

南京迪威尔高端制造股份有限公司

# 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]A618 号

南京迪威尔高端制造股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了南京迪威尔高端制造股份有限公司（以下简称“迪威尔”）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，公允反映了迪威尔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，我们独立于迪威尔，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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



| 收入的确认                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释30所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释38。                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                      | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>迪威尔产品销售模式如下</p> <p>产品于发货并经客户或客户认定的第三方签收后，产品有关控制权已完全转移，相关的收入和成本也能可靠计量。公司确认收入关键时点一般分以下几种情况：</p> <p>① 内销产品确认收入关键时点：货物及发票送交客户并签收后，确认收入实现。</p> <p>② 直接出口确认收入关键时点：货物报关并交货给客户委托的物流公司后，完成出关手续，获得出口单证后确认收入实现。</p> | <ul style="list-style-type: none"><li>● 了解和评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</li><li>● 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</li><li>● 通过对管理层的访谈，检查迪威尔与客户签订的买卖合同条款，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；</li><li>● 选取较大数量的样本实施函证程序，验证迪威尔收入的发生额和应收款项余额的准确性。</li><li>● 选取部分境外客户进行实地走访，确认收入发生的真实性。</li><li>● 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；</li><li>● 就资产负债表日前后确认销售收入的交易，选取样本进行截止测试，以评价相关销售收入是否在恰当的期间确认。</li></ul> |
| 由于营业收入是迪威尔关键业绩指标之一，可能存在迪威尔管理层(以下简称“管理层”)通过不恰当的收入确认，以达到特定目标或预期的固有风险，因此将收入确认为关键审计事项。                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

#### 四、其他信息



管理层对其他信息负责。其他信息包括迪威尔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，管理层负责评估迪威尔的持续经营能力，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迪威尔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪威尔的财务报告过程。

## 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，就可能导致对迪威尔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迪威尔不能持续经营。

(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) 就迪威尔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。



(此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于南京迪威尔高端制造股份有限公司财务报表审计报告之盖章页)



中国注册会计师  
(项目合伙人)

朱佑敏

中国注册会计师

姚琪

2025年4月25日





# 合并资产负债表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

|             | 附注   | 2024-12-31       | 2023-12-31       |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 五.1  | 315,357,656.94   | 299,902,247.07   |
| 交易性金融资产     | 五.2  |                  | 130,664,138.89   |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        | 五.3  | 100,668,101.68   | 79,872,859.63    |
| 应收账款        | 五.4  | 419,581,825.44   | 395,362,279.82   |
| 应收款项融资      | 五.5  | 18,450,883.22    | 8,073,343.70     |
| 预付款项        | 五.6  | 14,136,235.68    | 20,437,400.90    |
| 其他应收款       | 五.7  | 249,000.00       | 399,190.00       |
| 存货          | 五.8  | 487,409,988.24   | 432,318,032.69   |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五.9  | 15,587,616.58    | 15,905,300.80    |
| 流动资产合计      |      | 1,371,441,307.78 | 1,382,934,793.50 |
| 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      |      |                  |                  |
| 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        | 五.10 | 598,576,872.25   | 496,190,038.22   |
| 在建工程        | 五.11 | 620,041,354.15   | 396,100,303.15   |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       | 五.12 | 18,285,536.03    | 1,432,757.27     |
| 无形资产        | 五.13 | 62,358,591.82    | 65,823,833.11    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          | 五.14 | 68,325,088.42    |                  |
| 长期待摊费用      | 五.15 | 77,455.13        | 193,637.81       |
| 递延所得税资产     | 五.16 | 8,707,498.89     | 9,980,454.59     |
| 其他非流动资产     | 五.17 | 17,070,797.28    | 172,326,990.20   |
| 非流动资产合计     |      | 1,393,443,193.97 | 1,142,048,014.35 |
| 资产总计        |      | 2,764,884,501.75 | 2,524,982,807.85 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人

张明

主管会计工作负责人

李兴玲

会计机构负责人

李兴玲



合并资产负债表(续)

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益）                | 附注   | 2024-12-31                        | 2023-12-31                        |
|--------------------------------|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <strong>流动负债：</strong>         |      |                                   |                                   |
| 短期借款                           | 五.19 | 175,623,507.67                    | 83,064,861.11                     |
| 交易性金融负债                        |      |                                   |                                   |
| 衍生金融负债                         |      |                                   |                                   |
| 应付票据                           | 五.20 | 217,787,070.00                    | 344,920,400.00                    |
| 应付账款                           | 五.21 | 320,994,778.45                    | 219,659,398.59                    |
| 预收款项                           |      |                                   |                                   |
| 合同负债                           | 五.22 | 1,222,599.64                      | 482,680.08                        |
| 应付职工薪酬                         | 五.23 | 20,765,199.10                     | 16,114,055.81                     |
| 应交税费                           | 五.24 | 10,057,455.02                     | 16,119,010.18                     |
| 其他应付款                          | 五.25 | 20,300,066.36                     | 2,741,218.21                      |
| 持有待售负债                         |      |                                   |                                   |
| 一年内到期的非流动负债                    | 五.26 | 24,176,805.07                     | 43,161,910.21                     |
| 其他流动负债                         | 五.27 | 5,035,139.72                      | 23,780.10                         |
| <strong>流动负债合计</strong>        |      | <strong>795,962,621.03</strong>   | <strong>726,287,314.29</strong>   |
| <strong>非流动负债：</strong>        |      |                                   |                                   |
| 长期借款                           | 五.28 | 122,641,063.52                    | 28,373,379.05                     |
| 应付债券                           |      |                                   |                                   |
| 其中：优先股                         |      |                                   |                                   |
| 永续债                            |      |                                   |                                   |
| 租赁负债                           | 五.29 | 17,044,892.58                     |                                   |
| 长期应付款                          |      |                                   |                                   |
| 长期应付职工薪酬                       |      |                                   |                                   |
| 预计负债                           |      |                                   |                                   |
| 递延收益                           | 五.30 | 29,283,767.22                     | 27,829,115.14                     |
| 递延所得税负债                        | 五.16 | 7,574,403.39                      |                                   |
| 其他非流动负债                        |      |                                   |                                   |
| <strong>非流动负债合计</strong>       |      | <strong>176,544,126.71</strong>   | <strong>56,202,494.19</strong>    |
| <strong>负债合计</strong>          |      | <strong>972,506,747.74</strong>   | <strong>782,489,808.48</strong>   |
| <strong>所有者权益：</strong>        |      |                                   |                                   |
| 实收资本（或股本）                      | 五.31 | 194,667,000.00                    | 194,667,000.00                    |
| 其他权益工具                         |      |                                   |                                   |
| 其中：优先股                         |      |                                   |                                   |
| 永续债                            |      |                                   |                                   |
| 资本公积                           | 五.32 | 953,432,693.65                    | 953,565,618.06                    |
| 减：库存股                          | 五.33 | 21,123,319.58                     | 29,997,233.23                     |
| 其他综合收益                         | 五.34 | 11,063.35                         |                                   |
| 专项储备                           | 五.35 |                                   |                                   |
| 盈余公积                           | 五.36 | 86,307,537.76                     | 77,107,801.13                     |
| 未分配利润                          | 五.37 | 579,082,778.83                    | 547,149,813.41                    |
| <strong>归属于母公司所有者权益合计</strong> |      | <strong>1,792,377,754.01</strong> | <strong>1,742,492,999.37</strong> |
| 少数股东权益                         |      |                                   |                                   |
| <strong>所有者权益合计</strong>       |      | <strong>1,792,377,754.01</strong> | <strong>1,742,492,999.37</strong> |
| <strong>负债和所有者权益总计</strong>    |      | <strong>2,764,884,501.75</strong> | <strong>2,524,982,807.85</strong> |

后附的财务报表附注为本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：

# 合并利润表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                            | 附注   | 2024年度           | 2023年度           |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 五.38 | 1,123,895,642.59 | 1,210,066,911.38 |
| 减：营业成本                        | 五.38 | 912,594,183.62   | 944,066,335.13   |
| 税金及附加                         | 五.39 | 11,831,152.26    | 2,412,655.77     |
| 销售费用                          | 五.40 | 19,228,901.86    | 19,199,024.45    |
| 管理费用                          | 五.41 | 52,955,247.64    | 48,288,188.98    |
| 研发费用                          | 五.42 | 38,920,796.42    | 43,162,276.92    |
| 财务费用                          | 五.43 | -4,710,300.90    | -3,114,474.98    |
| 其中：利息费用                       |      | 6,004,336.45     | 4,883,788.25     |
| 利息收入                          |      | 3,566,407.31     | 2,572,015.10     |
| 加：其他收益                        | 五.44 | 4,654,756.57     | 3,083,580.31     |
| 投资收益（损失以“-”填列）                | 五.45 | 1,775,780.78     | 3,982,754.06     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五.46 | -564,138.89      | 383,888.89       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五.47 | -2,154,051.28    | -2,351,831.56    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五.48 | -199,495.34      | 55,944.54        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五.49 |                  | 1,477.71         |
| 二、营业利润（亏损以“-”填列）              |      | 96,588,513.53    | 161,208,719.06   |
| 加：营业外收入                       | 五.50 |                  | 193,545.28       |
| 减：营业外支出                       | 五.51 | 16,438.15        | 20,072.08        |
| 三、利润总额（亏损以“-”填列）              |      | 96,572,075.38    | 161,382,192.26   |
| 减：所得税费用                       | 五.52 | 10,969,376.20    | 18,949,562.64    |
| 四、净利润（净亏损以“-”填列）              |      | 85,602,699.18    | 142,432,629.62   |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 85,602,699.18    | 142,432,629.62   |
| 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（净亏损以“-”号填列）  |      | 85,602,699.18    | 142,432,629.62   |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      | 11,063.35        |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额          |      |                  |                  |
| （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             |      | 11,063.35        |                  |
| 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                 |      | 11,063.35        |                  |
| 7. 其他                         |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益税后净额            |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                      |      | 85,613,762.53    | 142,432,629.62   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              |      | 85,613,762.53    | 142,432,629.62   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      |                  |                  |
| 七、每股收益：                       |      |                  |                  |
| （一）、基本每股收益                    |      | 0.44             | 0.74             |
| （二）、稀释每股收益                    |      | 0.44             | 0.73             |

后附的财务报表附注为本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：

合并所有者权益变动表



| 编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司 |    | 期间：2024年度      |     |        |      |               |           |              |         |               |                | 金额单位：人民币元        |                  |
|----------------------|----|----------------|-----|--------|------|---------------|-----------|--------------|---------|---------------|----------------|------------------|------------------|
|                      |    | 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)       | 优先股 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股         | 其他综合收益    | 专项储备         | 一般风险准备金 | 盈余公积          | 未分配利润          | 小计               |                  |
|                      |    |                |     | 永续债    | 其他   |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 一、上年年末余额             | 附注 | 194,667,000.00 |     |        |      | 29,997,233.23 |           |              |         | 77,107,801.13 | 547,149,813.41 | 1,742,492,999.37 | 1,742,492,999.37 |
| 加：会计政策变更             |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 前期差错更正               |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 其他                   |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 二、本年初余额              |    | 194,667,000.00 |     |        |      | 29,997,233.23 |           |              |         | 77,107,801.13 | 547,149,813.41 | 1,742,492,999.37 | 1,742,492,999.37 |
| 三、本增减变动金额(减少以“-”号填列) |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| (一) 综合收益总额           |    |                |     |        |      | -8,873,913.65 | 11,063.35 |              |         | 9,199,736.63  | 31,932,965.42  | 49,884,754.64    | 49,884,754.64    |
| (二) 所有者投入和减少资本       |    |                |     |        |      | -8,873,913.65 | 11,063.35 |              |         |               | 85,613,762.53  | 85,613,762.53    | 85,613,762.53    |
| 1、股东投入的普通股           |    |                |     |        |      | -8,873,913.65 |           |              |         |               | 8,740,989.24   | 8,740,989.24     | 8,740,989.24     |
| 2、其他权益工具持有者投入资本      |    |                |     |        |      | -8,873,913.65 |           |              |         |               | 4,045,440.00   | 4,045,440.00     | 4,045,440.00     |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额     |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 4、其他                 |    |                |     |        |      | 4,695,549.24  |           |              |         |               | 4,695,549.24   | 4,695,549.24     | 4,695,549.24     |
| (三) 利润分配             |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 1、提取盈余公积             |    |                |     |        |      |               |           |              |         | 9,199,736.63  | -53,669,733.76 | -44,469,997.13   | -44,469,997.13   |
| 2、对所有者(或股东)的分配       |    |                |     |        |      |               |           |              |         | 9,199,736.63  | -9,199,736.63  |                  |                  |
| 3、其他                 |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               | -44,469,997.13 | -44,469,997.13   | -44,469,997.13   |
| (四) 所有者权益内部结转        |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 1、资本公积转增资本(或股本)      |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)      |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损           |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益    |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益       |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 6、其他                 |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| (五) 专项储备             |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 1、本期提取               |    |                |     |        |      |               |           | 4,945,275.35 |         |               |                | 4,945,275.35     | 4,945,275.35     |
| 2、本期使用               |    |                |     |        |      |               |           | 4,945,275.35 |         |               |                | 4,945,275.35     | 4,945,275.35     |
| (六) 其他               |    |                |     |        |      |               |           |              |         |               |                |                  |                  |
| 四、本年年末余额             |    | 194,667,000.00 |     |        |      | 21,123,319.58 | 11,063.35 |              |         | 86,307,537.76 | 579,082,778.83 | 1,792,373,840.01 | 1,792,373,840.01 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

