来 款	70,078.32	1 年以内	4.61	3,503.92
合计		1,129,495.38		74.30	177,825.37

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
TYCHE FORTUNA PTY LTD	押金、保 证金	707,187.62	1 年以内	46.97	35,359.39
中国石化销售有限公司	公司往来 款	151,612.96	1 年以 内； 1-2 年	10.07	18,384.64
紫金矿业物流（厦门）有 限公司	押金、保 证金	100,000.00	1 年以内	6.64	5,000.00
南京志同舟知识产权代理 事务所（普通合伙）	公司往来 款	92,500.00	1 年以内	6.14	4,625.00
江苏宇田船舶工程有限公 司	其他	58,294.17	1 年以内	3.88	2,914.71
合计		1,109,594.75		73.70	66,283.74

## (六) 存货

### 1、存货分类

类别	2025.4.30			2024.12.31			2023.12.31		
	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	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	646,095.57	11,773.56	634,322.01	757,937.57	12,202.13	745,735.44	531,443.50	233,149.08	298,294.42
在途物资	-	-	-	18,194.69	-	18,194.69	-	-	-
委托加工物资	1,061,082.01	-	1,061,082.01	19,516,248.85	-	19,516,248.85	15,250,916.47	-	15,250,916.47
库存商品	-	-	-	775,999.18	-	775,999.18	-	-	-
发出商品	26,957,643.36	-	26,957,643.36	12,298,609.09	-	12,298,609.09	654,624.48	-	654,624.48
合同履约成本	6,670,718.74	-	6,670,718.74	6,763,928.14	-	6,763,928.14	1,989,134.45	-	1,989,134.45
合计	35,335,539.68	11,773.56	35,323,766.12	40,130,917.52	12,202.13	40,118,715.39	18,426,118.90	233,149.08	18,192,969.82

## 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	233,149.08	-	-	-	233,149.08
合计	-	233,149.08	-	-	-	233,149.08

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	233,149.08	12,202.13	-	233,149.08	-	12,202.13
合计	233,149.08	12,202.13	-	233,149.08	-	12,202.13

类别	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.4.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,202.13	-428.57	-	-	-	11,773.56
合计	12,202.13	-428.57	-	-	-	11,773.56

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的债权投资	10,755,041.10	10,653,123.29	-
合计	10,755,041.10	10,653,123.29	-

### 1、 期末重要的债权投资

项目	2025.4.30					2024.12.31					2023.12.31				
	面值	票面利 率	实际利 率	到期日	逾期本 金	面值	票面利 率	实际利 率	到期日	逾期本 金	面值	票面利 率	实际利 率	到期日	逾期本 金
大额存 单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2025/11/24	-	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2025/11/24	-	-	-	-	-	-
合计	10,000,000.00				-	10,000,000.00				-	-				-

债权投资受限情况详见“附注五、(十七) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(八) 其他流动资产

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
债权投资	242,790,038.38	205,058,718.37	75,269,880.42
出口货物应退进项税	3,427,790.46	6,697,314.67	3,118,967.04
留抵增值税进项税	2,522,894.20	3,724,381.34	617,672.69
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	-	-	15,455,994.45
预缴所得税	-	-	364,339.05
合计	248,740,723.04	215,480,414.38	94,826,853.65

## 1、期末重要的债权投资

项目	2025.4.30					2024.12.31					2023.12.31				
	面值	票面利 率	实际利 率	到期日	逾期 本金	面值	票面利 率	实际利 率	到期日	逾期 本金	面值	票面利 率	实际利 率	到期日	逾期 本金
定期存单	9,488,871.88	4.58%	4.58%	2025/5/19	-	4,507,000.00	4.91%	4.91%	2025/4/28	-	28,764,230.06	4.84%	4.84%	2024/1/9	-
定期存单	33,255,481.96	4.52%	4.52%	2025/5/26	-	14,422,517.99	4.92%	4.92%	2025/5/5	-	35,883,484.14	4.84%	4.84%	2024/1/9	-
定期存单	32,704,277.03	4.50%	4.50%	2025/6/17	-	9,152,508.13	4.72%	4.72%	2025/2/18	-	9,696,800.00	4.71%	4.71%	2024/1/19	-
定期存单	7,007,886.68	4.50%	4.50%	2025/6/24	-	32,068,437.52	4.72%	4.72%	2025/2/24	-	420,000.00	1.70%	1.70%	2024/3/21	-
定期存单	21,524,301.55	4.50%	4.50%	2025/6/30	-	46,015,448.08	4.72%	4.72%	2025/2/25	-	300,000.00	1.70%	1.70%	2024/3/21	-
定期存单	13,956,485.87	4.50%	4.50%	2025/7/14	-	31,549,000.00	4.72%	4.72%	2025/3/17	-					
定期存单	48,180,224.62	4.48%	4.48%	2025/7/28	-	6,760,500.00	4.71%	4.71%	2025/3/24	-					
定期存单	7,589,817.15	4.51%	4.51%	2025/5/27	-	20,764,468.27	4.71%	4.71%	2025/3/31	-					
定期存单	7,240,812.53	4.46%	4.46%	2025/6/27	-	14,675,079.89	4.86%	4.86%	2025/2/10	-					
定期存单	17,524,310.60	4.48%	4.48%	2025/5/30	-	9,579,056.08	4.72%	4.72%	2025/2/24	-					
定期存单	9,381,316.68	4.48%	4.48%	2025/6/3	-	14,796,528.47	4.72%	4.72%	2025/2/27	-					
定期存单	18,902,414.97	4.43%	4.43%	2025/7/14	-										
定期存单	14,776,760.89	4.92%	4.92%	2025/5/5	-										
合计	241,532,962.41				-	204,290,544.43				-	75,064,514.20				-

债权投资受限情况详见“附注五、(十七) 所有权或使用权受到限制的资产”。

## (九) 债权投资

### 1、债权投资情况

项目	2025.4.30			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单本金	130,000,000.00	-	130,000,000.00	130,000,000.00	-	130,000,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00
大额存单应计利息	4,527,547.95	-	4,527,547.95	3,419,602.75	-	3,419,602.75	449,680.56	-	449,680.56
小计	134,527,547.95	-	134,527,547.95	133,419,602.75	-	133,419,602.75	70,449,680.56	-	70,449,680.56
减：一年内到期部分	10,755,041.10	-	10,755,041.10	10,653,123.29	-	10,653,123.29	-	-	-
合计	123,772,506.85	-	123,772,506.85	122,766,479.46	-	122,766,479.46	70,449,680.56	-	70,449,680.56

债权投资受限情况详见“附注五、(十七) 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、期末重要的债权投资

项目	2025.4.30					2024.12.31					2023.12.31				
	面值	票面利 率	实际利 率	到期日	逾期 本金	面值	票面利 率	实际利 率	到期日	逾期 本金	面值	票面利 率	实际利 率	到期日	逾期 本金
定期存单	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/6	-	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/6	-	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/6	-
定期存单	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/6	-	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/6	-	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/6	-
定期存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/24	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/24	-	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2025/11/24	-
定期存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/21	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/21	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/24	-
定期存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/21	-
定期存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-
定期存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-
定期存单	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/1/3	-	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/1/3	-	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/12/8	-
定期存单	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/1/3	-	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/1/3	-					
定期存单	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/1/3	-	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/1/3	-					
定期存单	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/1/3	-	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/1/3	-					
定期存单	10,000,000.00	2.15%	2.15%	2027/12/31	-	10,000,000.00	2.15%	2.15%	2027/12/31	-					
定期存单	10,000,000.00	2.15%	2.15%	2027/12/31	-	10,000,000.00	2.15%	2.15%	2027/12/31	-					
合计	120,000,000.00				-	120,000,000.00				-	70,000,000.00				-

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31	38,981,439.49	38,981,439.49
(2) 本期增加金额	467,000.00	467,000.00
—外购	-	-
—固定资产\在建工程转入	467,000.00	467,000.00
(3) 本期减少金额	771,498.13	771,498.13
—处置	-	-
—转入固定资产	771,498.13	771,498.13
(4) 2023.12.31	38,676,941.36	38,676,941.36
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2022.12.31	758,216.46	758,216.46
(2) 本期增加金额	1,837,154.71	1,837,154.71
—计提或摊销	1,837,154.71	1,837,154.71
(3) 本期减少金额	15,269.23	15,269.23
—处置	-	-
—转入固定资产	15,269.23	15,269.23
(4) 2023.12.31	2,580,101.94	2,580,101.94
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2023.12.31	-	-
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	36,096,839.42	36,096,839.42
(2) 2022.12.31 账面价值	38,223,223.03	38,223,223.03

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 2023.12.31	38,676,941.36	38,676,941.36
(2) 本期增加金额	-	-
—外购	-	-
—固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
—转入固定资产	-	-
(4) 2024.12.31	38,676,941.36	38,676,941.36
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>		
(1) 2023.12.31	2,580,101.94	2,580,101.94
(2) 本期增加金额	1,837,154.72	1,837,154.72
—计提或摊销	1,837,154.72	1,837,154.72
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
—转入固定资产	-	-
(4) 2024.12.31	4,417,256.66	4,417,256.66
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 2023.12.31	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2024.12.31	-	-
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 2024.12.31 账面价值	34,259,684.70	34,259,684.70
(2) 2023.12.31 账面价值	36,096,839.42	36,096,839.42

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 2024.12.31	38,676,941.36	38,676,941.36
(2) 本期增加金额	-	-
—外购	-	-
—固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
—转入固定资产	-	-
(4) 2025.4.30	38,676,941.36	38,676,941.36
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>		
(1) 2024.12.31	4,417,256.66	4,417,256.66
(2) 本期增加金额	612,384.90	612,384.90
—计提或摊销	612,384.90	612,384.90
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
—转入固定资产	-	-
(4) 2025.4.30	5,029,641.56	5,029,641.56
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 2024.12.31	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2025.4.30	-	-
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 2025.4.30 账面价值	33,647,299.80	33,647,299.80
(2) 2024.12.31 账面价值	34,259,684.70	34,259,684.70

