镇江三维输送装备股份有限公司

审计报告

2024 年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国 . 江苏 . 无锡 Wuxi . Jiangsu . China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2025]A371 号

镇江三维输送装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了镇江三维输送装备股份有限公司（以下简称三维股份）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了三维股份2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三维股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2024年度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如下：

收入确认：

1、事项描述

如财务报表附注五、29所述，三维股份2024年度营业收入为27,129.40万元，由于

收入的确认对财务报表影响较为重大，且涉及重大会计估计和判断，对于我们的审计而言是重要的。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们对三维股份收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1） 了解、评价及测试三维股份管理层（以下简称管理层）对于收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2） 通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估收入的确认政策；

（3）采用抽样方式对收入执行以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，主要包括销售合同、发票、购货方的签收单、出口货物的提单、客户回款流水单等；针对资产负债表日前后确认的收入核对至客户签收单、发货单、提单等支持性文件；针对大额收入执行函证程序。

（4）执行分析性复核程序，主要包括：报告期各月收入、成本、毛利率波动分析，分析销售收入和毛利变动的合理性；

（5）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括三维股份2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三维股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三维股份、终止运营或别无其他现实的选择。

三维股份治理层（以下简称治理层）负责监督三维股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三维股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三维股份不能持续经营。

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

（6）就三维股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果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。

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·无锡

2025 年 4 月 21 日

合并资产负债表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

资　产	附注	2024/12/31	2023/12/31
流动资产：			
货币资金	五、1	178,614,437.56	126,374,287.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	11,000,000.00	73,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	6,745,361.18	4,665,853.54
应收账款	五、4	30,141,738.95	31,705,197.26
应收款项融资	五、5	2,645,489.45	1,132,675.53
预付款项	五、6	2,695,888.57	1,748,580.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	211,297.67	260,600.09
买入返售金融资产			
存货	五、8	44,612,842.38	42,459,744.90
合同资产	五、9	20,841.01	7,058.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10		48,347.46
流动资产合计		**276,687,896.77**	**281,402,345.92**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	68,477,946.64	69,759,795.39
在建工程	五、12	1,010,883.71	3,185,840.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	18,005,714.78	18,627,172.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	4,059,561.78	3,595,740.60
其他非流动资产	五、15	1,551,765.02	605,240.00
非流动资产合计		93,105,871.93	95,773,789.51
资产总计		**369,793,768.70**	**377,176,135.43**

公司法定代表人：　　后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2024/12/31	2023/12/31
流动负债：			
短期借款	五、17	11,508,662.50	14,113,441.39
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
交易性金融负债			
拆入资金			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	19,189,949.83	21,677,932.49
预收款项			
合同负债	五、19	10,203,880.12	6,909,725.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	10,547,476.49	9,945,551.19
应交税费	五、21	1,485,459.96	748,975.72
其他应付款	五、22	116,986.94	112,329.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	8,503,237.75	6,123,636.64
流动负债合计		**61,555,653.59**	**59,631,592.26**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	15,429,460.57	16,421,458.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,429,460.57	16,421,458.27
负债合计		**76,985,114.16**	**76,053,050.53**
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、25	120,000,005.00	120,000,005.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	111,633,206.47	111,633,206.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	28,195,271.27	24,722,641.13
一般风险准备			
未分配利润	五、28	28,862,413.87	40,337,255.37
归属于母公司所有者权益合计		288,690,896.61	296,693,107.97
少数股东权益		4,117,757.93	4,429,976.93
所有者权益合计		292,808,654.54	301,123,084.90
负债和所有者权益总计		**369,793,768.70**	**377,176,135.43**

公司法定代表人：　　后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分　　主管会计工作负责人：张路　　会计机构负责人：张路

合并利润表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		**271,293,994.87**	**266,980,271.42**
其中:营业收入	五、29	271,293,994.87	266,980,271.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**238,285,475.38**	**229,471,765.81**
其中:营业成本	五、29	188,254,835.63	180,960,128.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	2,244,583.36	2,243,760.07
销售费用	五、31	21,153,922.05	19,304,292.87
管理费用	五、32	14,078,272.14	15,085,357.66
研发费用	五、33	13,775,394.68	13,790,660.48
财务费用	五、34	-1,221,532.48	-1,912,433.85
其中：利息费用		358,394.59	417,136.70
利息收入		1,222,864.14	1,854,321.31
加：其他收益	五、35	2,222,048.91	3,627,898.59
投资收益(损失以"－"填列)	五、36	3,156,983.51	2,294,840.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以"－"填列)			
信用减值损失(损失以"－"填列)	五、37	-290,373.45	-288,578.35
资产减值损失(损失以"－"填列)	五、38	-238,940.07	222.24
资产处置收益(损失以"－"填列)			
三、营业利润(亏损以"－"填列)		**37,858,238.39**	**43,142,888.29**
加：营业外收入	五、39	20,478.72	5,507.73
减：营业外支出	五、40	381,228.48	108,736.56
四、利润总额(亏损以"－"填列)		**37,497,488.63**	**43,039,659.46**
减：所得税费用	五、41	3,736,917.24	3,907,975.56
五、净利润(净亏损以"－"填列)		**33,760,571.39**	**39,131,683.90**
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		33,760,571.39	39,131,683.90
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.归属于母公司所有者的净利润		33,997,790.39	38,837,513.20
2.少数股东损益		-237,219.00	294,170.70
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
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		**33,760,571.39**	**39,131,683.90**
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,997,790.39	38,837,513.20
归属于少数股东的综合收益总额		-237,219.00	294,170.70
八、每股收益：			
(一)、基本每股收益		0.28	0.32
(二)、稀释每股收益		0.28	0.32

后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：张路　　会计机构负责人：张路

合并现金流量表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,132,511.82	269,772,490.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到的原保险合同保费取得的现金			
收到的再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,328.72	370,414.64
收到的其他与经营活动有关的现金	五、42	4,587,036.34	7,171,090.67
经营活动现金流入小计		**277,739,876.88**	**277,313,995.65**
购买商品、接受劳务支付的现金		162,360,650.82	148,752,837.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,785,686.41	40,593,943.25
支付的各项税费		14,413,684.00	21,700,373.17
支付的其他与经营活动有关的现金	五、42	20,363,758.46	25,976,126.21
经营活动现金流出小计		**239,923,779.69**	**237,023,279.70**
经营活动产生的现金流量净额		**37,816,097.19**	**40,290,715.95**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,195,237.62	3,045,644.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		9,348.09	820,383.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			120,156.03
收到的其他与投资活动有关的现金	五、42	515,000,000.00	441,039,005.17
投资活动现金流入小计		**518,204,585.71**	**445,025,188.89**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,329,082.19	9,925,929.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	453,000,000.00	464,000,000.00
投资活动现金流出小计		**459,329,082.19**	**473,925,929.81**
投资活动产生的现金流量净额		**58,875,503.52**	**-28,900,740.92**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			4,988,820.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		11,500,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**11,500,000.00**	**23,888,820.00**
偿还债务支付的现金		14,100,000.00	7,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,333,212.50	80,845,519.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		75,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、42		143,683.95
筹资活动现金流出小计		**56,433,212.50**	**88,789,203.44**
筹资活动产生的现金流量净额		**-44,933,212.50**	**-64,900,383.44**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		519,843.47	626,333.48
五、现金及现金等价物净增加额		**52,278,231.68**	**-52,884,074.93**
加：期初现金及现金等价物余额		126,336,205.88	179,220,280.81
六、期末现金及现金等价物余额		**178,614,437.56**	**126,336,205.88**

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：张路　　会计机构负责人：张路

合并所有者权益变动表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	120,000,005.00				111,633,206.47				24,722,641.13		40,337,255.37	4,429,976.93	301,123,084.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	120,000,005.00				111,633,206.47				24,722,641.13		40,337,255.37	4,429,976.93	301,123,084.90
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,472,630.14		-11,474,841.50	-312,219.00	-8,314,430.36
（一）综合收益总额											33,997,790.39	-237,219.00	33,760,571.39
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）本年利润分配									3,472,630.14		-45,472,631.89	-75,000.00	-42,075,001.75
1、提取盈余公积									3,472,630.14		-3,472,630.14		
2、提取一般风险准备金													
3、对所有者(或股东)的分配											-42,000,001.75	-75,000.00	-42,075,001.75
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	120,000,005.00				111,633,206.47				28,195,271.27		28,862,413.87	4,117,757.93	292,808,654.54