公司机构负责人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并所有者权益变动表



| 编制单位：南京迪威尔先进制造股份有限公司  | 期间：2023年度      |     |        |                |               |        |      |         |               |                | 金额单位：人民币元        |                  |
|-----------------------|----------------|-----|--------|----------------|---------------|--------|------|---------|---------------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 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)       | 优先股 | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 一般风险准备金 | 盈余公积          | 未分配利润          | 小计               |                  |
| 一、上年年末余额              | 194,667,000.00 |     |        | 945,025,202.96 | 29,997,233.23 |        |      |         | 63,017,737.86 | 449,558,286.44 | 1,622,270,994.03 | 1,622,270,994.03 |
| 加：会计政策变更              |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 其他                    |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 二、本年年初余额              | 194,667,000.00 |     |        | 945,025,202.96 | 29,997,233.23 |        |      |         | 63,017,737.86 | 449,558,286.44 | 1,622,270,994.03 | 1,622,270,994.03 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |     |        | 8,540,415.10   |               |        |      |         | 14,090,063.27 | 97,591,526.97  | 120,222,005.34   | 120,222,005.34   |
| (一) 综合收益总额            |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |     |        | 8,540,415.10   |               |        |      |         |               | 142,432,629.62 | 142,432,629.62   | 142,432,629.62   |
| 1、股东投入的普通股            |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                | 8,540,415.10     | 8,540,415.10     |
| 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              |                |     |        | 10,629,300.12  |               |        |      |         | 14,090,063.27 | -44,841,102.65 | 10,629,300.12    | 10,629,300.12    |
| 1、提取盈余公积              |                |     |        | -2,088,885.02  |               |        |      |         | 14,090,063.27 | -14,090,063.27 | -2,088,885.02    | -2,088,885.02    |
| 2、对所有者(或股东)的分配        |                |     |        |                |               |        |      |         |               | -30,751,039.38 | -30,751,039.38   | -30,751,039.38   |
| 3、其他                  |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 1、资本公积转增资本(或股本)       |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)       |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 6、其他                  |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| (五) 专项储备              |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 1、本期提取                |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 2、本期使用                |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| (六) 其他                |                |     |        |                |               |        |      |         |               |                |                  |                  |
| 四、本年年末余额              | 194,667,000.00 |     |        | 953,565,618.06 | 29,997,233.23 |        |      |         | 77,107,801.13 | 547,149,813.41 | 1,742,492,999.37 | 1,742,492,999.37 |

后附的财务报表附注为本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：



# 合并现金流量表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                              | 附注    | 2024年度           | 2023年度           |
|---------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong> |       |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  |       | 1,159,346,605.03 | 1,228,548,655.92 |
| 收到的税费返还                         |       | 64,826,404.70    | 78,399,049.04    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金                 | 五. 53 | 57,959,987.25    | 15,343,963.59    |
| 经营活动现金流入小计                      |       | 1,282,132,996.98 | 1,322,291,668.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  |       | 908,820,327.47   | 884,453,795.58   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                 |       | 164,475,677.53   | 140,148,848.48   |
| 支付的各项税费                         |       | 33,400,307.11    | 18,573,826.25    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金                 | 五. 53 | 71,512,242.47    | 79,692,269.86    |
| 经营活动现金流出小计                      |       | 1,178,208,554.58 | 1,122,868,740.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额                   |       | 103,924,442.40   | 199,422,928.38   |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong> |       |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                       | 五. 53 | 487,204,540.00   | 1,095,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金                     |       | 1,775,780.78     | 3,982,754.06     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额       |       |                  | 9,708.74         |
| 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                 | 五. 53 |                  | 2,009,999.41     |
| 投资活动现金流入小计                      |       | 488,980,320.78   | 1,101,002,462.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金         | 五. 53 | 180,635,569.58   | 264,708,986.30   |
| 投资支付的现金                         | 五. 53 | 357,102,040.00   | 1,045,100,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额             | 五. 53 | 122,214,418.30   |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金                 |       |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                      |       | 659,952,027.88   | 1,309,808,986.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额                   |       | -170,971,707.10  | -208,806,524.09  |
| <strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong> |       |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                       |       | 7,525,320.00     |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金             |       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                       |       | 322,452,000.00   | 162,000,000.00   |
| 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                      |       | 329,977,320.00   | 162,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                       |       | 156,808,066.62   | 181,045,599.10   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金               |       | 50,759,082.33    | 36,472,492.23    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润             |       |                  |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金                 | 五. 53 | 1,210,738.32     | 1,920,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                      |       | 208,777,887.27   | 219,438,091.33   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                   |       | 121,199,432.73   | -57,438,091.33   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响              |       | 9,026,890.62     | 4,055,270.46     |
| 五、现金及现金等价物净增加额                  |       | 63,179,058.65    | -62,766,416.58   |
| 加：期初现金及现金等价物余额                  |       | 198,254,487.34   | 261,020,903.92   |
| 六、期末现金及现金等价物余额                  |       | 261,433,545.99   | 198,254,487.34   |

后附的财务报表附注为本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：



# 母公司资产负债表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

|             | 附注   | 2024-12-31       | 2023-12-31       |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 225,813,439.79   | 270,915,300.17   |
| 交易性金融资产     |      |                  | 110,329,166.67   |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      | 100,668,101.68   | 79,872,859.63    |
| 应收账款        | 十六.1 | 401,974,728.69   | 433,197,840.99   |
| 应收款项融资      |      | 18,450,883.22    | 8,073,343.70     |
| 预付款项        |      | 13,958,701.25    | 25,232,865.19    |
| 其他应收款       | 十六.2 | 300,274,208.58   | 391,690.00       |
| 存货          |      | 458,254,115.24   | 420,586,115.58   |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      |      | 7,968,538.47     | 6,183,239.59     |
| 流动资产合计      |      | 1,527,362,716.92 | 1,354,782,421.52 |
| 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 | 587,598,400.00   | 587,598,400.00   |
| 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        |      | 480,451,090.98   | 474,277,518.98   |
| 在建工程        |      | 16,271,384.01    | 8,169,091.59     |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       |      | 269,448.15       | 673,620.27       |
| 无形资产        |      | 33,992,877.61    | 36,717,515.15    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      | 77,455.13        | 193,637.81       |
| 递延所得税资产     |      | 7,675,986.20     | 8,939,860.35     |
| 其他非流动资产     |      | 5,726,447.32     | 35,218,929.32    |
| 非流动资产合计     |      | 1,132,063,089.40 | 1,151,788,573.47 |
| 资产总计        |      | 2,659,425,806.32 | 2,506,570,994.99 |

后附的财务报表附注为本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：

# 母公司资产负债表(续)

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益）   | 附注 | 2024-12-31              | 2023-12-31              |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |    |                         |                         |
| 短期借款              |    | 157,623,507.67          | 83,064,861.11           |
| 交易性金融负债           |    |                         |                         |
| 衍生金融负债            |    |                         |                         |
| 应付票据              |    | 217,787,070.00          | 344,920,400.00          |
| 应付账款              |    | 256,558,860.64          | 181,936,662.41          |
| 预收款项              |    |                         |                         |
| 合同负债              |    | 1,222,599.64            | 7,809,625.12            |
| 应付职工薪酬            |    | 17,981,233.41           | 15,003,588.90           |
| 应交税费              |    | 7,377,901.04            | 15,946,506.60           |
| 其他应付款             |    | 6,077,218.00            | 2,621,218.21            |
| 持有待售负债            |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 17,699,535.92           | 38,689,187.40           |
| 其他流动负债            |    | 5,035,139.72            | 976,282.96              |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>687,363,066.04</b>   | <b>690,968,332.71</b>   |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 长期借款              |    | 116,709,677.42          | 17,992,609.86           |
| 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              |    | 26,146,767.22           | 24,672,115.14           |
| 递延所得税负债           |    |                         |                         |
| 其他非流动负债           |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>142,856,444.64</b>   | <b>42,664,725.00</b>    |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>830,219,510.68</b>   | <b>733,633,057.71</b>   |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                         |                         |
| 实收资本（或股本）         |    | 194,667,000.00          | 194,667,000.00          |
| 其他权益工具            |    |                         |                         |
| 其中：优先股            |    |                         |                         |
| 永续债               |    |                         |                         |
| 资本公积              |    | 959,725,489.59          | 959,858,414.00          |
| 减：库存股             |    | 21,123,319.58           | 29,997,233.23           |
| 其他综合收益            |    |                         |                         |
| 专项储备              |    |                         |                         |
| 盈余公积              |    | 86,307,537.76           | 77,107,801.13           |
| 未分配利润             |    | 609,629,587.87          | 571,301,955.38          |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>1,829,206,295.64</b> | <b>1,772,937,937.28</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>2,659,425,806.32</b> | <b>2,506,570,994.99</b> |

后附的财务报表附注为本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

# 母公司利润表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

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 | 1,175,030,157.36 | 1,308,046,457.99 |
| 减：营业成本                        | 十六.4 | 967,156,046.35   | 1,049,032,081.72 |
| 税金及附加                         |      | 11,292,889.96    | 1,757,337.77     |
| 销售费用                          |      | 18,983,577.40    | 19,199,024.45    |
| 管理费用                          |      | 47,375,918.48    | 45,820,113.02    |
| 研发费用                          |      | 35,171,490.05    | 39,547,242.49    |
| 财务费用                          |      | -4,801,952.58    | -2,837,044.81    |
| 其中：利息费用                       |      | 5,825,585.16     | 4,836,312.70     |
| 利息收入                          |      | 3,440,121.49     | 2,241,451.87     |
| 加：其他收益                        |      | 3,539,156.28     | 2,740,132.31     |
| 投资收益（损失以“-”填列）                | 十六.5 | 1,670,687.44     | 3,642,524.89     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | -229,166.67      | 48,916.67        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,079,624.26    | -2,351,831.56    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -199,495.34      | 55,944.54        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                  | 1,477.71         |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 103,553,745.15   | 159,664,867.91   |
| 加：营业外收入                       |      |                  | 193,545.28       |
| 减：营业外支出                       |      | 3,472.02         | 20,000.00        |
| 三、利润总额（亏损以“-”号填列）             |      | 103,550,273.13   | 159,838,413.19   |
| 减：所得税费用                       |      | 11,552,906.88    | 18,937,780.47    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 91,997,366.25    | 140,900,632.72   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 91,997,366.25    | 140,900,632.72   |
| 2. 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                      |      | 91,997,366.25    | 140,900,632.72   |
| 七、每股收益：                       |      |                  |                  |
| （一）、基本每股收益                    |      |                  |                  |
| （二）、稀释每股收益                    |      |                  |                  |

后附的财务报表附注为本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：

母公司所有者权益变动表



编制单位：南京先进纳米制造股份有限公司

|                       | 附注 | 实收资本<br>(股本)   | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存<br>股     | 其他综合<br>收益 | 专项储备         | 一般风险<br>准备金 | 盈余公积          | 金额单位：人民币元      |                  |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|------------|--------------|-------------|---------------|----------------|------------------|
|                       |    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |            |              |             |               | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计      |
| 一、上年年末余额              |    | 194,667,000.00 |        |     |    | 959,858,414.00 | 29,997,233.23 |            |              |             | 77,107,801.13 | 571,300,955.38 | 1,772,972,937.28 |
| 加：前期差错更正              |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 其他                    |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 二、本年年末余额              |    | 194,667,000.00 |        |     |    | 959,858,414.00 | 29,997,233.23 |            |              |             | 77,107,801.13 | 571,300,955.38 | 1,772,972,937.28 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |    |                |        |     |    | -132,924.41    | -8,873,913.65 |            |              |             | 9,199,736.63  | 38,327,632.49  | 56,268,358.36    |
| （一）综合收益总额             |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               | 91,997,366.25  | 91,997,366.25    |
| （二）所有者投入和减少资本         |    |                |        |     |    | -132,924.41    | -8,873,913.65 |            |              |             |               | 8,740,989.24   |                  |
| 1、股东投入的普通股            |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |    |                |        |     |    | -4,828,473.65  | -8,873,913.65 |            |              |             |               | 4,045,440.00   |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 4、其他                  |    |                |        |     |    | 4,695,549.24   |               |            |              |             |               | 4,695,549.24   |                  |
| （三）利润分配               |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 1、提取盈余公积              |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               | -53,669,733.76 | -44,469,997.13   |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               | -9,199,736.63  | -9,199,736.63    |
| 3、其他                  |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               | -44,469,997.13 | -44,469,997.13   |
| （四）所有者权益内部结转          |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 6、其他                  |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| （五）专项储备               |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 1、本期提取                |    |                |        |     |    |                |               |            | 4,945,275.35 |             |               | 4,945,275.35   | 4,945,275.35     |
| 2、本期使用                |    |                |        |     |    |                |               |            | 4,945,275.35 |             |               |                |                  |
| （六）其他                 |    |                |        |     |    |                |               |            |              |             |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              |    | 194,667,000.00 |        |     |    | 959,725,489.59 | 21,123,319.58 |            |              |             | 86,307,537.76 | 609,629,587.87 | 1,829,206,295.64 |