## 2、 其他说明

(1) 截至 2025 年 4 月 30 日，不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

(2) 投资性房地产受限情况详见“附注五、(十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	41,237,751.51	41,661,432.15	41,180,338.90
固定资产清理	-	-	-
合计	41,237,751.51	41,661,432.15	41,180,338.90

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	37,860,717.57	170,437.17	4,931,623.98	1,869,746.44	1,137,135.82	45,969,660.98
(2) 本期增加金额	771,498.13	21,858.41	1,536,624.42	395,554.76	393,490.58	3,119,026.30
—购置	-	21,858.41	1,509,748.30	395,030.88	393,490.58	2,320,128.17
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-
—投资性房地产转入	771,498.13	-	-	-	-	771,498.13
—汇率变动	-	-	26,876.12	523.88	-	27,400.00
(3) 本期减少金额	-	103,185.85	892.11	659,920.04	256,107.07	1,020,105.07
—处置或报废	-	103,185.85	892.11	659,920.04	256,107.07	1,020,105.07
—汇率变动	-	-	-	-	-	-
(4) 2023.12.31	38,632,215.70	89,109.73	6,467,356.29	1,605,381.16	1,274,519.33	48,068,582.21
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	749,326.70	112,283.30	2,508,439.00	787,534.07	598,445.98	4,756,029.05
(2) 本期增加金额	1,850,299.49	19,830.76	391,277.96	394,119.33	247,863.01	2,903,390.55
—计提	1,835,030.26	19,830.76	384,041.87	394,101.46	247,863.01	2,880,867.36
—投资性房地产转入	15,269.23	-	-	-	-	15,269.23
—汇率变动	-	-	7,236.09	17.87	-	7,253.96
(3) 本期减少金额	-	103,185.85	-	411,883.37	256,107.07	771,176.29
—处置或报废	-	103,185.85	-	411,883.37	256,107.07	771,176.29
—汇率变动	-	-	-	-	-	-
(4) 2023.12.31	2,599,626.19	28,928.21	2,899,716.96	769,770.03	590,201.92	6,888,243.31
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(4) 2023.12.31	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 2023.12.31 账面价值	36,032,589.51	60,181.52	3,567,639.33	835,611.13	684,317.41	41,180,338.90
(2) 2022.12.31 账面价值	37,111,390.87	58,153.87	2,423,184.98	1,082,212.37	538,689.84	41,213,631.93

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 2023.12.31	38,632,215.70	89,109.73	6,467,356.29	1,605,381.16	1,274,519.33	48,068,582.21
(2) 本期增加金额	519,600.00	112,506.14	1,092,709.73	1,431,386.44	1,004,155.39	4,160,357.70
—购置	-	112,506.14	1,092,709.73	1,431,386.44	1,004,155.39	3,640,757.70
—在建工程转入	519,600.00	-	-	-	-	519,600.00
—投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
—汇率变动	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	46,017.70	68,105.89	15,791.14	63,584.62	193,499.35
—处置或报废	-	46,017.70	-	236.14	63,584.62	109,838.46
—汇率变动	-	-	68,105.89	15,555.00	-	83,660.89
(4) 2024.12.31	39,151,815.70	155,598.17	7,491,960.13	3,020,976.46	2,215,090.10	52,035,440.56
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 2023.12.31	2,599,626.19	28,928.21	2,899,716.96	769,770.03	590,201.92	6,888,243.31
(2) 本期增加金额	1,839,463.56	17,132.28	798,112.48	466,445.26	414,837.79	3,535,991.37
—计提	1,839,463.56	17,132.28	798,112.48	460,131.90	414,837.79	3,529,678.01
—汇率变动	-	-	-	6,313.36	-	6,313.36
(3) 本期减少金额	-	21,283.19	18,353.66	1,037.02	9,552.40	50,226.27
—处置或报废	-	21,283.19	-	27.55	9,552.40	30,863.14
—汇率变动	-	-	18,353.66	1,009.47	-	19,363.13
(4) 2024.12.31	4,439,089.75	24,777.30	3,679,475.78	1,235,178.27	995,487.31	10,374,008.41
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 2023.12.31	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(4) 2024.12.31	-	-	-	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 2024.12.31 账面价值	34,712,725.95	130,820.87	3,812,484.35	1,785,798.19	1,219,602.79	41,661,432.15
(2) 2023.12.31 账面价值	36,032,589.51	60,181.52	3,567,639.33	835,611.13	684,317.41	41,180,338.90

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023年度、2024年度、2025年1-4月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2024.12.31	39,151,815.70	155,598.17	7,491,960.13	3,020,976.46	2,215,090.10	52,035,440.56
(2) 本期增加金额	-	5,840.71	561,114.27	145,566.06	202,087.60	914,608.64
—购置	-	5,840.71	524,053.10	121,626.75	202,087.60	853,608.16
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-
—投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
—汇率变动	-	-	37,061.17	23,939.31	-	61,000.48
(3) 本期减少金额	-	-	-	1,255.18	1,061.95	2,317.13
—处置或报废	-	-	-	1,255.18	1,061.95	2,317.13
—汇率变动	-	-	-	-	-	-
(4) 2025.4.30	39,151,815.70	161,438.88	8,053,074.40	3,165,287.34	2,416,115.75	52,947,732.07
2. 累计折旧						
(1) 2024.12.31	4,439,089.75	24,777.30	3,679,475.78	1,235,178.27	995,487.31	10,374,008.41
(2) 本期增加金额	620,950.43	6,711.49	367,269.83	183,740.10	158,241.98	1,336,913.83
—计提	620,950.43	6,711.49	358,573.50	180,327.75	158,241.98	1,324,805.15
—汇率变动	-	-	8,696.33	3,412.35	-	12,108.68
(3) 本期减少金额	-	-	-	432.83	508.85	941.68
—处置或报废	-	-	-	432.83	508.85	941.68
—汇率变动	-	-	-	-	-	-
(4) 2025.4.30	5,060,040.18	31,488.79	4,046,745.61	1,418,485.54	1,153,220.44	11,709,980.56
3. 减值准备						
(1) 2024.12.31	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(4) 2025.4.30	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 2025.4.30 账面价值	34,091,775.52	129,950.09	4,006,328.79	1,746,801.80	1,262,895.31	41,237,751.51
(2) 2024.12.31 账面价值	34,712,725.95	130,820.87	3,812,484.35	1,785,798.19	1,219,602.79	41,661,432.15

### 3、 其他说明

- (1) 截至 2025 年 4 月 30 日，不存在未办妥产权证书的固定资产。
- (2) 截至 2025 年 4 月 30 日，不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 截至 2025 年 4 月 30 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 固定资产受限情况详见“附注五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2025.4.30			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,757,296.73	-	2,757,296.73	1,017,541.51	-	1,017,541.51	-	-	-
工程物资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,757,296.73	-	2,757,296.73	1,017,541.51	-	1,017,541.51	-	-	-

2、 在建工程情况

项目	2025.4.30			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
澳构装备在建工厂	2,757,296.73	-	2,757,296.73	1,017,541.51	-	1,017,541.51	-	-	-
合计	2,757,296.73	-	2,757,296.73	1,017,541.51	-	1,017,541.51	-	-	-

### (十三) 使用权资产

#### 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31 余额	590,614.78	309,734.51	900,349.29
(2) 本期增加金额	3,258,243.98	263,923.50	3,522,167.48
—新增租赁	3,258,243.98	263,923.50	3,522,167.48
—汇率变动	-	-	-
(3) 本期减少金额	141,410.81	-	141,410.81
—处置	141,410.81	-	141,410.81
—汇率变动	-	-	-
(4) 2023.12.31 余额	3,707,447.95	573,658.01	4,281,105.96
2. 累计折旧			
(1) 2022.12.31 余额	175,094.85	61,946.90	237,041.75
(2) 本期增加金额	683,340.00	143,696.96	827,036.96
—计提	683,340.00	143,696.96	827,036.96
—汇率变动	-	-	-
(3) 本期减少金额	141,410.81	-	141,410.81
—处置	141,410.81	-	141,410.81
—汇率变动	-	-	-
(4) 2023.12.31 余额	717,024.04	205,643.86	922,667.90
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31 余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 2023.12.31 余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 2023.12.31 账面价值	2,990,423.91	368,014.15	3,358,438.06
(2) 2022.12.31 账面价值	415,519.93	247,787.61	663,307.54

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 2023.12.31 余额	3,707,447.95	573,658.01	4,281,105.96
(2) 本期增加金额	1,143,125.42	-	1,143,125.42
—新增租赁	1,143,125.42	-	1,143,125.42
—汇率变动	-	-	-
(3) 本期减少金额	1,457,446.04	313,157.95	1,770,603.99
—处置	1,289,666.77	309,734.51	1,599,401.28
—汇率变动	167,779.27	3,423.44	171,202.71
(4) 2024.12.31 余额	3,393,127.33	260,500.06	3,653,627.39
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 2023.12.31 余额	717,024.04	205,643.86	922,667.90
(2) 本期增加金额	1,375,856.27	232,304.46	1,608,160.73
—计提	1,375,856.27	232,304.46	1,608,160.73
—汇率变动	-	-	-
(3) 本期减少金额	777,280.16	309,962.75	1,087,242.91
—处置	744,656.49	309,734.51	1,054,391.00
—汇率变动	32,623.67	228.24	32,851.91
(4) 2024.12.31 余额	1,315,600.15	127,985.57	1,443,585.72
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 2023.12.31 余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 2024.12.31 余额	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 2024.12.31 账面价值	2,077,527.18	132,514.49	2,210,041.67
(2) 2023.12.31 账面价值	2,990,423.91	368,014.15	3,358,438.06