公司法定代表人：

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：张路

合并所有者权益变动表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2023年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	120,000,005.00				110,780,192.70		-780,957.60		21,122,449.00		85,499,937.65		336,621,626.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	120,000,005.00				110,780,192.70		-780,957.60		21,122,449.00		85,499,937.65		336,621,626.75
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					853,013.77		780,957.60		3,600,192.13		-45,162,682.28	4,429,976.93	-35,498,541.85
（一）综合收益总额											38,837,513.20	294,170.70	39,131,683.90
（二）所有者投入和减少资本												4,135,806.23	4,135,806.23
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）本年利润分配									3,600,192.13		-84,000,195.48		-80,400,003.35
1、提取盈余公积									3,600,192.13		-3,600,192.13		
2、提取一般风险准备金													
3、对所有者(或股东)的分配											-80,400,003.35		-80,400,003.35
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					853,013.77		780,957.60						1,633,971.37
四、本年年末余额	120,000,005.00				111,633,206.47				24,722,641.13		40,337,255.37	4,429,976.93	301,123,084.90

公司法定代表人：

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：张路

母公司资产负债表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

资　产	附注	2024/12/31	2023/12/31
流动资产：			
货币资金		177,337,526.57	125,755,583.58
交易性金融资产		11,000,000.00	73,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		6,352,123.73	4,408,426.67
应收账款	十六、1	26,598,056.93	27,534,031.47
应收款项融资		2,394,117.86	1,032,675.53
预付款项		2,439,032.72	1,435,142.25
其他应收款	十六、2	8,710,130.42	11,237,885.07
存货		39,076,889.93	36,532,989.72
合同资产		20,841.01	7,058.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			48,347.46
流动资产合计		**273,928,719.17**	**280,992,140.20**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	7,592,309.18	7,592,309.18
投资性房地产			
固定资产		45,851,025.13	46,096,033.19
在建工程		1,010,883.71	3,185,840.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,363,365.98	9,772,481.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		359,386.52	347,672.54
其他非流动资产		1,371,765.02	605,240.00
非流动资产合计		**65,548,735.54**	**67,599,576.87**
资产总计		**339,477,454.71**	**348,591,717.07**

后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分

主管会计工作负责人：张路　　会计机构负责人：张路

母公司资产负债表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2024/12/31	2023/12/31
流动负债：			
短期借款			5,104,519.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,187,598.91	21,161,918.90
预收款项			
合同负债		9,926,882.08	6,534,707.88
应付职工薪酬		9,956,542.49	9,413,551.19
应交税费		1,248,293.22	444,111.61
其他应付款		107,819.94	104,539.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,118,943.13	5,939,052.13
流动负债合计		**47,546,079.77**	**48,702,399.88**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,256,271.01	5,940,512.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,256,271.01	5,940,512.87
负债合计		**52,802,350.78**	**54,642,912.75**
所有者权益：			
实收资本（或股本）		120,000,005.00	120,000,005.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,780,192.70	110,780,192.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,195,271.27	24,722,641.13
未分配利润		27,699,634.96	38,445,965.49
所有者权益合计		**286,675,103.93**	**293,948,804.32**
负债和所有者权益总计		**339,477,454.71**	**348,591,717.07**

后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、4	**249,447,388.06**	**246,636,095.43**
减:营业成本	十六、4	172,832,505.43	167,964,220.57
税金及附加		2,019,904.49	2,028,858.98
销售费用		19,584,246.62	18,348,890.25
管理费用		11,286,463.84	11,564,016.26
研发费用		11,480,342.57	11,487,041.42
财务费用		-1,543,901.30	-1,985,217.70
其中：利息费用		36,153.33	165,380.55
利息收入		1,221,234.18	1,852,707.79
加：其他收益		1,751,549.51	3,159,540.35
投资收益(损失以"－"填列)	十六、5	3,707,124.60	9,608.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以"－"填列)			
信用减值损失(损失以"－"填列)		-293,748.37	-148,404.10
资产减值损失(损失以"－"填列)		-1,631.44	222.24
资产处置收益(损失以"－"填列)			
二、营业利润(亏损以"－"填列)		**38,951,120.71**	**40,249,252.36**
加：营业外收入		20,478.20	5,507.72
减：营业外支出		56,273.11	25,788.42
三、利润总额(亏损以"－"填列)		**38,915,325.80**	**40,228,971.66**
减：所得税费用		4,189,024.44	4,227,050.41
四、净利润(净亏损以"－"填列)		**34,726,301.36**	**36,001,921.25**
持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**34,726,301.36**	**36,001,921.25**
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			
六、综合收益总额		**34,726,301.36**	**36,001,921.25**
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益			
(二)、稀释每股收益			

后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：张路　　会计机构负责人：张路

母公司现金流量表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,738,327.83	253,800,050.32
收到的税费返还		20,328.72	366,691.22
收到的其他与经营活动有关的现金		4,489,126.65	6,845,194.55
经营活动现金流入小计		**256,247,783.20**	**261,011,936.09**
购买商品、接受劳务支付的现金		151,709,918.52	138,262,326.82
支付给职工以及为职工支付的现金		38,119,794.45	35,445,501.19
支付的各项税费		13,045,145.51	20,598,862.59
支付的其他与经营活动有关的现金		18,094,117.50	24,370,738.69
经营活动现金流出小计		**220,968,975.98**	**218,677,429.29**
经营活动产生的现金流量净额		**35,278,807.22**	**42,334,506.80**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	16,725,384.95
取得投资收益收到的现金		3,727,337.82	3,429,625.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		9,348.09	820,383.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		515,000,000.00	441,000,000.00
投资活动现金流入小计		**521,736,685.91**	**461,975,393.28**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,271,308.95	7,554,958.14
投资所支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		453,000,000.00	464,000,000.00
投资活动现金流出小计		**458,771,308.95**	**471,554,958.14**
投资活动产生的现金流量净额		**62,965,376.96**	**-9,579,564.86**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金			9,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			**9,900,000.00**
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,040,674.25	80,560,864.73
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**47,140,674.25**	**85,360,864.73**
筹资活动产生的现金流量净额		**-47,140,674.25**	**-75,460,864.73**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		516,515.07	435,378.69
五、现金及现金等价物净增加额		**51,620,025.00**	**-42,270,544.10**
加：期初现金及现金等价物余额		125,717,501.57	167,988,045.67
六、期末现金及现金等价物余额		**177,337,526.57**	**125,717,501.57**

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：张路　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024年度										
	实收资本(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,005.00				110,780,192.70				24,722,641.13	38,445,965.49	293,948,804.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,000,005.00				110,780,192.70				24,722,641.13	38,445,965.49	293,948,804.32
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,472,630.14	-10,746,330.53	-7,273,700.39
（一）综合收益总额										34,726,301.36	34,726,301.36
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）本年利润分配									3,472,630.14	-45,472,631.89	-42,000,001.75
1、提取盈余公积									3,472,630.14	-3,472,630.14	
2、提取一般风险准备金											
3、对所有者(或股东)的分配										-42,000,001.75	-42,000,001.75
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
四、本年年末余额	120,000,005.00				110,780,192.70				28,195,271.27	27,699,634.96	286,675,103.93

公司法定代表人：李之悦　　后附的会计报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：张路　　会计机构负责人：张路

母公司所有者权益变动表

编制单位：镇江三维输送装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2023年度										
	实收资本(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,005.00				110,780,192.70				21,122,449.00	86,444,239.72	338,346,886.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,000,005.00				110,780,192.70				21,122,449.00	86,444,239.72	338,346,886.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,600,192.13	-47,998,274.23	-44,398,082.10
（一）综合收益总额										36,001,921.25	36,001,921.25
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）本年利润分配									3,600,192.13	-84,000,195.48	-80,400,003.35
1、提取盈余公积									3,600,192.13	-3,600,192.13	
2、提取一般风险准备金											
3、对所有者(或股东)的分配										-80,400,003.35	-80,400,003.35
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
四、本年年末余额	120,000,005.00				110,780,192.70				24,722,641.13	38,445,965.49	293,948,804.32