公司负责人：

2024 年 12 月 31 日

主管会计工作负责人：

2024 年 12 月 31 日

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人：

2024 年 12 月 31 日

母公司所有者权益变动表



| 编制单位：南京迪威尔先进制造股份有限公司  | 期间：2023年度 |                |        |      |               | 金额单位：人民币元  |      |                  |
|-----------------------|-----------|----------------|--------|------|---------------|------------|------|------------------|
|                       | 附注        | 实收资本<br>(股本)   | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存<br>股     | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 一般风险<br>准备金      |
|                       |           | 优先股            | 永续债    | 其他   |               |            |      |                  |
| 一、上年年末余额              |           | 194,667,000.00 |        |      | 29,997,233.23 |            |      | 63,017,737.86    |
| 加：会计政策变更更正            |           |                |        |      |               |            |      | 475,242,425.31   |
| 前期差错更正                |           |                |        |      |               |            |      | 1,654,247,923.84 |
| 其他                    |           |                |        |      |               |            |      |                  |
| 二、本年年末余额              |           | 194,667,000.00 |        |      | 29,997,233.23 |            |      | 63,017,737.86    |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |           |                |        |      |               |            |      | 475,242,425.31   |
| （一）综合收益总额             |           |                |        |      |               |            |      | 96,059,530.07    |
| （二）所有者投入和减少资本         |           |                |        |      |               |            |      | 118,690,008.44   |
| 1、股东投入的普通股            |           |                |        |      |               |            |      | 140,990,063.27   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |           |                |        |      |               |            |      | 140,990,063.27   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |           |                |        |      |               |            |      | 8,540,415.10     |
| 4、其他                  |           |                |        |      |               |            |      |                  |
| （三）利润分配               |           |                |        |      |               |            |      | 8,540,415.10     |
| 1、提取盈余公积              |           |                |        |      |               |            |      | 8,540,415.10     |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |           |                |        |      |               |            |      |                  |
| 3、其他                  |           |                |        |      |               |            |      |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |           |                |        |      |               |            |      |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |           |                |        |      |               |            |      | 14,090,063.27    |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |           |                |        |      |               |            |      | 14,090,063.27    |
| 3、盈余公积弥补亏损            |           |                |        |      |               |            |      | -30,751,039.38   |
| 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                |           |                |        |      |               |            |      | 3,889,723.64     |
| 2、本期使用                |           |                |        |      |               |            |      | 3,889,723.64     |
| （六）其他                 |           |                |        |      |               |            |      |                  |
| 四、本年年末余额              |           | 194,667,000.00 |        |      | 29,997,233.23 |            |      | 77,107,801.13    |
|                       |           |                |        |      |               |            |      | 571,301,955.38   |
|                       |           |                |        |      |               |            |      | 1,772,937,037.28 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人：

张立

主管会计工作负责人：

李静

会计机构负责人：

王静



# 母公司现金流量表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

|                                 | 附注 | 2024年度           | 2023年度           |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  |    | 1,228,808,384.42 | 1,295,193,939.71 |
| 收到的税费返还                         |    | 51,391,356.66    | 72,952,848.66    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金                 |    | 57,362,112.43    | 14,639,952.36    |
| 经营活动现金流入小计                      |    | 1,337,561,853.51 | 1,382,786,740.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  |    | 1,001,533,308.41 | 967,304,220.36   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                 |    | 143,935,445.73   | 131,406,632.03   |
| 支付的各项税费                         |    | 30,741,406.89    | 16,863,081.75    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金                 |    | 48,590,261.45    | 77,385,304.56    |
| 经营活动现金流出小计                      |    | 1,224,800,422.48 | 1,192,959,238.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额                   |    | 112,761,431.03   | 189,827,502.03   |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong> |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                       |    | 417,208,800.00   | 970,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金                     |    | 1,670,687.44     | 3,642,524.89     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额       |    |                  | 1,532,321.22     |
| 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                 |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                      |    | 418,879,487.44   | 975,174,846.11   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金         |    | 40,522,081.95    | 80,865,691.32    |
| 投资支付的现金                         |    | 307,106,300.00   | 1,121,903,800.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额             |    |                  |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金                 |    | 299,168,106.69   |                  |
| 投资活动现金流出小计                      |    | 646,796,488.64   | 1,202,769,491.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额                   |    | -227,917,001.20  | -227,594,645.21  |
| <strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong> |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                       |    | 7,525,320.00     |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金             |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                       |    | 304,452,000.00   | 162,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                       |    |                  |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金                 |    |                  | 23,342,325.74    |
| 筹资活动现金流入小计                      |    | 311,977,320.00   | 185,342,325.74   |
| 偿还债务支付的现金                       |    | 152,358,702.00   | 178,079,356.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金               |    | 50,102,817.65    | 35,611,288.36    |
| 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                      |    | 202,461,519.65   | 213,690,644.36   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                   |    | 109,515,800.35   | -28,348,318.62   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响              |    | 9,296,092.02     | 4,055,270.46     |
| 五、现金及现金等价物净增加额                  |    | 3,656,322.20     | -62,060,191.34   |
| 加：期初现金及现金等价物余额                  |    | 169,267,784.47   | 231,327,975.81   |
| 六、期末现金及现金等价物余额                  |    | 172,924,106.67   | 169,267,784.47   |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人：

张明

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

王芳

# 财务报表附注

## 一、基本情况

南京迪威尔高端制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2009 年 8 月 19 日在江苏省南京市工商行政管理局登记成立，公司成立时注册资本为人民币 3,850 万元，股份总额为 3,850 万股，每股面值人民币 1 元，由南京迪威尔实业有限公司、李跃玲、张洪共同出资组建，其中：南京迪威尔实业有限公司认购 3,350 万股，占注册资本总额的 87.01%；李跃玲认购 200 万股，占注册资本总额的 5.20%；张洪认购 300 万股，占注册资本总额的 7.79%。

公司自 2009 年至 2017 年期间经过八次增资，截止 2019 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 14,600 万元。

2020 年 7 月，经公司董事会提议和股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1074 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A）股 4,866.70 万股，每股面值 1 元。本次公开发行股票增加注册资本人民币 4,866.70 万元，变更后的注册资本为人民币 19,466.70 万元。

公司统一社会信用代码：91320100690440184F，公司注册地址：南京市江北新区迪西路 8 号，法定代表人：张利。

公司经营范围：石油、天然气开采设备及零部件制造、销售；石油化工、电力和工业用锻件、零部件及高压阀门制造、销售；海洋工程开采设备及零部件制造、销售；金属材料销售；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

本财务报告于 2025 年 4 月 25 日经第六届董事会第六次会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本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

本公司及各子公司从事石油、天然气钻采专用设备零部件、锻件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、30“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，请参阅附注三、35“重要会计政策和会计估计变更”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目      | 重要性标准                                            |
|---------|--------------------------------------------------|
| 重要的应付款项 | 单项账龄超过一年，占应付账款期末余额 10% 以上且金额大于 1000 万元           |
| 重要的在建工程 | 单项在建工程预算发生额大于 5,000 万元                           |
| 重要的投资活动 | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元 |
| 重要子公司   | 子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 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，均按合并日在被合并方的账面价值计量。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）控制的判断标准

控制，是指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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

被投资方的设立目的；

被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；

投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动；

投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；

投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；

投资方与其他方的关系。

### （2）合并范围的认定

母公司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。

### （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。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区别处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期对发生的外币交易，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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

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

##### ①减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。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

### C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方

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、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计算预期信用损失。

除采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

#### ④信用风险显著增加的评估：

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

债务人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

#### ⑤已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ⑥预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑦核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 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：

| 组合名称 | 确定组合的依据                                             | 计提方法                  |
|------|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| 组合一  | 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 |
| 组合二  | 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                   |

采用组合一计提坏账准备的计提方法：

| 账龄           | 应收款项预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5              |

|         |     |
|---------|-----|
| 1 至 2 年 | 10  |
| 2 至 3 年 | 20  |
| 3 至 4 年 | 50  |
| 4 至 5 年 | 50  |
| 5 年以上   | 100 |

#### 14. 应收账款融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

- 1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 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

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

##### （2）发出存货的计价方法

原材料采用实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产品成本按实际成本核算，采用加权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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （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进行摊销。

### 17. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

#### （1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

#### （2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### 18. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益公积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。

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，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公积的，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。

#### 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作为其初始投资成本。

## （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所有者权益；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的编制方法”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，在处置时将原计入所有者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、24“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，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。

## 19. 投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

## 20. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

### （2）固定资产的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。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。

### （3）各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧率        |
|--------|-----------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30     | 5%     | 3.17%-4.75% |
| 机器设备   | 10-15     | 5%     | 6.33%-9.50% |
| 运输设备   | 5         | 5%     | 19.00%      |
| 电子设备   | 3         | 5%     | 31.67%      |
| 其他设备   | 5         | 5%     | 19.00%      |

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

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、24“长期资产减值”。

## 21. 在建工程

### （1） 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### （2） 在建工程结转固定资产的标准和时点

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。

### （3） 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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、24 “长期资产减值”。

## 22. 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。

## 23. 无形资产

### （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、专利技术和非专利技术等。

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。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，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。

### （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。

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、24 “长期资产减值”。

## 24. 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。

## **25. 长期待摊费用**

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## **26. 合同负债**

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## **27. 职工薪酬**

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

### **（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。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

### （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. 股份支付

### 股份支付的会计处理方法

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

#### 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。

如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 30. 收入

#### 1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②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公司已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2) 具体方法

公司将产品发给客户后可直接使用，不再发生安装、调试等其它成本费用，因此，产品于发货并经客户签收后，产品有关控制权已完全转移，相关的收入和成本也能可靠计量。公司确认收入关键时点一般分以下几种情况：

- ① 内销产品确认收入关键时点：货物及发票送交客户并签收后，确认收入实现。
- ② 直接出口确认收入关键时点：采用“工厂交货 EXW”方式交易的，本公司在交货给客户委托的物流公司后，即确认收入实现；采用“离岸价 FOB”和“到岸价 CIF”方式交易的，本公司采用货物交给客户委托的物流公司，完成报关手续，并获得海关报关单后，确认收入实现。

## 31. 合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的

时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

### 32. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。
- ③ 政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，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，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，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，分情况按照以下规定进行会计处理：①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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 33. 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：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### **34. 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。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                       | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理” | 无            | 无    |
| 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 1 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》      | 无            | 无    |
| 本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年 12 月 6 日印发的《企业会计准则解释第 18 号》      | 无            | 无    |

其他说明

①执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”，自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”，执行解释 17 号对本期内财务报表无重大影响。

②执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

③执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响。

(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

| 税种      | 计税依据                                         | 税率                                 |
|---------|----------------------------------------------|------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税     | 按 13%税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税                                     | 7%                                 |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税                                     | 3%                                 |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税                                     | 2%                                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                       | 15%、25%、20%、17%                    |
| GST     | 新加坡地区应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除允许抵扣的进项税税后的差额计缴 GST | 9%                                 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                   | 所得税税率（%） |
|--------------------------|----------|
| 本公司                      | 15%      |
| 迪威尔(南京)精工科技有限公司          | 25%      |
| 迪威尔(建湖)精工科技有限公司          | 20%      |
| HME TECHNOLOGIES PTE LTD | 17%      |

2、税收优惠及批文

（1）本公司 2023 年 11 月 6 日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认定为高新技术企业，取得 GR202332005084 号证书，有效期三年，公司 2024 年度企业所得税率为 15%。

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

五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度)