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 2024.12.31 余额	3,393,127.33	260,500.06	3,653,627.39
(2) 本期增加金额	1,106,763.19	1,110.07	1,107,873.26
—新增租赁	1,049,550.52	-	1,049,550.52
—汇率变动	57,212.67	1,110.07	58,322.74
(3) 本期减少金额	35,059.03	-	35,059.03
—处置	35,059.03	-	35,059.03
—汇率变动	-	-	-
(4) 2025.4.30 余额	4,464,831.49	261,610.13	4,726,441.62
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 2024.12.31 余额	1,315,600.15	127,985.57	1,443,585.72
(2) 本期增加金额	430,093.36	36,506.91	466,600.27
—计提	400,561.19	36,210.89	436,772.08
—汇率变动	29,532.17	296.02	29,828.19
(3) 本期减少金额	35,059.03	-	35,059.03
—处置	35,059.03	-	35,059.03
—汇率变动	-	-	-
(4) 2025.4.30 余额	1,710,634.48	164,492.48	1,875,126.96
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 2024.12.31 余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 2025.4.30 余额	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 2025.4.30 账面价值	2,754,197.01	97,117.65	2,851,314.66
(2) 2024.12.31 账面价值	2,077,527.18	132,514.49	2,210,041.67

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31	715,081.86	715,081.86
(2) 本期增加金额	373,342.06	373,342.06
—购置	373,342.06	373,342.06
—在建工程转入	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 2023.12.31	1,088,423.92	1,088,423.92
2. 累计摊销		
(1) 2022.12.31	78,350.66	78,350.66
(2) 本期增加金额	88,526.39	88,526.39
—计提	88,526.39	88,526.39
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 2023.12.31	166,877.05	166,877.05
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2023.12.31	-	-
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	921,546.87	921,546.87
(2) 2022.12.31 账面价值	636,731.20	636,731.20

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

项目	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 2023.12.31	1,088,423.92	1,088,423.92
(2) 本期增加金额	218,238.72	218,238.72
—购置	218,238.72	218,238.72
—在建工程转入	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 2024.12.31	1,306,662.64	1,306,662.64
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 2023.12.31	166,877.05	166,877.05
(2) 本期增加金额	112,423.83	112,423.83
—计提	112,423.83	112,423.83
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 2024.12.31	279,300.88	279,300.88
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 2023.12.31	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2024.12.31	-	-
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 2024.12.31 账面价值	1,027,361.76	1,027,361.76
(2) 2023.12.31 账面价值	921,546.87	921,546.87

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

项目	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 2024.12.31	1,306,662.64	1,306,662.64
(2) 本期增加金额	95,958.91	95,958.91
—购置	95,958.91	95,958.91
—在建工程转入	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 2025.4.30	1,402,621.55	1,402,621.55
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 2024.12.31	279,300.88	279,300.88
(2) 本期增加金额	45,735.86	45,735.86
—计提	45,735.86	45,735.86
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 2025.4.30	325,036.74	325,036.74
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 2024.12.31	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2025.4.30	-	-
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 2025.4.30 账面价值	1,077,584.81	1,077,584.81
(2) 2024.12.31 账面价值	1,027,361.76	1,027,361.76

## 2、 其他说明

截至 2025 年 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，无形资产不存在所有权或使用权受限的情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	2023.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024.12.31
办公室装修费	-	968,818.62	-	-	968,818.62
合计	-	968,818.62	-	-	968,818.62

项目	2024.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025.4.30
车辆保修费用	-	11,327.43	471.98	-	10,855.45
办公室装修费	968,818.62	31,000.00	62,004.30	-	937,814.32
合计	968,818.62	42,327.43	62,476.28	-	948,669.77

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.4.30		2024.12.31		2023.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,705,830.46	468,531.97	1,046,355.47	284,786.87	3,528,093.72	956,556.34
内部交易未实现利润	2,235,126.74	558,781.69	-	-	-	-
可抵扣亏损	14,659,652.69	3,969,213.31	7,074,431.53	1,768,607.88	1,778,784.27	444,696.07
预计负债	11,726,444.89	3,331,938.16	11,321,175.42	3,188,359.70	10,442,501.86	2,881,466.95
租赁负债	2,885,153.21	770,075.91	2,187,272.80	607,616.53	3,272,624.09	921,366.26
境外子公司未实现汇兑损益	-	-	7,180,347.11	2,154,104.16	-	-
合计	33,212,207.99	9,098,541.04	28,809,582.33	8,003,475.14	19,022,003.94	5,204,085.62

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.4.30		2024.12.31		2023.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,851,314.66	758,520.70	2,210,041.67	610,516.26	3,358,438.06	937,849.15
境外子公司未实现汇兑损益	4,006,203.45	1,201,861.02	-	-	2,290,826.43	687,247.94
合计	6,857,518.11	1,960,381.72	2,210,041.67	610,516.26	5,649,264.49	1,625,097.09

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025.4.30			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,932,286.98	12,932,286.98	冻结	保函保证金、存款冻结
债权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	质押	质押开具保函、银行承兑汇票
一年内到期的非流动资产-债权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	质押开具保函、银行承兑汇票
投资性房地产	38,676,941.36	33,647,299.80	抵押	抵押开具保函
固定资产	39,151,815.70	34,091,775.52	抵押	抵押开具保函
合计	130,761,044.04	120,671,362.30		

项目	2024.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,014,851.27	13,014,851.27	冻结	保函保证金、存款冻结
债权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	质押	质押开具保函、银行承兑汇票
一年内到期的非流动资产-债权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	质押开具保函、银行承兑汇票
投资性房地产	38,676,941.36	34,259,684.70	抵押	抵押开具保函
固定资产	39,151,815.70	34,712,725.95	抵押	抵押开具保函
合计	130,843,608.33	121,987,261.92		

项目	2023.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,651,012.85	26,651,012.85	冻结	保函保证金、结售汇保证金
其他流动资产	720,000.00	720,000.00	质押	质押开具保函、银行承兑汇票
债权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	质押	质押开具保函、银行承兑汇票
投资性房地产	38,676,941.36	36,096,839.42	抵押	抵押开具保函
固定资产	38,632,215.70	36,032,589.51	抵押	抵押开具保函
合计	134,680,169.91	129,500,441.78		

#### (十八) 应付票据

种类	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	17,810,000.00	15,900,000.00	7,000,000.00
合计	17,810,000.00	15,900,000.00	7,000,000.00

截至 2025 年 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

#### (十九) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
分包商委托加工款	23,832,097.29	47,176,590.29	33,456,656.86
材料商品采购款	3,318,049.83	2,807,640.86	7,032,934.81
服务费	1,164,431.01	3,155,843.56	2,258,751.20
长期资产款	250,000.00	144,000.00	-
其他	1,020,602.62	1,635,131.21	1,250,300.49
合计	29,585,180.75	54,919,205.92	43,998,643.36

## 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

截至 2025 年 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，不存在账龄超过一年的重要应付账款。

## (二十) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
预收货款	58,172,879.16	40,417,049.66	3,579,479.67
合计	58,172,879.16	40,417,049.66	3,579,479.67

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

截至 2025 年 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，不存在账龄超过一年的重要合同负债。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	2,777,331.10	20,420,773.73	19,160,917.90	4,037,186.93
离职后福利-设定提存计划	23,939.67	1,161,595.68	1,108,644.14	76,891.21
合计	2,801,270.77	21,582,369.41	20,269,562.04	4,114,078.14

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	4,037,186.93	32,381,723.51	30,787,307.02	5,631,603.42
离职后福利-设定提存计划	76,891.21	2,162,317.72	2,111,636.67	127,572.26
辞退福利	-	11,258.00	11,258.00	-
合计	4,114,078.14	34,555,299.23	32,910,201.69	5,759,175.68

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.4.30
短期薪酬	5,631,603.42	10,232,366.02	13,075,039.55	2,788,929.89
离职后福利-设定提存计划	127,572.26	897,706.78	992,887.03	32,392.01
辞退福利	-	295,762.00	295,762.00	-
合计	5,759,175.68	11,425,834.80	14,363,688.58	2,821,321.90

## 2、 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津 贴和补贴	2,770,639.23	19,275,451.12	18,025,236.92	4,020,853.43
(2) 职工福利费	-	500,456.75	500,456.75	-
(3) 社会保险费	-	459,285.83	459,285.83	-
其中：医疗保险费	-	411,603.92	411,603.92	-
工伤保险费	-	47,681.91	47,681.91	-
(4) 住房公积金	-	60,168.00	60,168.00	-
(5) 工会经费和职工 教育经费	6,691.87	125,412.03	115,770.40	16,333.50
合计	2,777,331.10	20,420,773.73	19,160,917.90	4,037,186.93

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(1) 工资、奖金、津 贴和补贴	4,020,853.43	29,202,421.91	27,603,285.84	5,619,989.50
(2) 职工福利费	-	1,158,820.51	1,158,820.51	-
(3) 社会保险费	-	964,639.71	964,639.71	-
其中：医疗保险费	-	891,058.15	891,058.15	-
工伤保险费	-	73,581.56	73,581.56	-
(4) 住房公积金	-	900,780.61	900,780.61	-
(5) 工会经费和职工 教育经费	16,333.50	155,060.77	159,780.35	11,613.92
合计	4,037,186.93	32,381,723.51	30,787,307.02	5,631,603.42

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.4.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,619,989.50	8,942,184.92	11,781,856.10	2,780,318.32
(2) 职工福利费	-	431,765.13	431,765.13	-
(3) 社会保险费	-	484,199.59	484,199.59	-
其中：医疗保险费	-	399,977.97	399,977.97	-
工伤保险费	-	84,221.62	84,221.62	-
(4) 住房公积金	-	319,867.58	319,867.58	-
(5) 工会经费和职工教育经费	11,613.92	54,348.80	57,351.15	8,611.57
合计	5,631,603.42	10,232,366.02	13,075,039.55	2,788,929.89