公司法定代表人：

后附的会计报表附注为本报表的组成部分
主管会计工作负责人：张路

会计机构负责人：张路

财务报表附注

一、公司基本情况

镇江三维输送装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由镇江三维输送装备有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的外商投资股份有限公司，有限公司是由澳大利亚三维有限公司（SAN WEI AUSTRALIA PTY LTD.）出资组建的外商独资企业。公司成立于 2004 年 4 月 15 日，注册资本为 10 万美元。

2006 年镇江三维输送装备有限公司吸收合并镇江三维塑料电器有限公司，合并后的镇江三维输送装备有限公司注册资本为 48 万美元。2006 年至 2014 年 3 月之间，公司经过多次增加注册资本，由原来的 48 万美元变更为 500 万美元。

2014 年 4 月 17 日经公司股东会决议，公司股东澳大利亚三维有限公司将其所持有镇江三维输送设备有限公司 100%股权转让给香港三维(国际)发展有限公司，公司注册资本由 500 万美元增加至 750 万美元。

2014 年 6 月 17 日，经董事会决议，有限公司依法整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为：镇江三维输送装备股份有限公司。公司已经审计的截止 2014 年 4 月 30 日的净资产折为股份公司的股本。

2020 年 10 月公司以总股本 62,526,200.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.929040 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.464927 股。分红前本公司总股本为 62,526,200.00 股，分红后总股本增至 90,000,005.00 股。

经公司 2021 年第三届董事会第六次会议、2021 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会（证监许可[2022]1634 号）文批复，同意公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请。本次向不特定合格投资者公开发行股票 3,000.00 万股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 3,000.00 万元。公司变更后的注册资本为人民币 120,000,005.00 元。本次增资已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（苏公 W[2022]B092 号）验资报告审验。

公司统一社会信用代码 91321100761019494Q，注册资本为人民币 120,000,005.00 元。

公司住所为镇江高新技术产业开发园区潘宗路 1 号，法定代表人：李悦。

经营范围：生产输送机械配件、橡胶制品、塑料制品、模具；技术转让；技术服务；销售本公司生产的产品；普通货物道路运输。（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）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：机械电气设备制造；木制容器制造（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）

公司下设行政人事部、供运部、技术研发中心、设备工装部、国际业务部、销售部、财务部等职能部门。本财务报告于 2025 年 4 月 21 日经公司董事会批准报出。

本期的合并财务报表范围及其变化：

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本	经营范围
镇江市邦禾螺旋制造有限公司	70.00	70.00	500 万元人民币	螺旋叶片的制造销售；粮油机械、饲料机械、包装机械的设计、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务

注：合并财务报表范围及其变化情况，见本附注“七、合并范围的变更”、本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2．持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司从事输送机械配件、橡胶制品、塑料制品、模具等产品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、33“重大会计政策和会计估计变更”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账收回和转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过一年的预付款项占预付款项总额10%以上且大于100 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算发生额大于 300 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过一年的应付账款、其他应付款占应付账款、其他应付款总额 10%以上且大于 10 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占合并报表净资产的5%以上，或净利润占合并报表净利润的10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在最终控制方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合

并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所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。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2）控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

11. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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债务工具投资）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债务工具投资）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）金融负债终止确认条件

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）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

本公司于每个资产负债表日，本公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量，金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备

的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面金额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方款项

C 应收款项融资

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：云信等数字化债权

D 其他应收款

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验。对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于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。对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，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，银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

对于以摊余成本计量的应收票据、应收账款和其他应收款，本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，本公司将减值损失或得利计入当期损益的同时调整其他综合收益。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金

融资产的账面余额。

12. 应收票据

本公司对应收票据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、11. 金融工具减值。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	本公司按照整个存续期预期信用损失按应收款项坏账准备计提方法计提

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按账龄组合评估预期信用损失，计提坏账准备，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

13. 应收账款

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为组合，对于划分为组合的应收款项，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计提方法
应收客户款项	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收合并范围内关联方	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并关联方往来等。	不计提

对于按账龄确定组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 5 年	50.00

5 年以上	100.00

14. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

15. 其他应收款

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

16. 存货

1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品、半成品、外购商品、发出商品等。

2）发出存货的计量方法

原材料采用实际成本计量，按加权平均法结转发出成本；产品成本入库以实际成本核算，按分批认定法，批内移动平均法结转销售成本。

3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

17. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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附注三、11 中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

18. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

19. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

20. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合

并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.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投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续，计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

21. 固定资产

1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2）折旧方法

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	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

22. 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

23. 借款费用

1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 无形资产

1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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 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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

25. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产

活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，在受益期内平均摊销。

27. 职工薪酬

1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止

提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

28. 预计负债

1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

29. 收入

1）确认原则

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

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

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

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

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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：

①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；

②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；

③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；

④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；

⑤客户已接受该商品或服务等。

2）收入确认的具体方法

产品销售业务

公司产品销售主要包括斗式提升类零部件、工程塑料类高分子耐磨型材、刮板输送类零部件、螺旋输送类零部件、皮带输送类零部件等，按产品已发出并经客户签收后确认收入。

30. 政府补助

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

31. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产

生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

32. 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，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 (扣除已享受的租赁激励相关金额) ；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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，并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。

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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

2 ）融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（ 3 ）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号 —— 收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1 ）本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转

让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号 —— 金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2）本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号 —— 租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号 —— 金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

33. 重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更

（1）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”）。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。

（2）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。

（3）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。

2）重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1．主要税种及税率

1）镇江三维输送装备股份有限公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或商品销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2）镇江市邦禾螺旋制造有限公司的主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或商品销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2．税收优惠

企业所得税优惠

本公司于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期：三年。本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，于 2024 年 12 月 16 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202432015348，有效期：三年。本期产生应纳税所得享受 15%的税收优惠。

本公司的子公司镇江市邦禾螺旋制造有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，于 2022 年 12 月 12 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202232016253，有效期：三年。本期产生应纳税所得享受 15%的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年度，“上期”系指 2023 年度，货币单位为人民币元。

1．货币资金

1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,986.67	1,607.72
银行存款	178,610,435.86	126,334,598.16
其他货币资金	15.03	38,082.01
合计	**178,614,437.56**	**126,374,287.89**
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项　目	期末余额	期初余额
结构性存款	11,000,000.00	73,000,000.00
合　计	**11,000,000.00**	**73,000,000.00**

3. 应收票据

1）应收票据分类列示：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,745,361.18	4,665,853.54
合　计	**6,745,361.18**	**4,665,853.54**

2）应收票据期末余额按组合分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	6,745,361.18	100.00			6,745,361.18
其中：					
银行承兑票据	6,745,361.18	100.00			6,745,361.18
商业承兑票据					
合　计	**6,745,361.18**	**100.00**			**6,745,361.18**

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,665,853.54	100.00			4,665,853.54
其中：					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑票据	4,665,853.54	100.00			4,665,853.54
商业承兑票据					
合　计	**4,665,853.54**	**100.00**			**4,665,853.54**

3）本年度无计提、收回或转回的应收票据坏账准备；

4）截至报告期末公司无已质押的应收票据；

5）截止报告期末，公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,670,815.68
合计		**6,670,815.68**

4. 应收账款

1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	31,409,813.29
1 至 2 年	240,065.98
2 至 3 年	5,601.89
3 至 5 年	163,750.85
5 年以上	1,098,876.84
合计	**32,918,108.85**

2）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,918,108.85	100.00	2,776,369.90	8.43	30,141,738.95
其中：应收客户款项	32,918,108.85	100.00	2,776,369.90	8.43	30,141,738.95
应收合并范围内关联方款项					
合计	**32,918,108.85**	**100.00**	**2,776,369.90**	**8.43**	**30,141,738.95**

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,514,031.62	100.00	2,808,834.36	8.14	31,705,197.26
其中：应收客户款项	34,514,031.62	100.00	2,808,834.36	8.14	31,705,197.26
应收合并范围内关联方款项					
合计	**34,514,031.62**	**100.00**	**2,808,834.36**	**8.14**	**31,705,197.26**