1、货币资金

(1) 货币资金余额

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金            | 111,081.94     | 65,341.22      |
| 银行存款          | 261,292,518.43 | 198,159,254.43 |
| 其他货币资金        | 53,954,056.57  | 101,677,651.42 |
| 存放财务公司存款      | —              | —              |
| 合计            | 315,357,656.94 | 299,902,247.07 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,281,722.22   | —              |

(2) 其他货币资金包含证券投资账户可用资金 29,945.62 元，其余为开具银行承兑票据保证金。除该保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | —    | 130,664,138.89 |
| 其中：结构性存款               | —    | 130,664,138.89 |

交易性金融资产期初余额均为本公司购入的结构性存款理财产品。

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 | 81,750,326.06  | 66,935,552.05 |
| 商业承兑票据 | 19,913,448.02  | 13,618,217.58 |
| 减：坏账准备 | 995,672.40     | 680,910.00    |
| 合计     | 100,668,101.68 | 79,872,859.63 |

(2) 按坏账计提方法分类披露:

| 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 | —              | —      | —          | —       | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 101,663,774.08 | 100.00 | 995,672.40 | 0.98    | 100,668,101.68 |
| 其中:       |                |        |            |         |                |
| 银行承兑汇票    | 81,750,326.06  | 80.41  | —          | —       | 81,750,326.06  |
| 商业承兑汇票    | 19,913,448.02  | 19.59  | 995,672.40 | 5.00    | 18,917,775.62  |
| 合计        | 101,663,774.08 | 100.00 | 995,672.40 | 0.98    | 100,668,101.68 |

(续)

| 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 | —             | —      | —          | —       | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 80,553,769.63 | 100.00 | 680,910.00 | 0.85    | 79,872,859.63 |
| 其中:       |               |        |            |         |               |
| 银行承兑汇票    | 66,935,552.05 | 83.09  | —          | —       | 66,935,552.05 |
| 商业承兑汇票    | 13,618,217.58 | 16.91  | 680,910.00 | 5.00    | 12,937,307.58 |
| 合计        | 80,553,769.63 | 100.00 | 680,910.00 | 0.85    | 79,872,859.63 |

(3) 按组合计提坏账准备

| 名称     | 期末余额          |            |         |
|--------|---------------|------------|---------|
|        | 应收票据          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 商业承兑汇票 | 19,913,448.02 | 995,672.40 | 5.00    |
| 合计     | 19,913,448.02 | 995,672.40 | 5.00    |

(4) 本期坏账准备变动情况

| 类别       | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|----------|------------|------------|-------|-------|------------|
|          |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 商业承兑汇票组合 | 680,910.00 | 314,762.40 | —     | —     | 995,672.40 |
| 合计       | 680,910.00 | 314,762.40 | —     | —     | 995,672.40 |

(5) 期末已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 70,620,872.36 |
| 商业承兑票据 | —             |

|    |               |
|----|---------------|
| 合计 | 70,620,872.36 |
|----|---------------|

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 5,000,000.00 元。

(7) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(8) 本期无实际核销的应收票据。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 436,080,236.59 | 413,565,275.43 |
| 1 至 2 年 | 5,096,578.53   | 959,720.18     |
| 2 至 3 年 | 45,600.00      | 2,014,400.00   |
| 3 至 4 年 | 1,364,400.00   | —              |
| 4 至 5 年 | —              | —              |
| 5 年以上   | —              | —              |
| 小计      | 442,586,815.12 | 416,539,395.61 |
| 减：坏账准备  | 23,004,989.68  | 21,177,115.79  |
| 合计：     | 419,581,825.44 | 395,362,279.82 |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 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 | —              | —      | —             | —       | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 442,586,815.12 | 100.00 | 23,004,989.68 | 5.20    | 419,581,825.44 |
| 其中：       |                |        |               |         |                |
| 账龄组合      | 442,586,815.12 | 100.00 | 23,004,989.68 | 5.20    | 419,581,825.44 |
| 合计        | 442,586,815.12 | 100.00 | 23,004,989.68 | 5.20    | 419,581,825.44 |

| 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 | —              | —      | —             | —       | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 416,539,395.61 | 100.00 | 21,177,115.79 | 5.08    | 395,362,279.82 |
| 其中：       |                |        |               |         |                |
| 账龄组合      | 416,539,395.61 | 100.00 | 21,177,115.79 | 5.08    | 395,362,279.82 |
| 合计        | 416,539,395.61 | 100.00 | 21,177,115.79 | 5.08    | 395,362,279.82 |

(3) 按账龄组合计提坏账准备:

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 436,080,236.59 | 21,804,011.83 | 5        |
| 1 至 2 年 | 5,096,578.53   | 509,657.85    | 10       |
| 2 至 3 年 | 45,600.00      | 9,120.00      | 20       |
| 3 至 5 年 | 1,364,400.00   | 682,200.00    | 50       |
| 5 年以上   | —              | —             | 100      |
| 合计      | 442,586,815.12 | 23,004,989.68 | 5.20     |

(4) 坏账准备的情况

| 类别         | 期初余额          | 本期变动金额       |       |       |            | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|-------|-------|------------|---------------|
|            |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 外币折算       |               |
| 单项计提坏账准备   | —             | —            | —     | —     | —          | —             |
| 账龄组合计提坏账准备 | 21,177,115.79 | 1,839,298.88 | —     | —     | -11,424.99 | 23,004,989.68 |
| 合计         | 21,177,115.79 | 1,839,298.88 | —     | —     | -11,424.99 | 23,004,989.68 |

(5) 本期无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|---------------------|---------------|
| 客户 1 | 125,121,442.88 | 28.27               | 6,256,072.14  |
| 客户 2 | 81,135,788.97  | 18.33               | 4,056,789.45  |
| 客户 3 | 63,577,756.56  | 14.36               | 3,353,982.22  |
| 客户 4 | 35,051,077.11  | 7.92                | 1,752,553.86  |
| 客户 5 | 19,943,085.97  | 4.51                | 997,154.30    |
| 合计   | 324,829,151.49 | 73.39               | 16,416,551.97 |

## 5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 18,450,883.22 | 8,073,343.70 |

(2) 期末无已质押的应收款项融资

(3) 期末无未到期已背书终止确认的银行承兑汇票

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 项目      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 13,773,392.92 | 97.44  | 19,635,369.70 | 96.08  |
| 1 至 2 年 | 302,342.76    | 2.13   | 763,031.20    | 3.73   |
| 2 至 3 年 | 21,500.00     | 0.15   | 39,000.00     | 0.19   |
| 3 至 5 年 | 39,000.00     | 0.28   | —             | —      |
| 5 年以上   | —             | —      | —             | —      |
| 合计      | 14,136,235.68 | 100.00 | 20,437,400.90 | 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 | 与本公司关系 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------|---------------|--------------------|
| 单位 1 | 非关联方   | 8,008,139.80  | 56.65              |
| 单位 2 | 非关联方   | 2,359,421.61  | 16.69              |
| 单位 3 | 非关联方   | 705,000.00    | 4.99               |
| 单位 4 | 非关联方   | 684,335.19    | 4.84               |
| 单位 5 | 非关联方   | 538,148.18    | 3.81               |
| 合计   |        | 12,295,044.78 | 86.98              |

## 7、其他应收款

项目列示:

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | —          | —          |
| 应收股利  | —          | —          |
| 其他应收款 | 249,000.00 | 399,190.00 |
| 合计    | 249,000.00 | 399,190.00 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 250,000.00 | 400,200.00 |
| 1 至 2 年 | —          | —          |
| 2 至 3 年 | —          | —          |
| 3 至 4 年 | —          | 38,000.00  |
| 4 至 5 年 | 23,000.00  | —          |
| 5 年以上   | 400,206.65 | 385,206.65 |

| 账龄     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 小计     | 673,206.65 | 823,406.65 |
| 减：坏账准备 | 424,206.65 | 424,216.65 |
| 合计     | 249,000.00 | 399,190.00 |

(2) 按款项性质分类情况

| 项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 保证金 | 250,000.00 | 400,000.00 |
| 押金  | 98,000.00  | 98,000.00  |
| 赔款  | 325,206.65 | 325,206.65 |
| 其他  | —          | 200.00     |
| 合计  | 673,206.65 | 823,406.65 |

(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) |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 99,010.00      | —                    | 325,206.65           | 424,216.65 |
| 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                | 7,500.00       | —                    | —                    | 7,500.00   |
| 本期转回                | 7,510.00       | —                    | —                    | 7,510.00   |
| 本期转销                | —              | —                    | —                    | —          |
| 本期核销                | —              | —                    | —                    | —          |
| 其他变动                | —              | —                    | —                    | —          |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 99,000.00      | —                    | 325,206.65           | 424,206.65 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额   |          |       |      | 期末余额       |
|------|------------|----------|----------|-------|------|------------|
|      |            | 计提       | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 坏账准备 | 424,216.65 | 7,500.00 | 7,510.00 | —     | —    | 424,206.65 |
| 合计   | 424,216.65 | 7,500.00 | 7,510.00 | —     | —    | 424,206.65 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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 | 期末余额              | 账龄      | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额      |
|-------------------|-------|-------------------|---------|-----------------------------|-------------------|
| 江苏荃航阀门有限公司        | 赔款    | 325,206.65        | 5 年以上   | 48.31                       | 325,206.65        |
| 中国石油物资有限公司        | 投标保证金 | 100,000.00        | 1 年以内   | 14.85                       | 5,000.00          |
| 中石化四机投标保证金        | 投标保证金 | 100,000.00        | 1 年以内   | 14.85                       | 5,000.00          |
| 海洋石油工程股份有限公司投标保证金 | 投标保证金 | 50,000.00         | 1 年以内   | 7.43                        | 2,500.00          |
| 南京特种气体厂股份有限公司     | 押金    | 73,000.00         | 4 至 5 年 | 10.84                       | 61,500.00         |
| <b>合计</b>         |       | <b>648,206.65</b> |         | <b>96.28</b>                | <b>399,206.65</b> |

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项

## 8、 存货

(1) 存货分类：

| 项目        | 期末余额                  |                     |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备              | 账面价值                  |
| 原材料       | 87,872,357.63         | 245,435.06          | 87,626,922.57         |
| 在产品       | 295,615,412.33        | 217,462.19          | 295,397,950.14        |
| 库存商品      | 38,778,059.51         | 3,284,432.67        | 35,493,626.84         |
| 周转材料      | 52,110,466.93         | —                   | 52,110,466.93         |
| 发出商品      | 16,781,021.76         | —                   | 16,781,021.76         |
| <b>合计</b> | <b>491,157,318.16</b> | <b>3,747,329.92</b> | <b>487,409,988.24</b> |

| 项目        | 期初余额                  |                     |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备              | 账面价值                  |
| 原材料       | 72,514,101.53         | 142,066.67          | 72,372,034.86         |
| 在产品       | 264,158,203.53        | 242,409.47          | 263,915,794.06        |
| 库存商品      | 47,724,282.36         | 3,323,264.22        | 44,401,018.14         |
| 周转材料      | 37,649,322.71         | —                   | 37,649,322.71         |
| 发出商品      | 13,979,862.92         | —                   | 13,979,862.92         |
| <b>合计</b> | <b>436,025,773.05</b> | <b>3,707,740.36</b> | <b>432,318,032.69</b> |

(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     | 转销 |      |

|      |                     |                   |   |   |                   |                     |
|------|---------------------|-------------------|---|---|-------------------|---------------------|
| 原材料  | 142,066.68          | 103,368.38        | — | — | —                 | 245,435.06          |
| 在产品  | 242,409.46          | 84,600.74         | — | — | 109,548.01        | 217,462.19          |
| 库存商品 | 3,323,264.22        | 11,526.22         | — | — | 50,357.77         | 3,284,432.67        |
| 合计   | <b>3,707,740.36</b> | <b>199,495.34</b> | — | — | <b>159,905.78</b> | <b>3,747,329.92</b> |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目   | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料  | 存货成本与可变现净值孰低  | 进一步加工转回       | —             |
| 在产品  | 存货成本与可变现净值孰低  | —             | 直接销售或加工为产品售出  |
| 库存商品 | 存货成本与可变现净值孰低  | —             | 产品售出          |

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 9、其他流动资产

| 项目         | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣及待认证增值税 | 15,587,616.58        | 15,905,300.80        |
| 合计         | <b>15,587,616.58</b> | <b>15,905,300.80</b> |