### 3、设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	23,939.67	1,133,876.34	1,080,924.80	76,891.21
失业保险费	-	27,719.34	27,719.34	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	23,939.67	1,161,595.68	1,108,644.14	76,891.21

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
基本养老保险	76,891.21	2,092,269.92	2,041,588.87	127,572.26
失业保险费	-	70,047.80	70,047.80	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	76,891.21	2,162,317.72	2,111,636.67	127,572.26

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.4.30
基本养老保险	127,572.26	873,897.54	969,077.79	32,392.01
失业保险费	-	23,809.24	23,809.24	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	127,572.26	897,706.78	992,887.03	32,392.01

(二十二) 应交税费

税费项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
增值税	-	417,374.61	2,632,337.14
企业所得税	29,817,611.22	39,177,183.27	23,800,294.58
个人所得税	137,150.36	290,821.16	179,286.92
城市维护建设税	-	-	131,616.86
房产税	-	130,117.81	132,312.53
教育费附加	-	-	131,616.85
土地使用税	-	7,867.50	7,867.50
印花税	-	127,103.32	254,991.73
合计	29,954,761.58	40,150,467.67	27,270,324.11

(二十三) 其他应付款

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
应付股利	30,000,000.00	-	-
其他应付款项	1,923,736.30	4,123,004.69	1,528,094.56
合计	31,923,736.30	4,123,004.69	1,528,094.56

1、 应付股利

按款项性质列示

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
普通股股利	30,000,000.00	-	-
合计	30,000,000.00	-	-

## 2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
应付费用	170,978.00	2,832,106.22	648,948.39
保证金	1,050,000.00	300,000.00	-
单位往来款	573,587.41	709,822.00	606,334.00
个人往来款	82,180.45	277,561.62	192,179.65
其他	46,990.44	3,514.85	80,632.52
合计	1,923,736.30	4,123,004.69	1,528,094.56

报告期内无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	1,555,008.98	939,705.18	2,065,938.01
合计	1,555,008.98	939,705.18	2,065,938.01

## (二十五) 其他流动负债

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
预计负债-质量保证金	57,347.21	1,166,178.29	790,281.27
待转销项税额	-	-	63,749.52
合计	57,347.21	1,166,178.29	854,030.79

公司对于期限在一年或一个营业周期以内的保证类质量保证形成的预计负债列示在其他流动负债项目。

(二十六) 租赁负债

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	3,063,890.50	2,345,217.68	3,426,885.21
减：未确认的融资费用	178,737.28	157,944.88	154,261.12
小计	2,885,153.22	2,187,272.80	3,272,624.09
减：一年内到期的租赁负债	1,555,008.98	939,705.18	2,065,938.01
合计	1,330,144.24	1,247,567.62	1,206,686.08

(二十七) 预计负债

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31	形成原因
产品质量保证	11,669,097.68	10,154,997.13	9,648,019.64	售后服务
合计	11,669,097.68	10,154,997.13	9,648,019.64	

(二十八) 股本

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

项目	2023.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

项目	2024.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2025.4.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	169,355,304.11	-	-	169,355,304.11
其他资本公积	15,305,852.09	2,790,112.41	-	18,095,964.50
合计	184,661,156.20	2,790,112.41	-	187,451,268.61

公司根据股权激励方案，确认权益结算的股份支付费用并计入资本公积-其他资本公积，2023 年确认股股份支付费用 2,790,112.41 元，截至 2023 年 12 月 31 日累计确认股份支付费用 18,095,964.50 元。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	169,355,304.11	-	-	169,355,304.11
其他资本公积	18,095,964.50	2,963,084.61	-	21,059,049.11
合计	187,451,268.61	2,963,084.61	-	190,414,353.22

公司根据股权激励方案，确认权益结算的股份支付费用并计入资本公积-其他资本公积，2024 年确认股股份支付费用 2,963,084.61 元，截至 2024 年 12 月 31 日累计确认股份支付费用 21,059,049.11 元。

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.4.30
股本溢价	169,355,304.11	-	-	169,355,304.11
其他资本公积	21,059,049.11	987,694.87	-	22,046,743.98
合计	190,414,353.22	987,694.87	-	191,402,048.09

公司根据股权激励方案，确认权益结算的股份支付费用并计入资本公积-其他资本公积，2025 年 1-4 月确认股股份支付费用 987,694.87 元，截至 2025 年 4 月 30 日累计确认股份支付费用 22,046,743.98 元。

(三十) 其他综合收益

项目	2022.12.31	本期发生额						2023.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	4,020.37	596,591.82	-	-	596,591.82	-	-	600,612.19
其中：外币财务报表折算差额	4,020.37	596,591.82	-	-	596,591.82	-	-	600,612.19
其他综合收益合计	4,020.37	596,591.82	-	-	596,591.82	-	-	600,612.19

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023年度、2024年度、2025年1-4月  
财务报表附注

项目	2023.12.31	本期发生额						2024.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	600,612.19	-496,146.81	-	-	-496,146.81	-	-	104,465.38
其中：外币财务报表折算差额	600,612.19	-496,146.81	-	-	-496,146.81	-	-	104,465.38
其他综合收益合计	600,612.19	-496,146.81	-	-	-496,146.81	-	-	104,465.38

项目	2024.12.31	本期发生额						2025.4.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	104,465.38	-91,664.97	-	-	-91,664.97	-	-	12,800.41
其中：外币财务报表折算差额	104,465.38	-91,664.97	-	-	-91,664.97	-	-	12,800.41
其他综合收益合计	104,465.38	-91,664.97	-	-	-91,664.97	-	-	12,800.41

(三十一) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	783,071.56	12,350,454.29	-	13,133,525.85
合计	783,071.56	12,350,454.29	-	13,133,525.85

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	13,133,525.85	13,675,133.46	-	26,808,659.31
合计	13,133,525.85	13,675,133.46	-	26,808,659.31

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.4.30
法定盈余公积	26,808,659.31	-	-	26,808,659.31
合计	26,808,659.31	-	-	26,808,659.31

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
调整前上年年末未分配利润	249,413,450.34	126,641,602.84	25,942,541.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	249,413,450.34	126,641,602.84	25,942,541.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,089,198.10	166,446,980.96	131,049,515.49
减：提取法定盈余公积	-	13,675,133.46	12,350,454.29
应付普通股股利	30,000,000.00	30,000,000.00	18,000,000.00
期末未分配利润	239,502,648.44	249,413,450.34	126,641,602.84

2023 年 5 月 15 日，本公司 2022 年度股东大会审议通过了关于《2022 年度利润分配》的议案，具体内容为：以 2022 年末的总股本 7,500 万股为基数，进行现金股利分配，每 10 股派发现金红利 2.4 元（含税），共计派发现金红利 1,800 万元。

2024 年 5 月 20 日，本公司 2023 年度股东大会审议通过了关于《关于 2023 年度利润分配方案的议案》的议案，具体内容为：以 2023 年末的总股本 7,500 万股为基数，进行现金股利分配，每 10 股派发现金红利 4 元（含税），共计派发现金红利 3,000 万元。

2025 年 4 月 30 日，本公司 2024 年度股东大会审议通过了《关于 2024 年度利润分配方案的议案》，具体内容为：以实施权益分派的股权登记日公司的股本总数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 4 元人民币现金（含税），共计拟派发现金股利 3,000 万元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-4月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,377,174.60	54,785,607.74	572,746,883.44	328,914,807.85	543,717,925.73	341,161,251.26
其他业务	663,855.36	696,316.33	2,536,197.80	2,219,720.26	3,374,471.26	1,837,154.71
合计	88,041,029.96	55,481,924.07	575,283,081.24	331,134,528.11	547,092,396.99	342,998,405.97

## 2、营业收入、营业成本的分解信息

类别	2025年1-4月		2024年度		2023年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>业务类型:</b>						
工业模块	86,044,859.55	53,962,379.43	568,155,811.76	324,642,584.74	537,393,302.34	335,106,961.44
其他产品	1,332,315.05	823,228.31	4,591,071.68	4,272,223.11	6,324,623.39	6,054,289.82
其他业务收入	663,855.36	696,316.33	2,536,197.80	2,219,720.26	3,374,471.26	1,837,154.71
合计	88,041,029.96	55,481,924.07	575,283,081.24	331,134,528.11	547,092,396.99	342,998,405.97
<b>按经营地区分类:</b>						
境内	1,030,834.70	941,368.68	3,946,907.70	4,162,795.98	8,818,281.59	8,988,507.78
境外	87,010,195.26	54,540,555.39	571,336,173.54	326,971,732.13	538,274,115.40	334,009,898.19
合计	88,041,029.96	55,481,924.07	575,283,081.24	331,134,528.11	547,092,396.99	342,998,405.97

(三十四) 税金及附加

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	-	53,148.17	250,399.78
教育费附加	-	52,643.98	250,399.76
房产税	130,117.81	527,055.40	562,533.96
土地使用税	7,867.50	31,470.00	31,470.00
印花税	22,502.83	395,328.16	386,453.27
合计	160,488.14	1,059,645.71	1,481,256.77

(三十五) 销售费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,803,373.89	5,334,140.83	5,261,868.66
折旧与摊销	413,498.67	1,062,013.60	464,666.72
信息咨询费	175,389.15	1,488,912.00	574,233.37
差旅费	150,525.36	1,053,685.47	401,612.15
办公费	115,118.81	610,509.82	447,580.00
销售服务费	96,216.64	3,932,072.27	1,365,923.84
业务招待费	90,721.84	964,404.87	80,607.30
股份支付	18,408.21	193,286.21	193,286.22
保险费	17,404.62	35,729.31	615,231.51
业务宣传费	12,729.85	179,798.07	362,287.58
其他	83,899.36	382,935.29	113,456.01
合计	2,977,286.40	15,237,487.74	9,880,753.36