①按组合计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,409,813.29	1,570,490.65	5.00
1 至 2 年	240,065.98	24,006.60	10.00
2 至 3 年	5,601.89	1,120.38	20.00
3 至 5 年	163,750.85	81,875.43	50.00
5 年以上	1,098,876.84	1,098,876.84	100.00
合计	**32,918,108.85**	**2,776,369.90**	

3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年 度	期初余额	本期计提	本期收回	本期核销	期末余额
2024 年度	2,808,834.36	196,205.15		228,669.61	2,776,369.90

4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
其他零星单位	228,669.61
合计	**228,669.61**

5）报告期末按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况：

单位名称	账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏丰尚智能科技有限公司	4,555,381.84		4,555,381.84	13.83	227,769.09
扬州科润德机械有限公司	2,075,998.52		2,075,998.52	6.30	103,799.93
江苏丰尚钢板仓工程有限公司	1,991,925.09		1,991,925.09	6.05	99,596.25
中联农业机械股份有限公司	1,747,249.37		1,747,249.37	5.30	87,362.47
镇江大唐环保能源有限公司	1,592,535.93		1,592,535.93	4.83	79,626.80
合计	**11,963,090.75**	**-**	**11,963,090.75**	**36.31**	**598,154.54**

5. 应收款项融资

1）应收款项融资明细：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,096,989.45	1,132,675.53
云信等数字化债权	1,548,500.00	
合　计	**2,645,489.45**	**1,132,675.53**

2）应收款项融资分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资	2,726,989.45	100.00	81,500.00	2.99	2,645,489.45
其中：银行承兑汇票	1,096,989.45	40.23			1,096,989.45
云信等数字化债权	1,630,000.00	59.77	81,500.00	5.00	1,548,500.00
合计	**2,726,989.45**	**100.00**	**81,500.00**	**2.99**	**2,645,489.45**

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资	1,132,675.53	100.00			1,132,675.53
其中：银行承兑汇票	1,132,675.53	100.00			1,132,675.53
云信等数字化债权					
合计	**1,132,675.53**	**100.00**			**1,132,675.53**

3）报告期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,479,356.62	
合　计	**8,479,356.62**	

4）截至报告期末公司无已质押的应收款项融资。

6．预付款项

1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,447,456.06	90.79	1,644,091.22	94.02
1 至 2 年	157,161.69	5.83	15,137.62	0.86
2 至 3 年	2,718.86	0.10	8,010.00	0.46
3 至 4 年	7,210.00	0.27	1,717.02	0.10
4 至 5 年	1,717.02	0.06	4,304.50	0.25
5 年以上	79,624.94	2.95	75,320.44	4.31
合计	**2,695,888.57**	**100.00**	**1,748,580.80**	**100.00**

2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	是否关联方
国网江苏省电力有限公司镇江供电分公司	439,800.00	16.31	否
常州赛美传动机械有限公司	429,782.23	15.94	否

万华化学（烟台）销售有限公司	310,000.00	11.50	否
中国石化化工销售有限公司华东分公司	267,497.06	9.92	否
浙江古纤道绿色纤维有限公司	255,427.20	9.47	否
合计	**1,702,506.49**	**63.14**	

7．其他应收款

种　类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	211,297.67	260,600.09
合　计	**211,297.67**	**260,600.09**

（1）其他应收款

1）其他应收款按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	146,029.13
1 至 2 年	5,300.00
2 至 3 年	71,000.00
3 至 5 年	22,000.00
5 年以上	282,718.50
合 计	**527,047.63**

2）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)	
2024 年 1 月 1 日余额	303,081.66			303,081.66
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,668.30			12,668.30
本期收回或转回				
本期转销或核销				

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)	
其他变动				
期末余额	**315,749.96**			**315,749.96**

3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年 度	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
2024 年度	303,081.66	12,668.30			315,749.96

4）本期无实际核销的其他应收款情况；

5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	441,462.00	431,000.00
非关联方往来款	23,018.50	60,298.28
代收代支	59,567.13	69,383.47
押金	3,000.00	3,000.00
合 计	**527,047.63**	**563,681.75**

6）按欠款方归集的报告期期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	是否为关联方	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇江华润燃气有限公司	保证金	否	200,000.00	5 年以上	37.95	200,000.00
住房公积金	代收代支	否	56,902.00	1 年以内	10.80	2,845.10
双胞胎（集团）股份有限公司	保证金	否	50,000.00	5 年以上	9.49	50,000.00
四川新希望动物营养科技有限公司	保证金	否	50,000.00	2-3 年	9.49	10,000.00
牧原食品股份有限公司	保证金	否	20,000.00	3-4 年	3.79	10,000.00
			10,462.00	1 年以内	1.99	523.10
合计			**387,364.00**		**73.51**	**273,368.20**

8．存货

1）存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,974,979.51	192,619.47	11,782,360.04
半成品	7,204,659.49		7,204,659.49
在产品	1,989,249.55		1,989,249.55
外购商品	3,680,498.21		3,680,498.21
产成品	18,865,593.41	44,689.16	18,820,904.25
发出商品	1,135,170.84		1,135,170.84
合计	**44,850,151.01**	**237,308.63**	**44,612,842.38**

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,553,044.85		13,553,044.85
半成品	6,279,742.00		6,279,742.00
在产品	1,701,011.26		1,701,011.26
外购商品	4,861,684.00		4,861,684.00
产成品	14,987,000.69		14,987,000.69
发出商品	1,077,262.10		1,077,262.10
合计	**42,459,744.90**		**42,459,744.90**

2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		192,619.47				192,619.47
产成品		44,689.16				44,689.16
合计		**237,308.63**				**237,308.63**

3）报告期末存货不含有借款费用资本化金额。

4）报告期末无抵押等权利受到限制的存货。

9. 合同资产

1）合同资产分类**:**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	22,843.95	2,002.94	20,841.01	7,429.95	371.50	7,058.45
合计	**22,843.95**	**2,002.94**	**20,841.01**	**7,429.95**	**371.50**	**7,058.45**

10．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		48,347.46
合计		**48,347.46**

11．固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,477,946.64	69,759,795.39
固定资产清理		
合计	**68,477,946.64**	**69,759,795.39**

1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	68,831,903.07	49,270,693.14	3,281,076.07	9,880,688.71	12,945,989.66	144,210,350.65
2.本期增加金额		6,039,724.64	128,612.31	199,975.65	1,408,706.59	7,777,019.19
（1）购置		670,619.48	128,612.31	199,975.65	735,541.91	1,734,749.35
（2）在建工程转入		5,369,105.16			673,164.68	6,042,269.84
3.本期减少金额		190,562.56	186,081.36		396,769.30	773,413.22
（1）处置或报废		190,562.56	186,081.36		396,769.30	773,413.22
4.期末余额	68,831,903.07	55,119,855.22	3,223,607.02	10,080,664.36	13,957,926.95	151,213,956.62
二、累计折旧						
1.期初余额	25,424,031.64	29,977,363.16	2,739,104.37	6,674,219.64	9,635,836.45	74,450,555.26
2.本期增加金额	3,257,190.65	3,274,091.94	189,573.68	1,301,988.67	997,352.37	9,020,197.31
（1）计提	3,257,190.65	3,274,091.94	189,573.68	1,301,988.67	997,352.37	9,020,197.31
3.本期减少金额		181,034.43	176,777.32		376,930.84	734,742.59
（1）处置或报废		181,034.43	176,777.32		376,930.84	734,742.59
4.期末余额	28,681,222.29	33,070,420.67	2,751,900.73	7,976,208.31	10,256,257.98	82,736,009.98
三、减值准备						
1.期末账面价值	**40,150,680.78**	**22,049,434.55**	**471,706.29**	**2,104,456.05**	**3,701,668.97**	**68,477,946.64**
2.期初账面价值	**43,407,871.43**	**19,293,329.98**	**541,971.70**	**3,206,469.07**	**3,310,153.21**	**69,759,795.39**