## 10、固定资产

(1) 固定资产分类情况

| 项目        | 房屋、建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备         | 其他设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |                |               |              |               |                |
| 1.期初余额    | 84,546,891.21  | 606,858,506.35 | 17,966,831.11 | 3,554,353.05 | 65,717,125.45 | 778,643,707.17 |
| 2.本期增加金额  | 108,113,765.24 | 156,220,023.64 | 1,380,637.23  | 3,880,500.10 | 23,061,700.55 | 292,656,626.76 |
| 1) 外购     | —              | 4,478,017.50   | —             | 786,166.93   | 13,908,425.50 | 19,172,609.93  |
| 2) 在建工程转入 | 5,688,410.56   | 50,779,398.87  | —             | 1,184,543.35 | 7,968,401.70  | 65,620,754.48  |
| 3) 合并增加   | 105,345,249.13 | 103,685,594.43 | 1,419,995.80  | 1,964,375.22 | 1,218,651.17  | 213,633,865.75 |
| 4) 外币折算   | -2,919,894.45  | -2,722,987.16  | -39,358.57    | -54,585.40   | -33,777.82    | -5,770,603.40  |
| 3.本期减少金额  | —              | 18,570,438.08  | —             | —            | —             | 18,570,438.08  |
| 1) 处置或报废  | —              | 18,570,438.08  | —             | —            | —             | 18,570,438.08  |
| 2) 其他转出   | —              | —              | —             | —            | —             | —              |

|          |                |                |               |              |               |                  |
|----------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 4.期末余额   | 192,660,656.45 | 744,508,091.91 | 19,347,468.34 | 7,434,853.15 | 88,778,826.00 | 1,052,729,895.85 |
| 二、累计折旧   |                |                |               |              |               |                  |
| 1.期初余额   | 42,558,885.32  | 193,820,507.92 | 11,333,156.78 | 2,372,041.43 | 32,369,077.50 | 282,453,668.95   |
| 2.本期增加金额 | 35,921,441.61  | 137,913,989.95 | 4,152,829.71  | 2,025,720.40 | 10,255,811.06 | 190,269,792.73   |
| 1) 计提    | 5,408,985.20   | 46,848,378.16  | 3,217,511.57  | 795,640.56   | 9,075,976.58  | 65,346,492.07    |
| 2) 合并转入  | 31,390,532.68  | 93,473,300.70  | 965,365.08    | 1,266,661.37 | 1,213,471.54  | 128,309,331.37   |
| 3) 外币折算  | -878,076.27    | -2,407,688.91  | -30,046.94    | -36,581.53   | -33,637.06    | -3,386,030.71    |
| 3.本期减少金额 | —              | 18,570,438.08  | —             | —            | —             | 18,570,438.08    |
| 1) 处置    | —              | 18,570,438.08  | —             | —            | —             | 18,570,438.08    |
| 2) 其他转出  | —              | —              | —             | —            | —             | —                |
| 4.期末余额   | 78,480,326.93  | 313,164,059.79 | 15,485,986.49 | 4,397,761.83 | 42,624,888.56 | 454,153,023.60   |
| 三、减值准备   |                |                |               |              |               |                  |
| 1.期初余额   | —              | —              | —             | —            | —             | —                |
| 2.本期增加金额 | —              | —              | —             | —            | —             | —                |
| 1) 计提    | —              | —              | —             | —            | —             | —                |
| 3.本期减少金额 | —              | —              | —             | —            | —             | —                |
| 1) 处置    | —              | —              | —             | —            | —             | —                |
| 4.期末余额   | —              | —              | —             | —            | —             | —                |
| 四、账面价值   |                |                |               |              |               |                  |
| 1.期末账面价值 | 114,180,329.52 | 431,344,032.12 | 3,861,481.85  | 3,037,091.32 | 46,153,937.44 | 598,576,872.25   |
| 2.期初账面价值 | 41,988,005.89  | 413,037,998.43 | 6,633,674.33  | 1,182,311.62 | 33,348,047.95 | 496,190,038.22   |

(2) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。

(3) 期末固定资产中无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产、无未办妥产权证的固定资产。

## 11、在建工程

(1) 科目列示：

| 科目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 619,867,763.66 | 396,001,731.80 |
| 工程物资 | 173,590.49     | 98,571.35      |
| 合计   | 620,041,354.15 | 396,100,303.15 |

(2) 在建工程项目余额:

| 项目              | 期末余额           |      |                |
|-----------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 油气装备关键零部件精密制造项目 | 603,596,379.65 | —    | 603,596,379.65 |
| 零星工程            | 16,271,384.01  | —    | 16,271,384.01  |
| 合计              | 619,867,763.66 | —    | 619,867,763.66 |

| 项目              | 期初余额           |      |                |
|-----------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 油气装备关键零部件精密制造项目 | 387,832,640.21 | —    | 387,832,640.21 |
| 零星工程            | 8,169,091.59   | —    | 8,169,091.59   |
| 合计              | 396,001,731.80 | —    | 396,001,731.80 |

(3) 期末无抵押受限资产。

(4) 在建工程期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(5) 主要在建工程变动情况:

金额单位: 人民币万元

| 项目名称            | 预算数       | 期初余额      | 本期增加      | 转入固定资产   | 其他减少 | 期末余额      | 工程累计投入占预算进度(%) | 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  |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|----------|------|-----------|----------------|---------|-----------|---------------|-------------|-------|
| 油气装备关键零部件精密制造项目 | 56,885.00 | 38,783.26 | 22,828.95 | 1,252.57 | —    | 60,359.64 | 108.31         | 98      | 245.83    | 64.89         | 5.34        | 自筹和募集 |
| 合计              |           | 38,783.26 | 22,828.95 | 1,252.57 | —    | 60,359.64 | 108.31         | 98      | 245.83    | 64.89         |             |       |

## 12、使用权资产

(1) 使用权资产分类情况

| 项目        | 房屋、建筑物       | 土地使用权         | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |               |               |
| 1.期初余额    | 6,274,130.11 | —             | 6,274,130.11  |
| 2.本期增加金额  | 1,927,367.36 | 22,331,255.10 | 24,258,622.46 |
| 1) 租入     | 1,927,367.36 | —             | 1,927,367.36  |
| 2) 合并增加   | —            | 22,967,864.15 | 22,967,864.15 |
| 3) 外币折算   | —            | -636,609.05   | -636,609.05   |
| 3.本期减少金额  | —            | —             | —             |
| 1) 处置或报废  | —            | —             | —             |
| 2) 固定资产转出 | —            | —             | —             |
| 4.期末余额    | 8,201,497.47 | 22,331,255.10 | 30,532,752.57 |
| 二、累计折旧    |              |               |               |
| 1.期初余额    | 4,841,372.84 | —             | 4,841,372.84  |
| 2.本期增加金额  | 1,725,457.91 | 5,680,385.79  | 7,405,843.70  |
| 1) 计提     | 1,725,457.91 | 265,753.69    | 1,991,211.60  |
| 2) 合并增加   | —            | 5,571,916.82  | 5,571,916.82  |
| 3) 外币折算   | —            | -157,284.72   | -157,284.72   |
| 3.本期减少金额  | —            | —             | —             |
| 1) 处置     | —            | —             | —             |
| 4.期末余额    | 6,566,830.75 | 5,680,385.79  | 12,247,216.54 |
| 三、减值准备    |              |               |               |
| 1.期初余额    | —            | —             | —             |
| 2.本期增加金额  | —            | —             | —             |
| 1) 计提     | —            | —             | —             |
| 3.本期减少金额  | —            | —             | —             |
| 1) 处置     | —            | —             | —             |
| 4.期末余额    | —            | —             | —             |
| 四、账面价值    |              |               |               |
| 1.期末账面价值  | 1,634,666.72 | 16,650,869.31 | 18,285,536.03 |
| 2.期初账面价值  | 1,432,757.27 | —             | 1,432,757.27  |

(2) 期末使用权资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项目     | 土地使用权         | 软件            | 专利技术       | 非专利技术         | 合计            |
|--------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 |               |               |            |               |               |
| 1.期初余额 | 58,865,799.58 | 15,668,481.70 | 350,990.10 | 14,573,905.01 | 89,459,176.39 |

| 项目        | 土地使用权         | 软件            | 专利技术       | 非专利技术         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 2.本期增加金额  | —             | 474,509.43    | —          | —             | 474,509.43    |
| （1）外购     | —             | 59,911.51     | —          | —             | 59,911.51     |
| （2）在建工程转入 | —             | 414,597.92    | —          | —             | 414,597.92    |
| 3.本期减少金额  | —             | —             | —          | —             | —             |
| （1）处置或报废  | —             | —             | —          | —             | —             |
| （2）其他转出   | —             | —             | —          | —             | —             |
| 4.期末余额    | 58,865,799.58 | 16,142,991.13 | 350,990.10 | 14,573,905.01 | 89,933,685.82 |
| 二、累计摊销    |               |               |            |               |               |
| 1.期初余额    | 14,461,960.11 | 7,206,262.53  | 266,831.70 | 1,700,288.94  | 23,635,343.28 |
| 2.本期增加金额  | 1,206,780.94  | 1,255,381.22  | 20,198.04  | 1,457,390.52  | 3,939,750.72  |
| （1）计提     | 1,206,780.94  | 1,255,381.22  | 20,198.04  | 1,457,390.52  | 3,939,750.72  |
| 3.本期减少金额  | —             | —             | —          | —             | —             |
| （1）处置     | —             | —             | —          | —             | —             |
| （2）其他转出   | —             | —             | —          | —             | —             |
| 4.期末余额    | 15,668,741.05 | 8,461,643.75  | 287,029.74 | 3,157,679.46  | 27,575,094.00 |
| 三、减值准备    |               |               |            |               |               |
| 1.期初余额    | —             | —             | —          | —             | —             |
| 2.本期增加金额  | —             | —             | —          | —             | —             |
| （1）计提     | —             | —             | —          | —             | —             |
| 3.本期减少金额  | —             | —             | —          | —             | —             |
| （1）处置     | —             | —             | —          | —             | —             |
| （2）其他转出   | —             | —             | —          | —             | —             |
| 4.期末余额    | —             | —             | —          | —             | —             |
| 四、账面价值    |               |               |            |               |               |
| 1.期末账面价值  | 43,197,058.53 | 7,681,347.38  | 63,960.36  | 11,416,225.55 | 62,358,591.82 |
| 2.期初账面价值  | 44,403,839.47 | 8,462,219.17  | 84,158.40  | 12,873,616.07 | 65,823,833.11 |

（2）期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

## 14、商誉

### （1）商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加          |               | 本期减少 |    | 期末余额          |
|-----------------|------|---------------|---------------|------|----|---------------|
|                 |      | 企业合并形成        | 外币折算          | 处置   | 其他 |               |
| HME业务           | —    | 70,272,868.32 | -1,947,779.90 | —    | —  | 68,325,088.42 |
| 合计              | —    | 70,272,868.32 | -1,947,779.90 | —    | —  | 68,325,088.42 |

(2) 商誉减值准备

本期未计提商誉减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称        | 所属资产组或组合的构成及依据                    | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------|-----------------------------------|-----------|-------------|
| HME 业务资产组 | 可以产生独立的现金流，将其相关固定资产资产认定为一个单独的资产组合 | —         | —           |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目     | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额 | 预测期的年限                |
|--------|----------------|----------------|------|-----------------------|
| HME 业务 | 153,095,408.05 | 153,788,460.00 | —    | 2025 年-2029 年(后续为稳定期) |
| 合计     | 153,095,408.05 | 153,788,460.00 | —    | /                     |

| 项目     | 预测期的关键参数<br>(增长率、利润率等)                                         | 预测期内的参数的<br>确定依据                                     | 稳定期的关键参数<br>(增长率、利润率、折现率等)           | 稳定期的关键参数的<br>确定依据               |
|--------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| HME 业务 | 收入增长率：2%-5%；毛利率为：21.69%-22.50%；净利率为 10.47%-11.30%；税前折现率 10.15% | 根据资产组以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期，折现率根据加权平均资本成本确定 | 收入增长率：0%；净利率为稳定的 14.90%；税前折现率 10.15% | 稳定期收入增长率为 0.00%，税前折现率与预测期最后一年一致 |
| 合计     | /                                                              | /                                                    | /                                    | /                               |

## 15、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用增减变动

| 项目    | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额      |
|-------|------------|--------|------------|--------|-----------|
| 仓库装修费 | 193,637.81 |        | 116,182.68 |        | 77,455.13 |
| 合计    | 193,637.81 |        | 116,182.68 |        | 77,455.13 |