(三十六) 管理费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,521,790.20	12,199,423.39	7,946,591.75
折旧与摊销	1,324,348.24	3,630,014.55	3,139,399.30
股份支付	895,653.82	2,548,899.87	2,382,830.74
业务招待费	792,156.63	2,271,555.62	1,858,032.14
办公费	505,711.74	1,687,158.47	1,824,110.33
服务费	146,898.15	1,505,640.26	1,501,397.62
差旅费	360,106.90	765,211.40	941,281.11
租赁费	245,954.11	519,249.07	280,200.00
其他	229,543.98	382,571.54	345,560.66
合计	9,022,163.77	25,509,724.17	20,219,403.65

(三十七) 研发费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	806,838.69	4,619,426.48	774,615.75
其他费用	147,812.90	808,983.77	227,580.00
合计	954,651.59	5,428,410.25	1,002,195.75

(三十八) 财务费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利息费用	43,090.20	130,835.90	75,261.58
其中： 租赁负债利息费用	43,090.20	130,835.90	75,261.58
减： 利息收入	764,290.11	2,441,714.76	2,723,421.42
汇兑损益	-4,234,221.96	-4,090,130.72	-1,570,608.13
手续费及其他	175,017.16	460,495.03	466,483.99
合计	-4,780,404.71	-5,940,514.55	-3,752,283.98

(三十九) 其他收益

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
政府补助	18,500.00	341,518.00	226,241.00
代扣个人所得税手续费	93,472.88	178,247.48	40,938.41
合计	111,972.88	519,765.48	267,179.41

(四十) 投资收益

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	142,442.31	517,010.69	786,978.79
债权投资持有期间取得的利息收入	4,550,866.02	10,683,678.31	1,979,468.19
其他	-	49,988.00	-892.11
合计	4,693,308.33	11,250,677.00	2,765,554.87

(四十一) 信用减值损失

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	-653,628.81	2,149,124.08	-2,544,261.18
其他应收款坏账损失	10,776.21	-253,117.34	523,388.58
合计	-642,852.60	1,896,006.74	-2,020,872.60

(四十二) 资产减值损失

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	428.57	-12,202.13	-186,577.86
合同资产减值损失	-	-	457,035.31
合计	428.57	-12,202.13	270,457.45

(四十三) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025年1-4月	2024年度	2023年度	2025年1-4月	2024年度	2023年度
合同终止赔偿	-	10,700,543.61	-	-	10,700,543.61	-
其他	6,328.32	480,000.35	0.20	6,328.32	480,000.35	0.20
合计	6,328.32	11,180,543.96	0.20	6,328.32	11,180,543.96	0.20

2024 年度合同终止赔款系因客户原因导致销售合同终止而确认的赔偿收益。

(四十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025年1-4月	2024年度	2023年度	2025年1-4月	2024年度	2023年度
对外捐赠	206,892.30	257,616.39	36,784.99	206,892.30	257,616.39	36,784.99
非流动资产毁损报废损失	553.10	52,740.81	186,644.55	553.10	52,740.81	186,644.55
税收滞纳金	-	134,933.04	79,529.36	-	134,933.04	79,529.36
合同终止赔偿	-	2,276,822.13	-	-	2,276,822.13	-
其他	15,500.00	50,418.66	20,259.64	15,500.00	50,418.66	20,259.64
合计	222,945.40	2,772,531.03	323,218.54	222,945.40	2,772,531.03	323,218.54

2024 年度合同终止赔款系因加工制造合同终止而确认的赔偿损失。

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	7,736,478.44	62,527,568.41	46,512,517.83
递延所得税费用	344,674.60	-4,049,703.21	-1,340,267.06
合计	8,081,153.04	58,477,865.20	45,172,250.77

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	28,170,351.14	224,924,846.16	176,221,766.26
按法定税率计算的所得税费用	7,042,587.79	56,231,211.54	44,055,441.57
子公司适用不同税率的影响	208,565.97	1,431,913.57	244,033.67
调整以前期间所得税的影响	-	29,827.87	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	829,999.28	784,912.22	872,775.53
所得税费用	8,081,153.04	58,477,865.20	45,172,250.77

#### (四十六) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	20,089,198.10	166,446,980.96	131,049,515.49
本公司发行在外普通股的加权平均数	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
基本每股收益	0.27	2.22	1.75
其中：持续经营基本每股收益	0.27	2.22	1.75

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	20,089,198.10	166,446,980.96	131,049,515.49
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
稀释每股收益	0.27	2.22	1.75
其中：持续经营稀释每股收益	0.27	2.22	1.75

## (四十七) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
经营性保证金	82,564.29	13,636,161.58	46,456,975.20
利息收入	764,290.11	2,441,714.76	2,723,421.42
房屋租赁收入	475,203.39	1,534,220.19	1,317,844.03
政府补助	111,972.88	519,765.48	30,073.33
往来款	1,117,078.73	4,446,557.52	1,975,783.11
其他	6,328.32	10,705,652.22	237,106.28
合计	2,557,437.72	33,284,071.75	52,741,203.37

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
付现费用	3,829,258.10	18,337,039.83	9,957,393.32
往来款	2,902,225.94	2,206,943.34	3,069,042.42
其他	-	74,249.21	-
合计	6,731,484.04	20,618,232.38	13,026,435.74

### 2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
资金拆借利息	-	-	3,453,470.36
合计	-	-	3,453,470.36

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
租赁款	469,229.76	1,577,481.29	1,364,758.13
合计	469,229.76	1,577,481.29	1,364,758.13

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付利息	78,200.11	-	-	78,200.11	-	-
租赁负债 (含一年内 到期的租赁 负债)	332,765.50	-	4,304,616.72	1,364,758.13	-	3,272,624.09

项目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		现金变 动	非现金变 动	现金变 动	非现金 变动	
租赁负债 (含一年内 到期的租赁 负债)	3,272,624.09	-	492,130.00	1,577,481.29	-	2,187,272.80

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

项目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.4.30
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	-	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
租赁负债 (含一年内 到期的租赁 负债)	2,187,272.80	-	1,167,110.18	469,229.76	-	2,885,153.22

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-4月	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	20,089,198.10	166,446,980.96	131,049,515.49
加：信用减值损失	642,852.60	-1,896,006.74	2,020,872.60
资产减值准备	-428.57	12,202.13	-270,457.45
固定资产折旧	1,949,298.72	5,353,782.95	4,725,276.03
使用权资产折旧	466,600.28	1,575,308.82	827,037.00
无形资产摊销	45,735.86	112,423.80	88,526.39
长期待摊费用摊销	62,476.28	-	-
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）	809.66	-8,786.33	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	553.10	52,740.81	186,644.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,102,283.79	-8,357,806.98	3,124,661.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,693,308.33	-11,250,677.00	-2,765,554.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,095,065.90	-2,799,389.52	-3,007,571.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,349,865.46	-1,014,580.83	1,625,097.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,795,377.84	-21,937,947.70	-6,855,406.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,827,987.97	83,723,273.31	9,567,243.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,410,254.44	74,453,408.77	-36,511,399.23
其他	987,694.87	2,963,084.61	2,790,112.41
经营活动产生的现金流量净额	-6,534,298.65	287,428,011.06	106,594,597.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况			

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

补充资料	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
现金的期末余额	168,809,319.31	192,921,800.70	42,728,381.53
减： 现金的期初余额	192,921,800.70	42,728,381.53	61,255,204.33
加： 现金等价物的期末余额	184,011,847.67	79,543,540.76	139,947,159.68
减： 现金等价物的期初余额	79,543,540.76	139,947,159.68	120,875,200.00
现金及现金等价物净增加额	80,355,825.52	89,789,800.25	545,136.88

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
一、 现金	168,809,319.31	192,921,800.70	42,728,381.53
其中： 库存现金	10,589.69	10,590.69	72,590.86
可随时用于支付的银行存款	168,798,729.62	192,911,210.01	42,655,790.67
可随时用于支付的其他货币资金			
二、 现金等价物	184,011,847.67	79,543,540.76	139,947,159.68
其中： 三个月内到期的定期存款	-	-	66,192,460.98
三个月内到期的债权投资	184,011,847.67	79,543,540.76	73,754,698.70
三、 期末现金及现金等价物余额	352,821,166.98	272,465,341.46	182,675,541.21

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
银行保证金	9,812,286.98	9,894,851.27	26,651,012.85	流动性受限
银行存款	3,120,000.00	3,120,000.00	-	流动性受限
合计	12,932,286.98	13,014,851.27	26,651,012.85	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2025 年 4 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			61,208,836.69
其中： 美元	5,461,456.97	7.2014	39,330,136.22
澳元	4,738,008.20	4.6177	21,878,700.47
应收账款			15,004,959.88
其中： 美元	1,474,136.65	7.2014	10,615,847.67
澳元	950,497.48	4.6177	4,389,112.21
其他应收款			538,830.18
其中： 澳元	116,688.00	4.6177	538,830.18
其他流动资产			242,663,079.54
其中： 美元	8,434,146.38	7.2014	60,737,661.74
澳元	39,397,409.49	4.6177	181,925,417.80
应付账款			1,430,959.38
其中： 美元	50,000.00	7.2014	360,070.00
澳元	231,909.69	4.6177	1,070,889.38
其他应付款			134,909.61
其中： 澳元	29,215.76	4.6177	134,909.61
一年内到期的非流动负债			877,962.38
其中： 澳元	190,129.80	4.6177	877,962.38
租赁负债			97,790.19
其中： 澳元	21,177.25	4.6177	97,790.19