2）期末无暂时闲置的固定资产情况

3）本期无通过经营租赁租出的固定资产。

4）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

5）期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

12．在建工程

1）在建工程情况：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
压力机	122,723.89		122,723.89
履带硫化机	255,467.26		255,467.26
四车间过道大棚	311,738.58		311,738.58
金属去毛刺机	81,415.93		81,415.93
电脑裁板锯	239,538.05		239,538.05
合计	**1,010,883.71**		**1,010,883.71**

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
平板硫化机	3,185,840.71		3,185,840.71
合计	**3,185,840.71**		**3,185,840.71**

2）重要的在建工程项目报告期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
平板硫化机	4,500,000.00	3,185,840.71	1,306,223.04	4,492,063.75		-
压力机	125,000.00		122,723.89	-		122,723.89
注塑机	650,000.00		669,338.56	669,338.56		-
激光切割机	550,000.00		520,403.80	520,403.80		
冲床	150,000.00		135,486.64	135,486.64		
打孔机	30,000.00		27,889.88	27,889.88		
铣削机	75,000.00		72,216.21	72,216.21		
履带硫化机	300,000.00		255,467.26	-		255,467.26
四车间过道大棚	500,000.00		311,738.58	-		311,738.58
金属去毛刺机	100,000.00		81,415.93	-		81,415.93
电脑裁板锯	240,000.00		239,538.05	-		239,538.05
车间研发和质检中心	146,000.00		124,871.00	124,871.00		
合计		**3,185,840.71**	**3,867,312.84**	**6,042,269.84**		**1,010,883.71**

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
平板硫化机	99.82%	100.00%				募集+自筹
压力机	98.18%	98.00%				募集+自筹
注塑机	102.98%	100.00%				募集+自筹
激光切割机	94.62%	100.00%				募集+自筹
冲床	90.32%	100.00%				募集+自筹
打孔机	92.97%	100.00%				自筹
铣削机	96.29%	100.00%				募集+自筹
履带硫化机	85.16%	85.00%				募集+自筹
四车间过道大棚	62.35%	62.00%				募集
金属去毛刺机	81.42%	80.00%				募集
电脑裁板锯	99.81%	99.00%				募集+自筹
车间研发和质检中心	85.53%	100.00%				自筹
合　计	—	—				

2） 期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

13．无形资产

1）无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,808,410.73	24,035.00	1,604,797.24	24,437,242.97
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)企业合并增加				
(3)外币报表折算增加				
3.本期减少金额				
(1)外币报表折算减少				
4.期末余额	22,808,410.73	24,035.00	1,604,797.24	24,437,242.97
二、累计摊销				
1.期初余额	4,478,600.04	24,035.00	1,307,435.12	5,810,070.16
2.本期增加金额	487,721.76		133,736.27	621,458.03
(1)计提	487,721.76		133,736.27	621,458.03
(2)企业合并增加				
(3)外币报表折算增加				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3.本期减少金额				
(1)外币报表折算减少				
4.期末余额	4,966,321.80	24,035.00	1,441,171.39	6,431,528.19
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	**17,842,088.93**		**163,625.85**	**18,005,714.78**
2.期初账面价值	**18,329,810.69**		**297,362.12**	**18,627,172.81**

2） 期末未发现无形资产减值迹象，故未计提减值准备。

14．递延所得税资产/递延所得税负债

1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产（信用）减值准备	3,412,931.43	511,939.71
可抵扣亏损	11,456,195.33	1,718,429.30
递延收益	10,173,189.56	1,525,978.44
未实现内部销售损益	1,478.65	221.80
非同一控制下企业合并资产评估减值	2,019,950.30	302,992.53
合计	**27,063,745.27**	**4,059,561.78**

（续上表）

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产（信用）减值准备	3,112,287.52	466,843.14
可抵扣亏损	8,174,697.38	1,226,204.61
递延收益	10,480,945.40	1,572,141.82
未实现内部销售损益	69,123.47	10,368.52
非同一控制下企业合并资产评估减值	2,134,550.16	320,182.51
合计	**23,971,603.93**	**3,595,740.60**

15．其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,551,765.02	605,240.00
合计	**1,551,765.02**	**605,240.00**

16．所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

固定资产－房屋及建筑物	14,806,194.05	用于银行借款抵押
无形资产－土地使用权	10,623,074.89	用于银行借款抵押
合计	**25,429,268.94**	**--**

17. 短期借款

1）短期借款分类披露：

项目	期末余额	期初余额
信用借款		5,100,000.00
抵押借款	10,000,000.00	9,000,000.00
质押借款	1,500,000.00	
应付利息	8,662.50	13,441.39
合　计	**11,508,662.50**	**14,113,441.39**

2）抵押借款明细：

抵押银行	贷款金额（元）	抵押事项	抵押金额（元）	抵押期限
中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行	10,000,000.00	镇江市邦禾螺旋制造有限公司以自有房产为公司借款提供抵押	28,831,800.00	2022.11.24-2027.11.23

相关抵押事宜详见附注五、16“所有权或使用权受到限制的资产”。

3）质押借款说明：

镇江市邦禾螺旋制造有限公司与南京银行股份有限公司镇江分行签订了最高授信额度为 5,000,000.00 元的《最高额债权额度合同》（编号 A0463192404180006513）和《最高额权利质押合同》（Ec363192404180001265），债权确定期间为 2024 年 4 月 18 日起至 2025 年 4 月 17 日止，以镇江市邦禾螺旋制造有限公司两项实用新型专利证书提供质押。截止 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 1,500,000.00 元。

4）期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

1）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,963,680.85	20,154,542.83
1 至 2 年	293,308.40	569,418.73
2 至 3 年	98,305.13	154,600.39
3 至 4 年	72,090.31	160,403.90
4 至 5 年	156,088.49	194,347.42
5 年以上	606,476.65	444,619.22

合计	**19,189,949.83**	**21,677,932.49**

2）无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,203,880.12	6,909,725.83
合计	**10,203,880.12**	**6,909,725.83**

20. 应付职工薪酬

1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,945,551.19	40,089,862.57	39,487,937.27	10,547,476.49
二、离职后福利-设定提存计划		3,182,139.54	3,182,139.54	
三、辞退福利		140,372.00	140,372.00	
合计	**9,945,551.19**	**43,412,374.11**	**42,810,448.81**	**10,547,476.49**

2）短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,945,551.19	34,327,954.09	33,726,028.79	10,547,476.49
2、职工福利费		2,885,960.25	2,885,960.25	
3、社会保险费		2,014,462.66	2,014,462.66	
其中：医疗保险费		1,708,680.34	1,708,680.34	
工伤保险费		168,086.84	168,086.84	
生育保险费		137,695.48	137,695.48	
4、住房公积金		836,974.00	836,974.00	
5、工会经费和职工教育经费		24,511.57	24,511.57	
合计	**9,945,551.19**	**40,089,862.57**	**39,487,937.27**	**10,547,476.49**

3）设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,082,643.59	3,082,643.59	
2、失业保险费		99,495.95	99,495.95	
合计		**3,182,139.54**	**3,182,139.54**	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	784,658.28	248,186.74

企业所得税	353,026.09	221,024.13
个人所得税	30,777.33	29,306.22
城市维护建设税	68,718.87	28,405.85
教育费附加	49,084.91	20,289.89
印花税	20,000.89	21,161.04
房产税	117,232.79	117,232.79
土地使用税	61,960.80	61,960.80
环保税		1,408.26
合计	**1,485,459.96**	**748,975.72**

22．其他应付款

种　类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	116,986.94	112,329.00
合　计	**116,986.94**	**112,329.00**

（1）其他应付款

1）按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	114,986.94	110,329.00
1 至 2 年		2,000.00
2 至 3 年	2,000.00	
合计	**116,986.94**	**112,329.00**

2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款		2,539.00
代收代支	9,167.00	7,790.00
非关联方往来款	105,819.94	100,000.00
押金	2,000.00	2,000.00
合 计	**116,986.94**	**112,329.00**

3）无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
电费	615,106.60	542,908.99