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目              | 期末余额                  |                      | 期初余额                 |                      |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产              |
| 坏账准备            | 24,414,868.73         | 3,681,840.36         | 22,272,242.44        | 3,340,086.37         |
| 存货跌价准备          | 3,747,329.92          | 562,099.49           | 3,707,740.36         | 556,161.05           |
| 固定资产财税差异        | 829,284.85            | 58,134.85            | 967,726.10           | 74,514.85            |
| 无形资产财税差异        | 406,427.37            | 60,964.11            | 413,928.45           | 62,089.27            |
| 递延收益            | 26,336,767.22         | 3,931,515.08         | 24,882,115.14        | 3,711,317.27         |
| 可抵扣亏损           | 18,291,218.44         | 914,560.92           | 18,621,439.35        | 931,071.97           |
| 股份支付预计可扣<br>税金额 | 13,578,693.33         | 2,036,804.00         | 26,436,872.22        | 3,965,530.83         |
| 租赁负债            | 18,240,945.02         | 2,957,431.65         | 461,588.99           | 69,238.35            |
| <b>合计</b>       | <b>105,845,534.88</b> | <b>14,203,350.46</b> | <b>97,763,653.05</b> | <b>12,710,009.96</b> |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                              | 期末余额                 |                      | 期初余额                 |                     |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                                 | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债              | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             |
| 以公允价值计量的<br>且其变动计入当期<br>损益的金融资产 | —                    | —                    | 229,166.67           | 34,375.00           |
| 高企设备折旧加速<br>扣税                  | 15,847,268.59        | 2,377,090.29         | 17,041,203.19        | 2,556,180.48        |
| 使用权资产                           | 18,285,536.03        | 2,939,325.93         | 1,432,757.27         | 138,999.89          |
| 合并评估增值                          | 45,610,815.87        | 7,753,838.74         | —                    | —                   |
| <b>合计</b>                       | <b>79,743,620.49</b> | <b>13,070,254.96</b> | <b>18,703,127.13</b> | <b>2,729,555.37</b> |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产及递延所得税负债

| 项目      | 递延所得税资产<br>和负债期末互抵<br>金额 | 抵销后递延所得<br>税资产或负债期<br>末余额 | 递延所得税资产<br>和负债期初互抵<br>金额 | 抵销后递延所得<br>税资产或负债期<br>初余额 |
|---------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 5,495,851.57             | 8,707,498.89              | 2,729,555.37             | 9,980,454.59              |
| 递延所得税负债 | 5,495,851.57             | 7,574,403.39              | 2,729,555.37             | —                         |

### (4) 未确认递延所得税资产明细:

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 坏账准备  | 10,000.00    | 10,000.00    |
| 递延收益  | 2,947,000.00 | 2,947,000.00 |
| 可抵扣亏损 | 3,012,954.38 | 2,964,090.03 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,969,954.38 | 5,921,090.03 |
|----|--------------|--------------|

注：未确认递延所得税资产均属于子公司迪威尔（南京）精工科技有限公司

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 期间     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 2024 年 | —            | 2,964,090.03 |
| 2029 年 | 3,012,954.38 | —            |
| 合计     | 3,012,954.38 | 2,964,090.03 |

17、其他非流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 预付工程设备款 | 17,070,797.28 | 172,326,990.20 |
| 合计      | 17,070,797.28 | 172,326,990.20 |

18、所有权或使用权受限资产

| 项目   | 期末             |                |      |          |
|------|----------------|----------------|------|----------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况     |
| 货币资金 | 53,924,110.95  | 53,924,110.95  | 质押   | 开立银行承兑汇票 |
| 应收票据 | 70,620,872.36  | 70,620,872.36  | 质押   | 开立银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 58,933,786.10  | 24,680,513.22  | 抵押   | 借款       |
| 无形资产 | 52,608,511.37  | 39,188,033.36  | 抵押   | 借款       |
| 合计   | 236,087,280.78 | 188,413,529.89 | /    | /        |

（续）

| 项目   | 期初             |                |      |          |
|------|----------------|----------------|------|----------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况     |
| 货币资金 | 101,647,759.73 | 101,647,759.73 | 质押   | 开立银行承兑汇票 |
| 应收票据 | 54,020,484.60  | 54,020,484.60  | 质押   | 开立银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 56,380,558.61  | 28,099,796.90  | 抵押   | 借款       |
| 无形资产 | 52,608,511.37  | 40,247,387.22  | 抵押   | 借款       |
| 合计   | 264,657,314.31 | 224,015,428.45 | /    | /        |

19、短期借款

（1）短期借款分类

| 类别   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 138,000,000.00 | 83,000,000.00 |

|           |                |               |
|-----------|----------------|---------------|
| 信用借款      | 19,500,000.00  | —             |
| 已贴现未到期信用证 | 18,000,000.00  | —             |
| 应付利息      | 123,507.67     | 64,861.11     |
| 合计        | 175,623,507.67 | 83,064,861.11 |

(2) 期末短期借款中无已逾期未偿还的借款情况。

## 20、应付票据

(1) 应付票据分类列示：

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 217,787,070.00 | 344,920,400.00 |
| 合计     | 217,787,070.00 | 344,920,400.00 |

(2) 期末银行承兑汇票中无已到期未兑付的银行承兑汇票。

## 21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 280,158,739.01 | 209,846,398.84 |
| 1 至 2 年 | 38,207,685.82  | 7,419,037.61   |
| 2 至 3 年 | 1,148,412.12   | 592,059.80     |
| 3 至 5 年 | 1,221,694.09   | 982,716.41     |
| 5 年以上   | 258,247.41     | 819,185.93     |
| 合计      | 320,994,778.45 | 219,659,398.59 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22、合同负债

(1) 合同负债列示：

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 1,129,944.77 | 482,680.08 |
| 1 至 2 年 | 92,654.87    | —          |
| 2 至 3 年 | —            | —          |
| 3 至 5 年 | —            | —          |

|       |              |            |
|-------|--------------|------------|
| 5 年以上 | —            | —          |
| 合计    | 1,222,599.64 | 482,680.08 |

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 23、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           | 企业合并增加       | 外币折算        | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|--------------|-------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 16,114,055.81 | 148,715,336.65 | 5,473,100.00 | -107,552.24 | 149,673,631.52 | 20,521,308.70 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | —             | 15,471,917.42  | 205,312.40   | -6,169.90   | 15,427,169.52  | 243,890.40    |
| 三、辞退福利         | —             | —              | —            | —           | —              | —             |
| 合计             | 16,114,055.81 | 164,187,254.07 | 5,678,412.40 | -113,722.14 | 165,100,801.04 | 20,765,199.10 |

(2) 短期薪酬列示：

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 企业合并增加       | 外币折算        | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|--------------|-------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,114,055.81 | 127,990,076.22 | 5,473,100.00 | -107,552.24 | 128,948,371.09 | 20,521,308.70 |
| 二、职工福利费       | —             | 6,339,637.08   | —            | —           | 6,339,637.08   | —             |
| 三、社会保险费       | —             | 7,950,885.02   | —            | —           | 7,950,885.02   | —             |
| 医疗保险          | —             | 6,566,945.13   | —            | —           | 6,566,945.13   | —             |
| 工伤保险          | —             | 652,139.92     | —            | —           | 652,139.92     | —             |
| 生育保险          | —             | 731,799.97     | —            | —           | 731,799.97     | —             |
| 四、住房公积金       | —             | 6,336,588.00   | —            | —           | 6,336,588.00   | —             |
| 五、工会经费和职工教育经费 | —             | 98,150.33      | —            | —           | 98,150.33      | —             |
| 合计            | 16,114,055.81 | 148,715,336.65 | 5,473,100.00 | -107,552.24 | 149,673,631.52 | 20,521,308.70 |

(3) 离职后福利-设定提存计划列示：

| 项目     | 期初余额 | 本期增加          | 企业合并增加     | 外币折算      | 本期减少          | 期末余额       |
|--------|------|---------------|------------|-----------|---------------|------------|
| 一、养老保险 | —    | 15,000,785.17 | 205,312.40 | -6,169.90 | 14,956,037.27 | 243,890.40 |
| 二、失业保险 | —    | 471,132.25    | —          | —         | 471,132.25    | —          |
| 合计     | —    | 15,471,917.42 | 205,312.40 | -6,169.90 | 15,427,169.52 | 243,890.40 |

## 24、 应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | —             | 22,569.06     |
| 企业所得税   | 8,138,784.56  | 15,139,901.58 |
| 城市维护建设税 | 383,566.53    | —             |
| 房产税     | 190,505.54    | 186,448.21    |
| 土地使用税   | 226,908.79    | 226,908.79    |
| 教育费附加   | 273,976.10    | —             |
| 印花税     | 76,684.11     | 67,191.37     |
| 个人所得税   | 653,019.30    | 445,742.35    |
| 环境保护税   | 12,602.30     | 30,248.82     |
| 外籍劳工税   | 101,407.79    | —             |
| 合计      | 10,057,455.02 | 16,119,010.18 |

## 25、 其他应付款

(1) 项目列示:

| 总账科目  | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息  | —             | —            |
| 应付股利  | —             | —            |
| 其他应付款 | 20,300,066.36 | 2,741,218.21 |
| 合计    | 20,300,066.36 | 2,741,218.21 |

(2) 其他应付款按款项性质列示:

| 项目        | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 质量保证金     | 2,225,000.00  | 2,285,000.00 |
| 其他        | 5,098,521.85  | 456,218.21   |
| 尚未支付股权收购款 | 12,976,544.51 | —            |
| 合计        | 20,300,066.36 | 2,741,218.21 |

(3) 期末余额中无账龄超过 1 年的的重要其他应付款。

## 26、 一年内到期的非流动负债

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款     | 21,508,745.34 | 42,632,496.43 |
| 一年内到期的长期借款应付利息 | 183,389.79    | 67,824.79     |
| 一年内到期的租赁负债     | 2,484,669.94  | 461,588.99    |
| 合计             | 24,176,805.07 | 43,161,910.21 |

## 27、其他流动负债

| 类别            | 期末余额                | 期初余额             |
|---------------|---------------------|------------------|
| 待转销项税         | 35,139.72           | 23,780.10        |
| 未终止确认的背书未到期票据 | 5,000,000.00        | —                |
| <b>合计</b>     | <b>5,035,139.72</b> | <b>23,780.10</b> |

## 28、长期借款

| 借款类别      | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 抵押借款      | 5,931,386.10          | 10,380,769.19        |
| 保证借款      | 107,309,677.42        | 7,392,609.86         |
| 信用借款      | 9,400,000.00          | 10,600,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>122,641,063.52</b> | <b>28,373,379.05</b> |

## 29、租赁负债

| 项目          | 期末余额                 | 期初余额       |
|-------------|----------------------|------------|
| 租赁负债        | 24,198,599.13        | 472,800.88 |
| 减：未确认融资费用   | 4,669,036.61         | 11,211.89  |
| 小计          | 19,529,562.52        | 461,588.99 |
| 减：一年内到期租赁负债 | 2,484,669.94         | 461,588.99 |
| <b>合计</b>   | <b>17,044,892.58</b> | <b>—</b>   |

## 30、递延收益

### (1) 递延收益情况

| 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      | 27,829,115.14        | 3,220,000.00        | 1,765,347.92        | 29,283,767.22        | 与资产相关的政府补助 |
| <b>合计</b> | <b>27,829,115.14</b> | <b>3,220,000.00</b> | <b>1,765,347.92</b> | <b>29,283,767.22</b> | <b>/</b>   |

※政府补助详见附注八

## 31、股本

| 项目   | 期初余额           | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 194,667,000.00 | —           | —  | —     | —  | —  | 194,667,000.00 |

### 32、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      | 927,316,566.80        | 4,112,726.35        | —                   | 931,429,293.15        |
| 其他资本公积    | 26,249,051.26         | 4,695,549.24        | 8,941,200.00        | 22,003,400.50         |
| <b>合计</b> | <b>953,565,618.06</b> | <b>8,808,275.59</b> | <b>8,941,200.00</b> | <b>953,432,693.65</b> |

※本期资本公积增加为股份支付本期摊销 5,085,200.00 元，股份支付可扣税超过股份支付成本部分递延所得税影响-389,650.76 元。

### 33、库存股

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加     | 本期减少                | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|
| 股票回购      | 29,997,233.23        | —        | 8,873,913.65        | 21,123,319.58        |
| <b>合计</b> | <b>29,997,233.23</b> | <b>—</b> | <b>8,873,913.65</b> | <b>21,123,319.58</b> |

### 34、其他综合收益

| 项目              | 期初余额     | 本期发生金额           |                    |                      |          |                  |           | 期末余额             |
|-----------------|----------|------------------|--------------------|----------------------|----------|------------------|-----------|------------------|
|                 |          | 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用  | 税后归属于母公司         | 税后归属于少数股东 |                  |
| 外币财务报表折算差额      | —        | 11,063.35        | —                  | —                    | —        | 11,063.35        | —         | 11,063.35        |
| <b>其他综合收益合计</b> | <b>—</b> | <b>11,063.35</b> | <b>—</b>           | <b>—</b>             | <b>—</b> | <b>11,063.35</b> | <b>—</b>  | <b>11,063.35</b> |

### 35、专项储备

| 项目          | 期初余额     | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额     |
|-------------|----------|---------------------|---------------------|----------|
| 专项储备（安全生产费） | —        | 4,945,275.35        | 4,945,275.35        | —        |
| <b>合计</b>   | <b>—</b> | <b>4,945,275.35</b> | <b>4,945,275.35</b> | <b>—</b> |