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			67,265,206.91
其中： 美元	7,835,166.94	7.1884	56,322,314.03
澳元	2,427,977.12	4.5070	10,942,892.88
应收账款			7,963,335.89
其中： 美元	795,836.13	7.1884	5,720,788.44
澳元	497,569.88	4.5070	2,242,547.45
其他应收款			525,912.82
其中： 澳元	116,688.00	4.5070	525,912.82
其他流动资产			204,617,279.00
其中： 美元	5,388,129.85	7.1884	38,732,032.61
澳元	36,806,134.10	4.5070	165,885,246.39
应付账款			1,996,460.53
其中： 美元	50,811.01	7.1884	365,249.86
澳元	361,928.26	4.5070	1,631,210.67
其他应付款			67,746.70
其中： 澳元	15,031.44	4.5070	67,746.70
一年内到期的非流动负债			757,523.26
其中： 澳元	168,077.05	4.5070	757,523.26
租赁负债			458,443.21
其中： 澳元	101,718.04	4.5070	458,443.21

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			47,846,406.35
其中： 美元	5,053,435.17	7.0827	35,791,965.28
澳元	2,486,271.98	4.8484	12,054,441.07
应收账款			60,043,941.47
其中： 美元	8,270,648.65	7.0827	58,578,523.19
澳元	302,247.81	4.8484	1,465,418.28
其他应收款			711,352.50
其中： 澳元	146,719.02	4.8484	711,352.50
其他流动资产			74,223,159.67
其中： 美元	9,097,521.54	7.0827	64,435,015.81
澳元	2,018,840.00	4.8484	9,788,143.86
应付账款			1,253,702.47
其中： 澳元	258,580.66	4.8484	1,253,702.47
其他应付款			150,456.91
其中： 澳元	31,032.28	4.8484	150,456.91
一年内到期的非流动负债			857,518.62
其中： 澳元	176,866.31	4.8484	857,518.62
租赁负债			1,206,686.08
其中： 澳元	248,883.36	4.8484	1,206,686.08

**2、重要的境外经营实体说明**

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	是否纳入合并报表范围
AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD	澳大利亚	澳元	当地货币	是

**(五十) 租赁**

**1、作为承租人**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	43,090.20	130,835.90	75,261.58
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	245,954.11	519,249.07	280,200.00
与租赁相关的总现金流出	875,523.16	2,049,537.07	1,644,958.13

租赁负债的到期期限分析详见本附注十、2、流动性风险。

**2、作为出租人**

**(1) 经营租赁**

	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
经营租赁收入	475,203.39	1,534,220.19	1,317,844.03

于 2025 年 4 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	1,682,088.00
1 至 2 年	1,658,088.00
2 至 3 年	935,378.53
3 至 4 年	751,665.00
4 至 5 年	751,665.00
5 年以上	1,192,554.44
合计	6,971,438.97

## 六、 研发支出

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	806,838.69	4,619,426.48	774,615.75
其他费用	147,812.90	808,983.77	227,580.00
合计	954,651.59	5,428,410.25	1,002,195.75
其中：费用化研发支出	954,651.59	5,428,410.25	1,002,195.75

## 七、 合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围未发生变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2025.4.30		2024.12.31		2023.12.31		取得方式	
					持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)			
					直接	间接	直接	间接	直接	间接		
靖江市喜得工程技术有限公司	1000 万人民币	江苏省泰州市	江苏省泰州市	采购与项目管理	100.00	-	100.00	-	100.00	-	投资设立	
AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD	1 万澳元	澳大利亚	澳大利亚	销售公司	100.00	-	100.00	-	100.00	-	收购股权	
江苏澳构装备科技有限公司	5000 万美元	江苏省南通市	江苏省南通市	设备制造业	40.00	60.00	40.00	60.00	100.00	-	投资设立	

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2025年1-4月	2024年度	2023年度
商务局商务发展专项资金	243,728.00	-	181,728.00	62,000.00
稳岗返还	51,191.00	1,500.00	30,744.00	18,947.00
扩岗补助	19,500.00	12,000.00	1,500.00	6,000.00
见习补贴	14,340.00	-	5,046.00	9,294.00
暖企惠民奖励金	60,000.00	-	60,000.00	-
企业高质量发展奖励资金	92,500.00	-	62,500.00	30,000.00
商务局外贸提质增效奖补资金	100,000.00	-	-	100,000.00
企业科技创新积分兑现	5,000.00	5,000.00	-	-
合计	586,259.00	18,500.00	341,518.00	226,241.00

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司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等措施，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2025.4.30					
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	17,810,000.00	-	-	-	17,810,000.00	17,810,000.00
应付账款	29,585,180.75	-	-	-	29,585,180.75	29,585,180.75
其他应付款	31,923,736.30	-	-	-	31,923,736.30	31,923,736.30
一年内到期的非流动负债	1,662,942.25	-	-	-	1,662,942.25	1,555,008.98
租赁负债	-	817,526.81	281,867.96	301,553.48	1,400,948.25	1,330,144.24
合计	80,981,859.30	817,526.81	281,867.96	301,553.48	82,382,807.55	82,204,070.27

项目	2024.12.31					
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	15,900,000.00	-	-	-	15,900,000.00	15,900,000.00
应付账款	54,919,205.92	-	-	-	54,919,205.92	54,919,205.92
其他应付款	4,123,004.69	-	-	-	4,123,004.69	4,123,004.69
一年内到期的非流动负债	1,094,891.14	-	-	-	1,094,891.14	939,705.18
租赁负债	-	599,856.29	233,808.99	416,661.26	1,250,326.54	1,247,567.62
合计	76,037,101.75	599,856.29	233,808.99	416,661.26	77,287,428.29	77,129,483.41

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
 财务报表附注

项目	2023.12.31					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
应付账款	43,998,643.36	-	-	-	43,998,643.36	43,998,643.36
其他应付款	1,528,094.56	-	-	-	1,528,094.56	1,528,094.56
一年内到期的非流动负债	2,171,989.97	-	-	-	2,171,989.97	2,065,938.01
租赁负债	-	868,251.58	368,219.74	18,423.92	1,254,895.24	1,206,686.08
合计	54,698,727.89	868,251.58	368,219.74	18,423.92	55,953,623.13	55,799,362.01

### 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

报告期，在其他风险变量保持不变的情况下，利率变动对本公司财务报表金额影响较小。

## (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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、澳元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025.4.30			2024.12.31			2023.12.31		
	美元	澳元	合计	美元	澳元	合计	美元	澳元	合计
货币资金	39,330,136.22	21,878,700.47	61,208,836.69	56,322,314.03	10,942,892.88	67,265,206.91	35,791,965.28	12,054,441.07	47,846,406.35
应收账款	10,615,847.67	4,389,112.21	15,004,959.88	5,720,788.44	2,242,547.45	7,963,335.89	58,578,523.19	1,465,418.28	60,043,941.47
其他应收款	-	538,830.18	538,830.18	-	525,912.82	525,912.82	-	711,352.50	711,352.50
其他流动资产	60,737,661.74	181,925,417.80	242,663,079.54	38,732,032.61	165,885,246.39	204,617,279.00	64,435,015.81	9,788,143.86	74,223,159.67
金融资产小计	110,683,645.63	208,732,060.66	319,415,706.29	100,775,135.08	179,596,599.54	280,371,734.62	158,805,504.28	24,019,355.71	182,824,859.99
应付账款	360,070.00	1,070,889.38	1,430,959.38	365,249.86	1,631,210.67	1,996,460.53	-	1,253,702.47	1,253,702.47
其他应付款	-	134,909.61	134,909.61	-	67,746.70	67,746.70	-	150,456.91	150,456.91
一年内到期的非流动负债	-	877,962.38	877,962.38	-	757,523.26	757,523.26	-	857,518.62	857,518.62
租赁负债	-	97,790.19	97,790.19	-	458,443.21	458,443.21	-	1,206,686.08	1,206,686.08
金融负债小计	360,070.00	2,181,551.56	2,541,621.56	365,249.86	2,914,923.84	3,280,173.70	-	3,468,364.08	3,468,364.08
净额	110,323,575.63	206,550,509.10	316,874,084.73	100,409,885.22	176,681,675.70	277,091,560.92	158,805,504.28	20,550,991.63	179,356,495.91

在所有其他变量保持不变的情况下，如果各币种对人民币汇率波动 100 个基点，对本公司净利润的影响如下。

汇率变化	对净利润的影响		
	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
上升 100 个基点	330,013.00	289,102.82	189,923.86
下降 100 个基点	-330,013.00	-289,102.82	-189,923.86

## 十一、 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的期末公允价值

项目	2025.4.30 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
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 基金投资	-	-	-	-
(2) 理财产品	-	-	-	-

项目	2024.12.31 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
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	-	22,166,000.00	-	22,166,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	22,166,000.00	-	22,166,000.00
(1) 基金投资	-	-	-	-
(2) 理财产品	-	22,166,000.00	-	22,166,000.00

项目	2023.12.31 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
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	-	30,000,100.00	-	30,000,100.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	30,000,100.00	-	30,000,100.00
(1) 基金投资	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
(2) 理财产品	-	100.00	-	100.00

## (二) 持续第二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

交易性金融资产系本公司持有的证券投资基金和理财产品，以证券公司或银行提供的产品净值计量公允价值。

## (三) 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

公允价值的确定，使用第三层次输入值。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

**(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十二、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

本公司无控股股东，实际控制人为自然人孙彬。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的具体情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

本公司的其他关联方包括持有本公司 5%以上股份的股东，本公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员，本公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的实体等。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙彬	董事长
孙军	董事
张小全	董事
吴汉岐	财务总监
靖江市大阳工程咨询有限公司	董监高任职的其他企业
靖江威望咨询管理合伙企业(有限合伙)	董监高任职的其他企业
江苏宇田船舶工程有限公司	主要股东法人关联方企业
靖江市翊诚物业管理有限公司	主要股东法人关联方企业
江苏中泰桥梁重工有限公司	主要股东法人关联方企业
闻晓霞	主要股东的近亲属
沙志萍	主要股东的近亲属
孙华南	主要股东的近亲属
陈友芳	主要股东的近亲属