项目	期末余额	期初余额
水费	9,619.88	5,974.51
劳务费	646,159.00	489,350.00
待转销项税额	561,536.59	689,549.60
已背书但尚未终止确认的银行承兑汇票	6,670,815.68	4,395,853.54
合计	**8,503,237.75**	**6,123,636.64**

24．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助 1	5,940,512.87		684,241.86	5,256,271.01	厂房搬迁形成
政府补助 2	8,728,757.86		198,380.88	8,530,376.98	厂房搬迁形成
政府补助 3	1,752,187.54		109,374.96	1,642,812.58	投资建厂形成
合计	**16,421,458.27**		**991,997.70**	**15,429,460.57**	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	其他增加	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂房搬迁补助	5,940,512.87			684,241.86	5,256,271.01	与资产相关
厂房搬迁补助	8,728,757.86			198,380.88	8,530,376.98	与资产相关
投资建厂补助	1,752,187.54			109,374.96	1,642,812.58	与资产相关
合计	**16,421,458.27**			**991,997.70**	**15,429,460.57**	

25．股本

项目	**期初数**	**本次变动增减（+－）**					**期末数**
		发行新股	**送股**	**公积金转股**	**其他**	**小计**	
股份总数	120,000,005.00						120,000,005.00

26．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	111,633,206.47			111,633,206.47
合计	**111,633,206.47**			**111,633,206.47**

27．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,722,641.13	3,472,630.14		28,195,271.27
合计	**24,722,641.13**	**3,472,630.14**		**28,195,271.27**

28．未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,337,255.37	85,499,937.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,337,255.37	85,499,937.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,997,790.39	38,837,513.20
减：提取法定盈余公积	3,472,630.14	3,600,192.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,000,001.75	80,400,003.35
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**28,862,413.87**	**40,337,255.37**

29．营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,827,850.83	188,231,460.01	265,274,443.41	180,937,693.99
其他业务	1,466,144.04	23,375.62	1,705,828.01	22,434.59
合计	**271,293,994.87**	**188,254,835.63**	**266,980,271.42**	**180,960,128.58**

合同产生的主营业务收入情况：

①按产品进行分类：

品种	本期发生额	
	收入	成本
斗式提升类零部件	162,312,797.98	110,001,583.76
工程塑料类高分子耐磨型材	20,885,045.59	14,799,371.65
刮板输送类零部件	38,502,439.11	28,362,979.09
螺旋输送类零部件	22,179,103.00	16,632,445.30
皮带输送类零部件	22,728,207.25	16,541,262.09
筛用清理配件	3,098,278.01	1,829,500.14
其他	121,979.89	64,317.98
合计	**269,827,850.83**	**188,231,460.01**

（续上表）

品种	上期发生额	
	收入	成本
斗式提升类零部件	157,881,071.07	103,155,123.05

工程塑料类高分子耐磨型材	18,782,620.60	13,481,970.82
刮板输送类零部件	39,484,331.96	29,591,443.15
螺旋输送类零部件	21,818,763.44	15,636,758.42
皮带输送类零部件	24,408,862.20	17,549,562.41
筛用清理配件	2,884,458.85	1,511,587.31
其他	14,335.29	11,248.83
合计	**265,274,443.41**	**180,937,693.99**

②按地区进行分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	239,354,967.15	168,677,764.06	230,822,182.41	159,162,888.72
出口销售	30,472,883.68	19,553,695.95	34,452,261.00	21,774,805.27
合计	**269,827,850.83**	**188,231,460.01**	**265,274,443.41**	**180,937,693.99**

30．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	840,426.53	840,102.42
教育费附加	600,304.66	600,930.39
环保税	3,978.90	6,728.27
房产税	468,931.11	468,931.10
土地使用税	247,843.25	247,843.26
印花税	83,098.91	79,224.63
合计	**2,244,583.36**	**2,243,760.07**

31．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,089,734.06	11,813,092.75
包装费	2,221,388.72	2,078,523.04
业务招待费	1,771,591.90	1,606,440.16
差旅费	1,420,887.24	1,315,085.53
折旧费	1,258,562.02	1,142,466.13
办公费	548,650.65	667,711.43
广告宣传费	509,901.29	347,029.96
修理费	149,883.26	141,645.20
保险费	132,821.28	148,314.40

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	13,044.85	15,362.50
其他	37,456.78	28,621.77
合计	**21,153,922.05**	**19,304,292.87**

32．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,375,115.32	8,722,554.56
折旧与摊销	1,641,639.11	1,949,417.22
中介咨询费	896,790.34	1,039,158.59
办公费	759,573.76	840,719.05
差旅费	503,852.73	658,468.74
业务招待费	496,738.80	595,076.64
修理费	496,025.43	161,145.03
审计服务费	488,116.95	694,782.18
保险费	101,615.09	124,979.69
低值易耗品摊销	21,263.52	4,130.79
绿化费	14,784.61	10,696.00
残保金	11,302.20	
其他	271,454.28	284,229.17
合计	**14,078,272.14**	**15,085,357.66**

33. 研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人员费用	6,267,235.93	6,466,470.03
材料费	5,823,432.27	5,635,651.00
折旧费用及长期费用摊销	860,580.32	1,156,051.38
设计费		300,000.00
其他费用	824,146.16	232,488.07
合　计	**13,775,394.68**	**13,790,660.48**

34．财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	358,394.59	417,136.70
减：利息收入	1,222,864.14	1,854,321.31

项　目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-487,252.89	-567,022.51
手续费	130,189.96	91,773.27
合　计	**-1,221,532.48**	**-1,912,433.85**

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,418,223.70	2,494,987.46	426,226.00
其中：财政专项补贴	535,600.96	1,612,364.72	426,226.00
搬迁补贴收入	882,622.74	882,622.74	
个税手续费返还	33,061.98	22,211.78	
增值税加计抵减	770,763.23	1,110,699.35	
合计	**2,222,048.91**	**3,627,898.59**	**426,226.00**

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
搬迁补贴收入	882,622.74	与资产相关
区级知识产权奖励	107,500.00	与收益相关
2024 年度重点产业知识产权运营中心等项目经费	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	89,126.00	与收益相关
扶持资金一期	69,999.96	与资产相关
宜创计划项目资助资金	50,000.00	与收益相关
部分科技奖励经费	50,000.00	与收益相关
扶持资金二期	39,375.00	与资产相关
2024 年镇江市商务发展专项资金	29,600.00	与收益相关
合计	**1,418,223.70**	

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款收益	3,195,237.62	3,045,644.42
处置长期股权投资产生的投资收益		-750,804.22
应收款项融资贴现终止确认损益	-38,254.11	
合计	**3,156,983.51**	**2,294,840.20**

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

坏账损失	-290,373.45	-288,578.35
合计	**-290,373.45**	**-288,578.35**

38．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,631.44	222.24
存货跌价损失	-237,308.63	
合计	**-238,940.07**	**222.24**

39．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	478.16		478.16
违约金	20,000.00		20,000.00
其他	0.56	5,507.73	0.56
合计	**20,478.72**	**5,507.73**	**20,478.72**

40．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	30,865.79	108,663.69	30,865.79
其中：固定资产报废损失	30,865.79	108,663.69	30,865.79
捐款	40,000.00		40,000.00
行政罚款	40,000.00		40,000.00
其他	269,253.95		269,253.95
滞纳金	1,108.74	72.87	1,108.74
合计	**381,228.48**	**108,736.56**	**381,228.48**

41．所得税费用

1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,200,738.42	4,246,165.96
递延所得税费用	-463,821.18	-338,190.40
合计	**3,736,917.24**	**3,907,975.56**

2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	37,497,488.63	43,039,659.46

项目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,624,623.29	6,455,948.92
子公司适用不同税率的影响		-94,411.84
调整以前期间所得税的影响	91,149.65	-462,416.41
非应税收入的影响	-102,636.28	-246,128.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,170.07	165,060.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,063,389.49	-2,066,061.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		155,984.79
所得税费用	**3,736,917.24**	**3,907,975.56**

42．现金流量表项目

1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	1,222,842.88	1,829,284.63
政府补助及拨款	426,226.00	1,787,701.54
汇票保证金	38,088.24	
往来及其他	2,899,879.22	3,554,104.50
合计	**4,587,036.34**	**7,171,090.67**