※本公司专项储备是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定提取的安全生产费用。

### 36、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    | 77,107,801.13        | 9,199,736.63        | —        | 86,307,537.76        |
| <b>合计</b> | <b>77,107,801.13</b> | <b>9,199,736.63</b> | <b>—</b> | <b>86,307,537.76</b> |

注：增加盈余公积是按照母公司全年税后净利润的 10%的比例计提。

### 37、未分配利润

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 547,149,813.41 | 449,558,286.44 |
| 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            | 547,149,813.41 | 449,558,286.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 85,602,699.18  | 142,432,629.62 |
| 减：提取法定盈余公积            | 9,199,736.63   | 14,090,063.27  |
| 应付普通股股利               | 44,469,997.13  | 30,751,039.38  |
| 净资产折股减少未分配利润          | —              | —              |
| 同一控制下股权收购价差冲留存收益      | —              | —              |
| 期末未分配利润               | 579,082,778.83 | 547,149,813.41 |

### 38、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,084,274,316.27 | 873,002,572.71 | 1,154,358,122.25 | 888,357,546.00 |
| 其他业务 | 39,621,326.32    | 39,591,610.91  | 55,708,789.13    | 55,708,789.13  |
| 合计   | 1,123,895,642.59 | 912,594,183.62 | 1,210,066,911.38 | 944,066,335.13 |

#### （2）合同产生的主营业务收入情况：

| 合同分类       | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 按经营地分类     |                  |                  |
| 国内销售       | 386,537,878.22   | 321,424,363.04   |
| 国外销售       | 697,736,438.05   | 832,933,759.21   |
| 小计         | 1,084,274,316.27 | 1,154,358,122.25 |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |
| 在某一时点转让    | 1,084,274,316.27 | 1,154,358,122.25 |
| 在某一时段内转让   | —                | —                |
| 小计         | 1,084,274,316.27 | 1,154,358,122.25 |
| 按销售渠道分类    |                  |                  |
| 线下销售       | 1,084,274,316.27 | 1,154,358,122.25 |
| 线上销售       | —                | —                |
| 小计         | 1,084,274,316.27 | 1,154,358,122.25 |

### 39、税金及附加

| 项目      | 本期发生额                | 上期发生额               |
|---------|----------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 5,709,647.03         | 134,072.25          |
| 教育费附加   | 4,078,319.30         | 95,765.90           |
| 房产税     | 762,022.16           | 745,792.84          |
| 印花税     | 272,533.28           | 348,486.37          |
| 土地使用税   | 907,635.16           | 907,635.16          |
| 环境保护税   | 100,995.33           | 180,903.25          |
| 合计      | <b>11,831,152.26</b> | <b>2,412,655.77</b> |

### 40、销售费用

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬     |                      | 5,772,519.46         |
| 包装费      | 6,402,444.20         | 7,155,377.44         |
| 出口报关费    | 638,055.03           | 1,923,747.67         |
| 业务招待费    | 662,192.86           | 536,572.66           |
| 差旅费      | 980,967.92           | 978,448.27           |
| 业务宣传费及其他 | 1,525,114.16         | 806,993.55           |
| 股份支付     | 965,966.11           | 2,025,365.40         |
| 合计       | <b>19,228,901.86</b> | <b>19,199,024.45</b> |

### 41、管理费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬   | 28,422,260.52        | 26,152,382.66        |
| 修理费    | 742,453.53           | 638,487.80           |
| 折旧费    | 6,316,203.32         | 6,408,637.80         |
| 无形资产摊销 | 3,940,470.24         | 3,828,858.76         |
| 业务招待费  | 2,146,030.98         | 2,661,745.82         |
| 咨询服务费  | 4,915,830.80         | 1,594,510.42         |
| 差旅费    | 1,060,932.91         | 1,190,504.24         |
| 办公会议费  | 644,492.25           | 679,391.94           |
| 租赁费    | 481,601.63           | 401,756.53           |
| 股份支付   | 1,296,102.71         | 2,762,668.85         |
| 环保费用   | 122,114.14           | 104,273.82           |
| 其他     | 2,866,754.61         | 1,864,970.34         |
| 合计     | <b>52,955,247.64</b> | <b>48,288,188.98</b> |

#### 42、研发费用

| 项目   | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------|----------------------|----------------------|
| 材料费  | 23,517,115.65        | 27,659,267.75        |
| 职工薪酬 | 12,006,030.18        | 10,631,857.20        |
| 设备费  | 754,056.60           | 888,426.41           |
| 间接费用 | 1,437,972.12         | 1,460,916.20         |
| 股份支付 | 1,205,621.87         | 2,521,809.36         |
| 合计   | <b>38,920,796.42</b> | <b>43,162,276.92</b> |

#### 43、财务费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 6,004,336.45         | 4,883,788.25         |
| 减：利息收入 | 3,566,407.31         | 2,572,015.10         |
| 汇兑损益   | -8,797,223.41        | -7,050,544.38        |
| 贴现利息   | 194,754.16           | —                    |
| 手续费    | 1,454,239.21         | 1,624,296.25         |
| 合计     | <b>-4,710,300.90</b> | <b>-3,114,474.98</b> |

#### 44、其他收益

| 项目            | 本期发生额               | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益金额        |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助    | 1,765,347.92        | 1,468,260.43        | —                   |
| 与收益相关的政府补助    | 2,265,397.36        | 1,615,319.88        | 2,265,397.36        |
| 先进制造业加计 5%增值税 | 624,011.29          | —                   | —                   |
| 合计            | <b>4,654,756.57</b> | <b>3,083,580.31</b> | <b>2,265,397.36</b> |

※政府补助详见本附注八。

#### 45、投资收益

| 项目               | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,775,780.78        | 3,982,754.06        |
| 合计               | <b>1,775,780.78</b> | <b>3,982,754.06</b> |

#### 46、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额              | 上期发生额             |
|---------------|--------------------|-------------------|
| 交易性金融资产       | -564,138.89        | 383,888.89        |
| 合计            | <b>-564,138.89</b> | <b>383,888.89</b> |

#### 47、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | -314,762.40   | -551,410.00   |
| 应收账款坏账损失  | -1,839,298.88 | -1,753,511.56 |
| 其他应收款坏账损失 | 10.00         | -46,910.00    |
| 合计        | -2,154,051.28 | -2,351,831.56 |

#### 48、资产减值损失

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额     |
|--------|-------------|-----------|
| 存货跌价损失 | -199,495.34 | 55,944.54 |
| 合计     | -199,495.34 | 55,944.54 |

#### 49、资产处置收益

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额    |
|-----------|-------|----------|
| 非流动资产处置收益 | —     | 1,477.71 |
| 合计        | —     | 1,477.71 |

#### 50、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金额 |
|----|-------|------------|--------------|
| 赔款 | —     | 193,545.28 | —            |
| 合计 | —     | 193,545.28 | —            |

#### 51、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 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠   | —         | 20,000.00 | —             |
| 滞纳金与罚款 | 16,438.15 | 72.08     | 16,438.15     |
| 合计     | 16,438.15 | 20,072.08 | 16,438.15     |

#### 52、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细情况：

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,678,683.49 | 22,293,000.13 |
| 递延所得税费用 | 290,692.71    | -3,343,437.49 |
| 合计      | 10,969,376.20 | 18,949,562.64 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期发生额                |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额                           | 96,572,075.38        |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 14,485,811.30        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -90,389.30           |
| 调整以前期间所得税的影响                   | —                    |
| 非应税收入的影响                       | —                    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 929,266.30           |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | —                    |
| 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 | 753,238.60           |
| 加计扣除费用的影响                      | -5,108,550.70        |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | —                    |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>10,969,376.20</b> |

### 53、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        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 存款利息      | 3,566,407.31         | 2,572,015.10         |
| 政府补助      | 5,485,397.36         | 11,735,319.88        |
| 营业外收入     | —                    | 193,545.28           |
| 经营性保证金    | 48,758,182.58        | —                    |
| 往来款       | 150,000.00           | 843,083.33           |
| <b>合计</b> | <b>57,959,987.25</b> | <b>15,343,963.59</b> |

##### 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      | 51,726,183.63        | 50,788,201.13        |
| 营业外支出     | 16,438.15            | 20,072.08            |
| 保证金       | 519,073.50           | 28,583,796.65        |
| 往来款       | 19,250,547.19        | 300,200.00           |
| <b>合计</b> | <b>71,512,242.47</b> | <b>79,692,269.86</b> |

#### (2) 与投资活动有关的现金

##### 1) 收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                   |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 赎回银行理财产品  | 487,204,540.00        | 1,095,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>487,204,540.00</b> | <b>1,095,000,000.00</b> |

##### 2) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目                      | 本期发生额                 | 上期发生额                   |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 180,635,569.58        | 264,708,986.30          |
| 购买银行理财产品                | 357,102,040.00        | 1,045,100,000.00        |
| 取得子公司支付的现金              | 122,214,418.30        | —                       |
| <b>合计</b>               | <b>659,952,027.88</b> | <b>1,309,808,986.30</b> |

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               |
|-----------|----------|---------------------|
| 保证金       | —        | 2,009,999.41        |
| <b>合计</b> | <b>—</b> | <b>2,009,999.41</b> |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

2) 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               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁款       | 1,210,738.32        | 1,920,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,210,738.32</b> | <b>1,920,000.00</b> |

3) 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      | 83,000,000.00         | 205,500,000.00        | —                    | 113,000,000.00        | —        | 175,500,000.00        |
| 长期借款      | 71,005,875.48         | 116,952,000.00        | —                    | 43,808,066.62         | —        | 144,149,808.86        |
| 应付利息      | 132,685.90            | —                     | 6,463,296.76         | 6,289,085.20          | —        | 306,897.46            |
| 应付股利      | —                     | —                     | 44,469,997.13        | 44,469,997.13         | —        | —                     |
| 租赁负债      | 461,588.99            | —                     | 20,278,711.85        | 1,210,738.32          | —        | 19,529,562.52         |
| <b>合计</b> | <b>154,600,150.37</b> | <b>322,452,000.00</b> | <b>71,212,005.74</b> | <b>208,777,887.27</b> | <b>—</b> | <b>339,486,268.84</b> |

4) 以净额列报现金流量的说明

无。

5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

## 54、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 项目                              | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                       |                       |
| 净利润                             | 85,602,699.18         | 142,432,629.62        |
| 加: 资产减值准备                       | 199,495.34            | -55,944.54            |
| 信用减值损失                          | 2,154,051.28          | 2,351,831.56          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 65,346,492.07         | 58,326,578.21         |
| 使用权资产摊销                         | 1,991,211.60          | 1,956,652.60          |
| 无形资产摊销                          | 3,939,750.72          | 3,828,858.76          |
| 长期待摊费用摊销                        | 116,182.68            | 9,681.89              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) |                       | -1,477.71             |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              |                       | —                     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)              | 564,138.89            | -383,888.89           |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 793,330.35            | 828,517.79            |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -1,775,780.78         | -3,982,754.06         |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”填列)             | 883,304.94            | -3,343,437.49         |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”填列)             | -592,612.23           | —                     |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | -55,224,440.08        | -18,273,069.27        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | 11,282,833.68         | -70,817,013.78        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | -16,441,415.24        | 75,916,463.57         |
| 其他                              | 5,085,200.00          | 10,629,300.12         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>            | <b>103,924,442.40</b> | <b>199,422,928.38</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>      |                       |                       |
| 债务转为资本                          | —                     | —                     |
| 一年内到期的可转换公司债券                   | —                     | —                     |
| 融资租入固定资产                        | —                     | —                     |
| <b>3. 现金及现金等价物净增加情况:</b>        |                       |                       |
| 现金的期末余额                         | 261,433,545.99        | 198,254,487.34        |
| 减: 现金的期初余额                      | 198,254,487.34        | 261,020,903.92        |
| 加: 现金等价物的期末余额                   | —                     | —                     |
| 减: 现金等价物的期初余额                   | —                     | —                     |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>             | <b>63,179,058.65</b>  | <b>-62,766,416.58</b> |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                          | 金额             |
|-----------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 126,417,146.11 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 4,202,727.81   |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | —              |
| 取得子公司支付的现金净额                | 122,214,418.30 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 261,433,545.99 | 198,254,487.34 |
| 其中：库存现金                     | 111,081.94     | 65,341.22      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 261,292,518.43 | 198,159,254.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 29,945.62      | 29,891.69      |
| 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              | 261,433,545.99 | 198,254,487.34 |
| 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 | —              | —              |