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
靖江市翊诚物业管理有限公司	物业管理费	-	194,867.21	179,486.00

##### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
江苏宇田船舶工程有限公司	办公楼	21,406.42	64,220.18	45,041.54

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
孙华南	房屋	27,600.00	27,600.00	27,600.00
闻晓霞	房屋	-	-	27,600.00
陈友芳	房屋	22,000.00	-	-

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
孙华南	房屋	27,600.00	27,600.00	27,600.00
闻晓霞	房屋	-	-	27,600.00
陈友芳	房屋	22,000.00	-	70,400.00

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
陈友芳	房屋	-	-	701.46

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
陈友芳	房屋	-	-	35,059.03

### 3、 关联担保情况

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
沙志萍	10,070,000.00	2021/4/23	2023/3/18	是

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	1,004,699.72	3,821,261.86	3,824,599.92

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2025.4.30		2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	江苏宇田船舶工程有限公司	26,388.00	1,319.40	-	-	58,294.17	2,914.71
	关键管理人员	-	-	-	-	40,328.60	2,016.43
	闻晓霞	-	-	-	-	2,300.00	460.00

其他应收款中应收关键管理人员款项为高管人员暂借的备用金。

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
应付账款				
	江苏中泰桥梁重工有限公司	-	-	119,678.06
其他应付款				
	靖江市翊诚物业管理有限公司	-	-	179,486.00
	关键管理人员	64,661.73	65,611.61	32,958.64
应付股利				
	孙彬	14,349,000.00	-	-
	靖江市大阳工程咨询有限公司	10,620,000.00	-	-
	孙军	2,655,000.00	-	-
	张小全	1,326,000.00	-	-
	吴汉岐	750,000.00	-	-
	靖江威望咨询管理合伙企业(有限合伙)	300,000.00	-	-

其他应付款中应付关键管理人员款项为应付高管人员的报销款。

## 十三、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

2023 年度

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	150,000.00	600,000.00	-	-
生产人员	-	-	75,000.00	300,000.00
合计	150,000.00	600,000.00	75,000.00	300,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	\	\	按照授予年度净利润及合理 PE 倍数确认
授予日权益工具公允价值的重要参数	\	\	归母净利润、PE
可行权权益工具数量的确定依据	按照预计可行权员工数量等信息确定	按照预计可行权员工数量等信息确定	按照预计可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,046,743.98	21,059,049.11	18,095,964.50

公司于 2022 年 12 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司增资扩股的议案》，议案内容为：因经营战略发展需要，为增强资本实力，公司拟增资扩股，认购对象为孙彬、吴汉岐、靖江威望咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称员工持股平台），认购价格为 4.00 元/股，认购股数为 862.50 万股，公司股本由 6,637.50 万股增加至 7,500.00 万股，公司注册资本由 6,637.50 万元变更为 7,500 万元。根据增资协议及补充协议，本公司上市且限售期届满后，吴汉岐及员工持股平台的有限合伙人可自主转让其持有的本公司股份。本公司以股份授予年度净利润及合理 PE 倍数确认股权的公允价值。

根据持股平台入伙协议，葛正亚于 2023 年 8 月支付持股平台股权转让款后，成为持股平台的合伙人，受让本公司股份 15 万股，受让价格为 4.00 元/股。根据持股平台合伙协议之补充协议，本公司上市且限售期届满后，葛正亚可自主转让其持有的本公司股份。本公司以股份授予年度净利润及合理 PE 倍数确认股权的公允价值。

(三) 以权益结算的股份支付费用

授予对象	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
管理人员	895,653.82	2,548,899.87	2,382,830.74
生产人员	73,632.84	220,898.53	213,995.45
销售人员	18,408.21	193,286.21	193,286.22
合计	987,694.87	2,963,084.61	2,790,112.41

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止。

**十四、 承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

**资本承诺**

截至资产负债表日，本公司已获授权的资本承诺如下：

授予对象	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
已订约但未支付	1,890,916.00	3,525,200.00	-
合计	1,890,916.00	3,525,200.00	-

截至本财务报表批准报出日，新增资本承诺事项，详见本附注十五、资产负债表日后事项（二）生产项目用海批复及应缴纳用海费用。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司未决诉讼案件情况见本附注十五、资产负债表日后事项

(一) 诉讼进展情况，除上述事项外，不存在其他需要披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### (一) 诉讼进展情况

江阴华尔立成套设备有限公司（以下简称华尔立）系本公司的供应商，因华尔立供应商品存在质量问题，本公司与华尔立存在供应货款支付诉讼纠纷。

截至资产负债表日，该诉讼处于一审阶段，华尔立主张本公司支付货款及违约金合计 3,069,700.17 元，本公司已按应结算货款金额对采购成本和应付账款进行暂估确认。

2025 年 7 月 18 日，本公司与华尔立签订协议书，由华尔立承担 1,150,000.00 元质量赔偿责任，本公司扣减质量赔偿金额后支付剩余货款。2025 年 8 月 14 日，泰州市姜堰区人民法院作出（2025）苏 1204 民初 6513 号民事裁定书，诉讼各方达成庭外和解，准许江阴华尔立成套设备有限公司撤诉。

本公司对该诉讼最新进展，按照期后调整事项，调整了财务报表。

### (二) 生产项目用海批复及应缴纳用海费用

2025 年 8 月 19 日，本公司取得江苏省自然资源厅关于本公司设备生产项目用海的批复（苏自然资函[2025]382 号），批复用海类型为其他工业用海，用海方式为建设填海造地。批准用海面积 12.4142 公顷，用于建设厂房、喷砂及油漆车间、总装车间、综合车间、生活综合楼及配套设施，用海期限 50 年。

2025 年 8 月 22 日，本公司收到通州湾示范区海洋与渔业局《关于缴纳设备生产项目用海费用的通知》，本公司应缴纳用海费用 3,724.26 万元，截至本财务报表批准报出日，本公司累计已支付 1,241.42 万元，尚未支付金额为 2,482.84 万元。

## 十六、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	235,737,528.70	192,403,159.83	115,931,030.66
1 至 2 年	407,705.39	-	674,679.02
2 至 3 年	-	493,423.42	98,811.10
3 至 4 年	566,821.98	99,875.33	57,713.79
4 至 5 年	27,500.00	57,713.79	-
5 年以上	57,713.79	-	-
小计	236,797,269.86	193,054,172.37	116,762,234.57
减：坏账准备	12,520,453.29	10,024,458.82	6,038,606.67
合计	224,276,816.57	183,029,713.55	110,723,627.90

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 4 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	236,797,269.86	100.00	12,520,453.29	5.29	224,276,816.57
合计	236,797,269.86	100.00	12,520,453.29	5.29	224,276,816.57

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	193,054,172.37	100.00	10,024,458.82	5.19	183,029,713.55
合计	193,054,172.37	100.00	10,024,458.82	5.19	183,029,713.55

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	116,762,234.57	100.00	6,038,606.67	5.17	110,723,627.90
合计	116,762,234.57	100.00	6,038,606.67	5.17	110,723,627.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征

名称	2025.4.30			2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	235,737,528.70	11,786,876.44	5.00	192,403,159.83	9,620,157.99	5.00	115,931,030.66	5,796,551.53	5.00
1至2年	407,705.39	81,541.08	20.00	-	-	-	674,679.02	134,935.80	20.00
2至3年	-	-	-	493,423.42	246,711.71	50.00	98,811.10	49,405.55	50.00
3年以上	652,035.77	652,035.77	100.00	157,589.12	157,589.12	100.00	57,713.79	57,713.79	100.00
合计	236,797,269.86	12,520,453.29	5.29	193,054,172.37	10,024,458.82	5.19	116,762,234.57	6,038,606.67	5.17

**3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	732,972.78	5,305,633.89	-	-	6,038,606.67
合计	732,972.78	5,305,633.89	-	-	6,038,606.67

类别	2023.12.31	本期变动金额			2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,038,606.67	3,985,852.15	-	-	10,024,458.82
合计	6,038,606.67	3,985,852.15	-	-	10,024,458.82

类别	2024.12.31	本期变动金额			2025.4.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	10,024,458.82	2,495,994.47	-	-	12,520,453.29
合计	10,024,458.82	2,495,994.47	-	-	12,520,453.29

**4、本报告期实际核销的应收账款情况**

报告期内，本公司不存在应收账款核销情况。

**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	2025.4.30				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的汇总金额	236,769,769.86	-	236,769,769.86	99.99	12,492,953.29

单位名称	2024.12.31				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的汇总金额	193,026,672.37	-	193,026,672.37	99.99	9,996,958.82

单位名称	2023.12.31				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的汇总金额	115,931,030.66	-	115,931,030.66	99.29	5,796,551.53

## (二) 其他应收款

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款项	478,123.29	561,528.75	1,393,902.40
合计	478,123.29	561,528.75	1,393,902.40

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	380,313.00	401,721.14	1,381,781.46
1 至 2 年	137,454.62	224,867.08	91,326.58
2 至 3 年	13,724.50	-	16,200.00
3 至 4 年	7,200.00	16,200.00	19,400.00
4 至 5 年	9,000.00	19,400.00	-
5 年以上	19,400.00	-	-
小计	567,092.12	662,188.22	1,508,708.04
减：坏账准备	88,968.83	100,659.47	114,805.64
合计	478,123.29	561,528.75	1,393,902.40

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 4 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	567,092.12	100.00	88,968.83	15.69	478,123.29
合计	567,092.12	100.00	88,968.83	15.69	478,123.29

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	662,188.22	100.00	100,659.47	15.20	561,528.75
合计	662,188.22	100.00	100,659.47	15.20	561,528.75