2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中付现费用	17,372,413.89	16,906,490.55
汇票保证金		4,314,900.00
往来	2,911,344.56	4,754,735.66
其他	80,000.01	
合计	**20,363,758.46**	**25,976,126.21**

3）收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品和结构性存款	515,000,000.00	441,039,005.17
合计	**515,000,000.00**	**441,039,005.17**

4)支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品和结构性存款	453,000,000.00	464,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	**453,000,000.00**	**464,000,000.00**

5)支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金及利息		143,683.95
合计		**143,683.95**

6）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	14,113,441.39	11,500,000.00	253,431.86	14,358,210.75		11,508,662.50
其中：短期借款	14,100,000.00	11,500,000.00		14,100,000.00		11,500,000.00
应计利息	13,441.39		253,431.86	258,210.75		8,662.50
其他应付款-应付股利			42,075,001.75	42,075,001.75		
合计	**14,113,441.39**	**11,500,000.00**	**42,328,433.61**	**56,433,212.50**		**11,508,662.50**

43．现金流量表补充资料

1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,760,571.39	39,131,683.90
加：信用减值损失、资产减值准备	529,313.52	288,356.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,020,197.31	9,041,398.53
使用权资产折旧		137,427.98
无形资产摊销	621,458.03	635,275.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	30,387.63	108,663.69
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	-161,448.88	-201,199.33

投资损失（收益以“－”号填列）	-3,156,983.51	-2,294,840.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-463,821.18	-338,190.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,390,406.11	1,464,400.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,071,847.59	4,019,674.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,098,676.58	-11,701,934.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**37,816,097.19**	**40,290,715.95**
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	178,614,437.56	126,336,205.88
减：现金的期初余额	126,336,205.88	179,220,280.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**52,278,231.68**	**-52,884,074.93**

2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,614,437.56	126,336,205.88
其中：库存现金	3,986.67	1,607.72
可随时用于支付的银行存款	178,610,435.86	126,334,598.16
可随时用于支付的其他货币资金	15.03	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	178,614,437.56	126,336,205.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44．外币货币性项目

1）外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,035,073.64	7.1884	29,005,723.35
欧元	242,220.50	7.5257	1,822,878.82
英镑	4,540.00	9.0765	41,207.31
加拿大元	48,627.48	5.0498	245,559.05
应收款项			
其中：美元	145,539.68	7.1884	1,046,197.44
欧元	143.75	7.5257	1,081.82
英镑	1,040.00	9.0765	9,439.56

45. 租赁

1）本公司作为承租人

无

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项　目	本期发生额	上期发生额
人员费用	6,267,235.93	6,466,470.03
材料费	5,823,432.27	5,635,651.00
折旧费用及长期费用摊销	860,580.32	1,156,051.38
设计费		300,000.00
其他费用	824,146.16	232,488.07
合　计	**13,775,394.68**	**13,790,660.48**
其中：费用化研发支出	13,775,394.68	13,790,660.48
资本化研发支出		

2. 本期无符合资本化条件的研发项目开发支出

3. 本期无重要的外购在研项目

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 处置子公司

无

4. 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1．在子公司中的权益

1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
镇江市邦禾螺旋制造有限公司	中国	江苏省镇江市	螺旋叶片的制造、销售；粮油机械、饲料机械、包装机械的设计、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	70.00		非同一控制下企业合并

2）重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益（元）	本期向少数股东分派的股利（元）	年末少数股东权益余额（元）
镇江市邦禾螺旋制造有限公司	2024 年度	30.00	-237,219.00	75,000.00	4,117,757.93

3）重要的非全资子公司的主要财务信息

货币单位：人民币万元

子公司名称	2024 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江市邦禾螺旋制造有限公司	1,200.90	3,514.92	4,715.82	2,325.79	1,017.32	3,343.11

（续）

货币单位：人民币万元

子公司名称	2024 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江市邦禾螺旋制造有限公司	2,611.00	-84.82	-84.82	264.21

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

1）重要的合营企业或联营企业

无

2）重要联营企业的主要财务信息

无

九、政府补助

1. 报告期末无按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	其他增加	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	16,421,458.27			991,997.70	15,429,460.57	与资产相关
合计	**16,421,458.27**			**991,997.70**	**15,429,460.57**	

3. 计入当期损益的政府补助

计入当期损益的政府补助情况详见附注五、35 其他收益

十、关联方及关联交易

1．本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
香港三维（国际）发展有限公司	香港	实业投资、投资管理、咨询服务、自营和代理进出口业务。	1.00 万港元	45.58	45.58

香港三维（国际）发展有限公司设立于 2014 年 2 月 27 日，公司登记证编号为：2042852，股本 1.00 万港元，设立时股权结构为：自然人李光千出资 5000 港元，占出资比例的 50%；李悦出资 2500 港元，占出资比例的 25%，李欣瑜出资 2500 港元，占出资比例的 25%。2014 年 8 月至今，股权经过多次转让，股权转让后，李悦出资 8335 港元，持股比例 83.35%；其他股东合计出资 1665 港元，持股比例 16.65%。

公司实际控制人为李光千、李悦父子。父子二人通过香港三维控制公司 45.58%的股权，公司生产经营中的重要事项均由其决策，父子二人对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响，为公司实际控制人。

2．本公司的子公司情况

货币单位：人民币元

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	实收资本	经营范围
镇江市邦禾螺旋制造有限公司	70.00	70.00	5,000,000.00	螺旋叶片的制造销售；粮油机械、饲料机械、包装机械的设计、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务

3．本公司合营和联营企业情况

无

4．其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
澳大利亚 PRIME MANUFACTURING PTY LTD.	实际控制人李光千、李悦父子控制的公司
李悦	实际控制人、董事长
李光允	董事

5．关联交易情况

1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
澳大利亚 PRIME MANUFACTURING PTY LTD.	销售商品	226,053.39	

2）关联租赁情况

无

3）关联担保情况

①本公司作为担保方

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

②本公司作为被担保方

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

4） 关联方资金拆借

关联方	交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李光允	拆入资金	2,539.00		2,539.00	

5）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,082,589.00	2,876,288.80

6）其他关联交易

无

6．关联方应收应付款项

1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李光允		2,539.00

7. 关联方承诺

无

十一、与金融工具相关的风险

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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款 36.31%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险，报告期内本公司无重大逾期应收款项。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。因本公司借款系固定利率，故无基准利率变动风险。

2、外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、加拿大元以及澳大利亚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	期末余额				
	美元	加拿大元	澳大利亚元	其他外币	小计
外币金融资产					
货币资金	29,005,723.35	245,559.05		1,864,086.13	31,115,368.53
应收款项	1,046,197.44			10,521.38	1,056,718.82
小计	**30,051,920.79**	**245,559.05**		**1,874,607.51**	**32,172,087.35**
外币金融负债					
应付款项					
小计					
净额	**30,051,920.79**	**245,559.05**		**1,874,607.51**	**32,172,087.35**

续：

项目	期初余额				
	美元	加拿大元	澳大利亚元	其他外币	小计
外币金融资产					
货币资金	17,556,454.82	474,119.69		1,312,581.80	19,343,156.31
应收款项	731,974.24			50,449.34	782,423.58
小计	**18,288,429.06**	**474,119.69**		**1,363,031.14**	**20,125,579.89**
外币金融负债					
应付款项					
小计					
净额	**18,288,429.06**	**474,119.69**		**1,363,031.14**	**20,125,579.89**

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值： 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： 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： 相关资产或负债的不可观察输入值。

项　目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		11,000,000.00		11,000,000.00
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		11,000,000.00		11,000,000.00
（1）理财产品		11,000,000.00		11,000,000.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			2,645,489.45	2,645,489.45
持续以公允价值计量的资产总额		**11,000,000.00**	**2,645,489.45**	**13,645,489.45**
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非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

本公司将持有的银行理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用银行理财产品可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，其他情况以本金确定为公允价值。

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

应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票、云信等数字化债权，鉴于其属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，并且在实际操作中，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，不打折扣，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