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,508,708.04	100.00	114,805.64	7.61	1,393,902.40
合计	1,508,708.04	100.00	114,805.64	7.61	1,393,902.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征

名称	2025.4.30			2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	380,313.00	19,015.66	5.00	401,721.14	20,086.05	5.00	1,381,781.46	69,040.32	5.00
1至2年	137,454.62	27,490.92	20.00	224,867.08	44,973.42	20.00	91,326.58	18,265.32	20.00
2至3年	13,724.50	6,862.25	50.00	-	-	-	16,200.00	8,100.00	50.00
3年以上	35,600.00	35,600.00	100.00	35,600.00	35,600.00	100.00	19,400.00	19,400.00	100.00
合计	567,092.12	88,968.83	15.69	662,188.22	100,659.47	15.20	1,508,708.04	114,805.64	7.61

(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)	
2022.12.31 余额	627,637.48	-	-	627,637.48
本期计提	-512,831.84	-	-	-512,831.84
本期核销	-	-	-	-
2023.12.31 余额	114,805.64	-	-	114,805.64

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)	
2023.12.31 余额	114,805.64	-	-	114,805.64
本期计提	-14,146.17	-	117,611.00	103,464.83
本期核销	-	-	117,611.00	117,611.00
2024.12.31 余额	100,659.47	-	-	100,659.47

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)	
2024.12.31 余额	100,659.47	-	-	100,659.47
本期计提	-11,690.64	-	-	-11,690.64
本期核销	-	-	-	-
2025.4.30 余额	88,968.83	-	-	88,968.83

各报告期末其他应收款账面余额均为一阶段，且报告期内未发生阶段间转移。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	627,637.48	-512,831.84	-	-	114,805.64
合计	627,637.48	-512,831.84	-	-	114,805.64

类别	2023.12.31	本期变动金额			2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	114,805.64	103,464.83	-	117,611.00	100,659.47
合计	114,805.64	103,464.83	-	117,611.00	100,659.47

类别	2024.12.31	本期变动金额			2025.4.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	100,659.47	-11,690.64	-	-	88,968.83
合计	100,659.47	-11,690.64	-	-	88,968.83

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
实际核销的其他应收款项	-	117,611.00	-

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	73,800.00	127,400.00	121,850.00
公司往来款	408,909.66	469,003.30	1,249,539.37
个人往来款	27,570.00	56,607.00	26,400.00
其他	56,812.46	9,177.92	110,918.67
合计	567,092.12	662,188.22	1,508,708.04

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.4.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
中国石化销售有限公 司	公司往来款	120,616.84	1 年以内	21.27	6,030.84
南京志同舟知识产权 代理事务所（普通合 伙）	公司往来款	67,500.00	1 年以内	11.90	3,375.00
靖江市恒瑞电器有限 公司	公司往来款	43,500.00	1-2 年	7.67	8,700.00
江西瑞林投资咨询有 限公司	押金、保证 金	40,000.00	1 年以内	7.05	2,000.00
无锡启翔食品有限公 司	公司往来款	36,800.00	1-2 年	6.49	7,360.00
合计		308,416.84		54.38	27,465.84

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
中国石化销售有限公 司	公司往来款	170,276.04	1 年以内； 1-2 年	25.71	1,329,854.00
紫金矿业物流有限公 司	押金、保证 金	100,000.00	1 年以内	15.10	31,255.75
沈阳中海鼎业房地产 开发有限公司	公司往来款	70,078.32	1 年以内	10.58	5,000.00
靖江市恒瑞电器有限 公司	公司往来款	43,500.00	1 年以内	6.57	3,503.92
无锡启翔食品有限公 司	公司往来款	36,800.00	1-2 年	5.56	2,175.00
合计		420,654.36		63.52	1,371,788.67

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
江苏澳构装备科技有 限公司	公司往来款	789,548.64	1 年以内	52.33	39,477.43
中国石化销售有限公 司	公司往来款	151,612.96	1 年以 内； 1 至 2 年	10.05	18,384.64
紫金矿业物流（厦 门）有限公司	押金、保证 金	100,000.00	1 年以内	6.63	5,000.00
南京志同舟知识产权 代理事务所（普通合 伙）	公司往来款	92,500.00	1 年以内	6.13	4,625.00
江苏宇田船舶工程有 限公司	其他	58,294.17	1 年以内	3.86	2,914.71
合计		1,191,955.77		79.00	70,401.78

(三) 长期股权投资

项目	2025.4.30			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,998,742.00	-	3,998,742.00	3,998,742.00	-	3,998,742.00	3,498,742.00	-	3,498,742.00
合计	3,998,742.00	-	3,998,742.00	3,998,742.00	-	3,998,742.00	3,498,742.00	-	3,498,742.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动					2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备	
AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD	998,742.00	-	-	-	-	-	998,742.00	-	
江苏澳构装备科技有限公司	500,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	2,500,000.00	-	
合计	1,498,742.00	-	2,000,000.00	-	-	-	3,498,742.00	-	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动					2024.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备	
AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD	998,742.00	-	-	-	-	-	998,742.00	-	
江苏澳构装备科技有限公司	2,500,000.00	-	500,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	
合计	3,498,742.00	-	500,000.00	-	-	-	3,998,742.00	-	

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
2023年度、2024年度、2025年1-4月  
财务报表附注

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动					2025.4.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备	
AUSTRUCT INDUSTRIES PTY LTD	998,742.00	-	-	-	-	-	998,742.00	-	-
江苏澳构装备科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	3,998,742.00	-	-	-	-	-	3,998,742.00	-	-

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-4月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,891,586.17	50,499,373.20	501,253,427.59	293,766,542.62	521,882,961.85	337,573,123.04
其他业务	475,203.39	612,384.91	2,435,069.13	1,933,972.43	3,317,637.29	1,837,154.71
合计	76,366,789.56	51,111,758.11	503,688,496.72	295,700,515.05	525,200,599.14	339,410,277.75

## 2、营业收入、营业成本的分解信息

类别	2025年1-4月		2024年度		2023年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>业务类型:</b>						
工业模块	75,891,586.17	50,499,373.20	501,253,427.59	293,766,542.62	521,882,961.85	337,573,123.04
其他业务收入	475,203.39	612,384.91	2,435,069.13	1,933,972.43	3,317,637.29	1,837,154.71
合计	76,366,789.56	51,111,758.11	503,688,496.72	295,700,515.05	525,200,599.14	339,410,277.75
<b>按经营地区分类:</b>						
境内	1,448,061.24	1,483,313.40	2,841,879.41	2,410,894.16	2,493,658.20	2,963,699.04
境外	74,918,728.32	49,628,444.71	500,846,617.31	293,289,620.89	522,706,940.94	336,446,578.71
合计	76,366,789.56	51,111,758.11	503,688,496.72	295,700,515.05	525,200,599.14	339,410,277.75

**(五) 投资收益**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	142,442.31	466,891.91	779,475.27
债权投资持有期间取得的利息收入	1,107,945.20	2,995,467.53	459,404.56
合计	1,250,387.51	3,462,359.44	1,238,879.83

**十八、 补充资料**

**(一) 非经常性损益明细表**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	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	-809.66	8,786.33	-	
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	18,500.00	341,518.00	226,241.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	142,442.31	566,998.69	786,086.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,617.08	8,408,012.93	-323,218.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,472.88	26,581,110.69	40,938.41	注 1
小计	36,988.45	35,906,426.64	730,047.75	
减： 所得税影响额	12,737.02	9,628,323.84	207,152.50	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	
合计	24,251.43	26,278,102.80	522,895.25	

注 1：其他符合非经常性损益定义的损益项目中，涵盖各年度的代扣个人所得税手续费返还收益；2024 年度金额亦包括因销售合同终止而收取和支付的与履约义务相关的款项形成的损益净额。

(二) 净资产收益率及每股收益

2025年1-4月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	3.64	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.27	0.27

2024年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	35.35	2.22	2.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.77	1.87	1.87

2023年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	38.35	1.75	1.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.20	1.74	1.74

江苏澳构矿业科技股份有限公司  
二〇二五年九月十九日



The stamp contains the company name in Chinese and English, and the number 321200013376.



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：010G30002075800002



名称  
类型  
执行事务合伙人

朱建弟，杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具具有基本建设年度财务决算审计、代理记帐、会计咨询、信息系统内的技术服务、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、信用监管信息，体验更多应用服务。



出 资 额 人民币15450.0000万元整

成 立 日 期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登 记 机 关

2025 年 08 月 06 日



国家市场监督管理总局监制

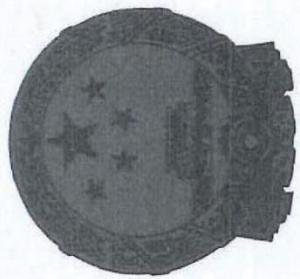
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送年度报告。  
http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 00001247

## 说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会 计 师 事 务 所

执 业 证 书



名 称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

名 称：

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

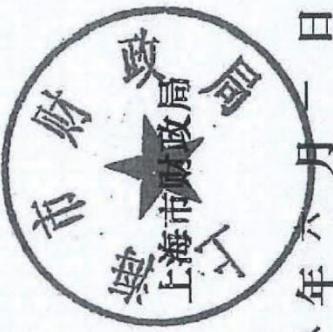
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会[2000]26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



<b>注册会计师工作单位变更事项登记</b> Registration of the Change of Working Unit by a CPA	<b>注册会计师工作单位变更事项登记</b> Registration of the Change of Working Unit by a CPA
<b>同意调出</b> Agree the holder to be transferred from	
<b>江苏省注册会计师协会</b> Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2011年 12月 29日	
<b>同意转入</b> Agree the holder to be transferred to	
<b>立信</b> <b>江苏省立信会计师事务所</b> Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2011年 12月 29日	