十三、承诺及或有事项

1．重要承诺事项

截止报告期末，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2．或有事项

截止报告期末，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司于 2025 年 4 月 21 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配的议案》：以实施权益分派股权登记日登记的总股本 120,000,005.00 股为基数分配利润，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），共计派发现金红利 21,600,000.90 元（含税），本次利润分配方案尚需提交股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

1. 报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为生产工程塑料、橡胶及金属制品类。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1．应收账款

1）按账龄披露

账龄	期末账面余额

账龄	期末账面余额
1 年以内	27,735,524.65
1 至 2 年	216,512.85
2 至 3 年	5,601.89
3 至 5 年	99,930.86
5 年以上	562,631.73
合计	**28,620,201.98**

2）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,620,201.98	100.00	2,022,145.05	7.07	26,598,056.93
其中：应收客户款项	28,620,201.98	100.00	2,022,145.05	7.07	26,598,056.93
应收合并范围内关联方款项					
合计	**28,620,201.98**	**100.00**	**2,022,145.05**	**7.07**	**26,598,056.93**

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,564,148.72	100.00	2,030,117.25	6.87	27,534,031.47
其中：应收客户款项	29,564,148.72	100.00	2,030,117.25	6.87	27,534,031.47
应收合并范围内关联方款项					
合计	**29,564,148.72**	**100.00**	**2,030,117.25**	**6.87**	**27,534,031.47**

① 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,735,524.65	1,386,776.22	5.00
1 至 2 年	216,512.85	21,651.29	10.00
2 至 3 年	5,601.89	1,120.38	20.00
3 至 5 年	99,930.86	49,965.43	50.00
5 年以上	562,631.73	562,631.73	100.00
合计	**28,620,201.98**	**2,022,145.05**	

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年 度	期初余额	本期计提	本期收回	本期转回	本期核销	期末余额
2024 年度	2,030,117.25	209,314.40			217,286.60	2,022,145.05

4）本期实际核销的应收账款情况；

项目	核销金额
其他零星单位	217,286.60
合计	**217,286.60**

5）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏丰尚智能科技有限公司	4,555,381.84		4,555,381.84	15.90	227,769.09
扬州科润德机械有限公司	2,075,998.52		2,075,998.52	7.25	103,799.93
江苏丰尚钢板仓工程有限公司	1,991,925.09		1,991,925.09	6.95	99,596.25
扬州正大机械制造有限公司	1,590,921.00		1,590,921.00	5.55	79,546.05
中联农业机械股份有限公司	1,073,528.37		1,073,528.37	3.75	53,676.42
合计	**11,287,754.82**	**-**	**11,287,754.82**	**39.40**	**564,387.74**

2. 其他应收款

种　类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	8,710,130.42	11,237,885.07
合　计	**8,710,130.42**	**11,237,885.07**

（1）其他应收款

1）其他应收款按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	645,642.55
1 至 2 年	1,005,300.00
2 至 3 年	7,070,000.00
3 至 5 年	22,000.00
5 年以上	267,950.00
合 计	**9,010,892.55**

2) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	287,328.16			287,328.16
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,433.97			13,433.97
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	**300,762.13**			**300,762.13**

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年 度	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
2024 年度	287,328.16	13,433.97			300,762.13

4）本期无实际核销的其他应收款；

5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金	441,462.00	431,000.00
非关联方往来款	7,250.00	21,829.78
代收代支	59,180.55	69,383.45
关联方往来款	8,500,000.00	11,000,000.00
押金	3,000.00	3,000.00
合计	**9,010,892.55**	**11,525,213.23**

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇江市邦禾螺旋制造有限公司	关联方往来款	是	500,000.00	1 年以内	94.33	
			1,000,000.00	1-2 年		
			7,000,000.00	2-3 年		
镇江华润燃气有限公司	保证金	否	200,000.00	5 年以上	2.22	200,000.00
住房公积金	代收代支	否	56,902.00	1 年以内	0.63	2,845.10
双胞胎（集团）股份有限公司	保证金	否	50,000.00	5 年以上	0.55	50,000.00
四川新希望动物营养科技有限公司	保证金	否	50,000.00	2-3 年	0.55	10,000.00
合计			**8,856,902.00**		**98.28**	**262,845.10**

3．长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,592,309.18		7,592,309.18	7,592,309.18		7,592,309.18
合计	**7,592,309.18**		**7,592,309.18**	**7,592,309.18**		**7,592,309.18**

1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
镇江市邦禾螺旋制造有限公司	7,592,309.18			7,592,309.18		
合计	**7,592,309.18**			**7,592,309.18**		

4．营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,036,379.71	172,797,536.92	246,244,450.77	167,964,220.57
其他业务	411,008.35	34,968.51	391,644.66	
合计	**249,447,388.06**	**172,832,505.43**	**246,636,095.43**	**167,964,220.57**

1）合同产生的收入情况：

①按产品进行分类：

品种	本期发生额	
	收入	成本
斗式提升类零部件	162,481,491.04	110,239,107.44
工程塑料类高分子耐磨型材	20,885,045.59	14,799,371.65
刮板输送类零部件	38,502,439.11	28,362,979.09
螺旋输送类零部件	1,218,938.82	960,998.53
皮带输送类零部件	22,728,207.25	16,541,262.09
筛用清理配件	3,098,278.01	1,829,500.14
其他	121,979.89	64,317.98
合计	**249,036,379.71**	**172,797,536.92**

（续上表）

品种	上期发生额	
	收入	成本
斗式提升类零部件	157,840,770.60	103,406,941.36
工程塑料类高分子耐磨型材	18,782,620.60	13,486,263.33
刮板输送类零部件	39,484,331.96	29,591,443.15
螺旋输送类零部件	3,999,866.17	3,115,846.72
皮带输送类零部件	23,238,067.30	16,840,889.87
筛用清理配件	2,884,458.85	1,511,587.31
其他	14,335.29	11,248.83
合计	**246,244,450.77**	**167,964,220.57**

②按地区进行分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	218,949,362.16	153,605,188.11	213,036,096.73	146,953,802.02

出口销售	30,087,017.55	19,192,348.81	33,208,354.04	21,010,418.55
合计	**249,036,379.71**	**172,797,536.92**	**246,244,450.77**	**167,964,220.57**

5．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款收益	3,195,237.62	3,045,464.78
债权投资持有期间取得的利息收入	336,886.98	384,160.28
成本法分得利润	175,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,734,973.21
注销子公司投资收益（损失）		-5,154,990.05
合计	**3,707,124.60**	**9,608.22**

十七、补充资料

1．当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-30,387.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	426,226.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,195,237.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,362.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	3,260,713.86
所得税影响额	495,273.39
少数股东权益影响额	-68,419.57
合计	**2,833,860.04**

2．净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	11.50%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.54%

（2）每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）

报告期利润	每股收益（元/股）	
	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	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25

镇江三维输送装备股份有限公司

二〇二五年四月二十一日

编号 320200666202410150046

统一社会信用代码

91320200078269333C　　(1/1)

营业执照

（副本）

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张彩斌

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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

出　资　额　1175万元整

成立日期　2013年09月18日

主要经营场所　无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登记机关　无锡市数据局

2024　年　10　月　15　日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

姓名 汤威
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-07
Date of birth
工作单位 江苏恒正会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 211021197110072415
Identity card No.

证书编号：321100050003
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997年12月1日
Date of Issuance /y /m /d

江苏省注册会计师协会证书发放专用章
2007年4月30日

Jiangsu Tianye Certified Public Accountants, GP
江苏天业会计师事务所（普通合伙）
3202000010715

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

汤威(321100050003)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

汤威(321100050003)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

2021年1月1日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registratio

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

江苏省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2008.12

江苏省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2007年4月30日

5

姓　　名 Full name　朱伟
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1975-04-25
工作单位 Working unit　江苏天勤会计师事务所有限责任公
身份证号码 Identity card No.　32112319750425001X

证书编号: 320000320012
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九 年 七 月 三十 日
Date of Issuance /y /m /d

公正天业会计师事务所（特殊普通合伙）
Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
3202000010715

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

朱伟(320000320012)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

2011 年 1 月 1 日
/y /m /d

朱伟(320000320012)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

朱伟(320000320012)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

2014 年 5 月 5 日
/y /m /d