55、 外币货币性项目

| 项目   | 期末余额          |        |                |
|------|---------------|--------|----------------|
|      | 外币余额          | 折算汇率   | 折算人民币余额        |
| 货币资金 |               |        | 116,546,026.97 |
| 美元   | 10,821,113.91 | 7.1884 | 77,786,495.23  |
| 欧元   | 4,965,533.85  | 7.5257 | 37,369,118.09  |
| 新加坡元 | 261,287.19    | 5.3214 | 1,390,413.65   |
| 应收账款 |               |        | 245,712,950.44 |
| 美元   | 31,723,557.23 | 7.1884 | 228,041,618.79 |
| 欧元   | 2,348,131.29  | 7.5257 | 17,671,331.65  |
| 应付账款 |               |        | 22,602,757.45  |
| 美元   | 3,050,460.29  | 7.1884 | 21,927,928.75  |
| 英镑   | 74,349.00     | 9.0765 | 674,828.70     |

## 56、租赁

### （1）作为承租人：

1) 本公司使用权资产原值、累计折旧和与减值准备等详见详见本附注五、12, 与租赁相关的现金流出总额详见本附注五、53（3）。

2) 本公司作为承租人，计入租赁负债的财务费用的利息情况如下：

| 项目      | 本期发生额      |
|---------|------------|
| 租赁负债的利息 | 189,963.18 |

### 3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

| 项目   | 本期发生额      |
|------|------------|
| 租赁费用 | 481,601.63 |

### 4) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

### （2）作为出租人

#### 1) 作为出租人的经营租赁

无。

#### 2) 作为出租人的融资租赁

无。

## 57、研发支出

### （1）按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 材料费        | 23,517,115.65        | 27,659,267.75        |
| 职工薪酬       | 12,006,030.18        | 10,631,857.20        |
| 设备费        | 754,056.60           | 888,426.41           |
| 间接费用       | 1,437,972.12         | 1,460,916.20         |
| 股份支付       | 1,205,621.87         | 2,521,809.36         |
| <b>合计</b>  | <b>38,920,796.42</b> | <b>43,162,276.92</b> |
| 其中：费用化研发支出 | 38,920,796.42        | 43,162,276.92        |
| 资本化研发支出    | —                    | —                    |

### （2）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(3) 无重要的外购在研项目  
无。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

| 被购买方名称                   | 股权取得时点     | 股权取得成本         | 股权取得比例<br>(%) | 股权取得方式 |
|--------------------------|------------|----------------|---------------|--------|
| HME TECHNOLOGIES PTE LTD | 2024-10-21 | 141,797,764.19 | 100           | 并购     |
|                          |            |                |               |        |

| 购买日        | 购买日的确定依据   | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|------------|------------|---------------|----------------|-----------------|
| 2024-10-21 | 支付 90%并购成本 | 18,395,214.04 | -1,033,154.80  | -848,132.80     |
|            |            |               |                |                 |

说明：实际并表数据取与购买日价值相近日期 2024 年 9 月 30 日数据。

(2) 合并成本及商誉

| 合并成本                  | HME TECHNOLOGIES PTE LTD |
|-----------------------|--------------------------|
| --现金                  | 141,797,764.19           |
| --非现金资产的公允价值          | —                        |
| --发行或承担的债务的公允价值       | —                        |
| --发行的权益性证券的公允价值       | —                        |
| --或有对价的公允价值           | —                        |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | —                        |
| --其他                  | —                        |
| 合并成本合计                | 141,797,764.19           |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额     | 71,524,895.88            |
| 商誉                    | 70,272,868.31            |

合并成本公允价值的确定方法：并购协议约定

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

|               | HME TECHNOLOGIES PTE LTD |                      |
|---------------|--------------------------|----------------------|
|               | 购买日公允价值                  | 购买日账面价值              |
| <b>资产：</b>    |                          |                      |
| 货币资金          | 4,738,599.03             | 4,738,599.03         |
| 应收款项          | 25,250,584.70            | 25,250,584.70        |
| 存货            | 261,833.10               | 261,833.10           |
| 其他流动资产        | 700,633.42               | 700,633.42           |
| 固定资产          | 85,324,534.38            | 35,952,120.71        |
| 使用权资产         | 17,395,947.33            | 17,395,947.33        |
| <b>负债：</b>    |                          |                      |
| 应付款项          | 5,755,106.79             | 5,755,106.79         |
| 应付职工薪酬        | 5,678,412.40             | 5,678,412.40         |
| 应交税费          | 3,755,401.61             | 3,755,401.61         |
| 其他应付款         | 19,888,330.35            | 19,888,330.35        |
| 一年内到期的非流动负债   | 913,230.52               | 913,230.52           |
| 租赁负债          | 17,763,444.10            | 17,763,444.10        |
| 递延所得税负债       | 8,393,310.32             | —                    |
| <b>净资产</b>    | <b>71,524,895.88</b>     | <b>30,545,792.53</b> |
| 减：少数股东权益      | —                        | —                    |
| <b>取得的净资产</b> | <b>71,524,895.88</b>     | <b>30,545,792.53</b> |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：经评估机构评估确定

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易。

## 2、 同一控制下企业合并

无

## 3、 反向收购

无

## 4、 处置子公司

无

## 5、 其他原因的合并范围变动

公司通过新设子公司，2024 年 7 月 2 日在新加坡设立德普希投资有限公司（DEEPC INVESTMENT PTE.LTD.）。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 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  |      |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司                        | 南京    | 南京六合经济开发区时代大道          | 精密锻件研发、生产、销售；普通机械、电器机械及器材制造、维修、销售；金属材料销售、实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务                                        | 100     | —   | 设立   |
| 迪威尔（建湖）精工科技有限公司                        | 盐城    | 盐城市建湖县高新技术经济区双湖路 998 号 | 石油机械生产技术的研发；石油钻采专用设备（采油设备、陆地石油钻井、石油钻井工具、节油压井管汇、气体分离器）及配件、石油钻探开采专用设备零件、阀门制造、销售、技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务 | 100     | —   | 设立   |
| 德普希投资有限公司（DEEPC INVESTMENT PTE.LTD.）   | 新加坡   | 新加坡                    | 主要经营：其他控股公司；次要经营：工业、建筑及相关机械及设备批发商 I                                                                     | 100     | —   | 设立   |
| 豪利科技私人有限公司（HME TECHNOLOGIES PTE. LTD.） | 新加坡   | 新加坡                    | 主要经营：工业机械和设备安装，机械工程；次要经营：供水、供气管道和下水道施工建设                                                                | —       | 100 | 并购   |

其中：德普希投资有限公司（DEEPC INVESTMENT PTE.LTD.）的注册资本是 10,000.00 新加坡元；豪利科技私人有限公司(TECHNOLOGIES PTE.LTD 的注册资本是 1,388,888.00 新加坡元。

### 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

（1）在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2、涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目       | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益：        |               |              |             |              |        |               |          |
| 加热炉改造补贴      | 431,111.26    | —            | —           | 53,333.28    | —      | 377,777.98    | 与资产相关    |
| 战略新兴项目补贴     | 9,947,000.00  | —            | —           | —            | —      | 9,947,000.00  | 与资产相关    |
| 20 设备投入奖补贴   | 3,157,576.11  | —            | —           | 269,289.36   | —      | 2,888,286.75  | 与资产相关    |
| 21 技术装备投入奖补贴 | 4,714,425.55  | —            | —           | 359,446.70   | —      | 4,354,978.85  | 与资产相关    |
| 22 技术装备投入奖补贴 | 9,369,002.22  | —            | —           | 713,033.40   | —      | 8,655,968.82  | 与资产相关    |
| 23 技术装备投入奖补  | —             | 3,220,000.00 | —           | 350,245.18   | —      | 2,869,754.82  | 与资产相关    |
| 设备投入奖补贴      | 210,000.00    | —            | —           | 20,000.00    | —      | 190,000.00    | 与资产相关    |
| 合计           | 27,829,115.14 | 3,220,000.00 | —           | 1,765,347.92 | —      | 29,283,767.22 | /        |

### 3、计入当期损益的政府补助

| 类型                                | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 加热炉改造补贴                           | 53,333.28  | 53,333.28  |
| 20 设备投入奖补贴                        | 269,289.36 | 269,289.36 |
| 21 技术装备投入奖补贴                      | 359,446.70 | 374,640.01 |
| 22 技术装备投入奖补贴                      | 713,033.40 | 750,997.78 |
| 23 技术装备投入奖补贴                      | 350,245.18 | —          |
| 设备投入奖补贴                           | 20,000.00  | 20,000.00  |
| 南京中山科技园经济开发有限公司<br>2023 年申报高企通过奖励 | 50,000.00  | —          |

|                                                 |              |            |
|-------------------------------------------------|--------------|------------|
| 南京市六合区人民政府葛塘街道办事处财政所高新区企业创新积分奖励资金               | 20,000.00    | —          |
| 南京市六合区人民政府葛塘街道办事处财政所（2024 年企业建站设站资助）            | 400,000.00   | —          |
| 南京江北新区管理委员会投资促进和商务局 2023 年省级第一批商务发展（外贸稳中提质）专项资金 | 14,800.00    | —          |
| 南京江北新区管理委员会投资促进和商务局开拓海外市场补助资金                   | 47,600.00    | —          |
| 南京市六合区人民政府葛塘街道办事处财政所重点人才奖励资金                    | 1,000,000.00 | —          |
| 南京江北新区管理委员会投资促进和商务局（本级）出入境机票补助                  | 8,000.00     | —          |
| 江苏省建湖高新技术产业开发区管理委员会财税审计局 科技型中小企业奖励              | 150,000.00   | —          |
| 江苏省建湖高新技术产业开发区管理委员会财税审计局 科技型中小企业奖励              | 80,000.00    | —          |
| 江苏省建湖高新技术产业开发区管理委员会财税审计局 新认定为国家高企区级奖励           | 20,000.00    | —          |
| 江苏省建湖高新技术产业开发区管理委员会财税审计局 科技型中小企业奖励              | 200,000.00   | —          |
| 南京社保中心女员工二娃补贴                                   | 23,458.36    | —          |
| 南京市六合区财政结算中心市级稳规奖补                              | —            | 200,000.00 |
| 南京市六合区人民政府葛塘街道办事处财政所 2020 重点研发专项资金              | —            | 150,000.00 |
| 南京市六合区人民政府葛塘街道办事处财政所 2023 年江北新区资助招收博士后资金        | —            | 30,000.00  |
| 南京市六合区人民政府葛塘街道办事处财政所高层次创新人才引进补贴资金               | —            | 700,000.00 |
| 稳岗扩岗补贴                                          | 251,539.00   | 428,319.88 |
| 江苏省建湖高新技术产业开发区管理委员会财税审计局 科技政策奖励                 | —            | 102,000.00 |

|                                    |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 江苏省建湖高新技术产业开发区管理委员会财税审计局 科技型中小企业奖励 | —            | 5,000.00     |
| 合计                                 | 4,030,745.28 | 3,083,580.31 |

## 九、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

#### (1) 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，包括外汇风险、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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款为人民币 30,164.98 万元，其中：短期借款本金为 15,750.00 万元，长期借款本金为 14,414.98 万元（2023 年 12 月 31 日：人民币 15,400.59 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，本年的净利润会减少或增加约 150.82 万元，上年的净利润会减少或增加 77.00 万元，对本公司的利润总额和股东权益产生的影响不重大。

##### 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要经营以人民币结算，因此本公司承担的外汇变动的市场风险不重大。但本公司投资设立的国外公司德普希投资有限公司的境外外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇变动风险。相关的外币资产主要包括货币资金、其他应收账款等。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，本公司目前未采取任何规避汇率变动风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时对冲重大汇率变动风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以新加坡元计价的金融资产和金融负债。

## （2）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司按照客户管理信用风险集中度，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、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。截止报告期末，本公司应收账款前五名客户占应收账款期末余额的比例 73.39%，

## （3）流动风险

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司主要金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目    | 期末余额（万元）  |          |        |          |          |          |
|-------|-----------|----------|--------|----------|----------|----------|
|       | 1 年以内     | 1-2 年    | 2-3 年  | 3-4 年    | 4-5 年    | 5 年以上    |
| 短期借款  | 17,562.35 | —        | —      | —        | —        | —        |
| 应付票据  | 21,778.71 | —        | —      | —        | —        | —        |
| 应付账款  | 32,099.48 | —        | —      | —        | —        | —        |
| 其他应付款 | 2,030.01  | —        | —      | —        | —        | —        |
| 长期借款  | 2,150.87  | 4,597.37 | 514.23 | 1,542.70 | 1,542.70 | 4,067.11 |
| 合计    | 75,621.42 | 4,597.37 | 514.23 | 1,542.70 | 1,542.70 | 4,067.11 |

## 2、套期

无。

## 3、金融资产转移

### （1）转移方式分类

| 转移方式    | 已转移金融资产性质          | 已转移金融资产金额    | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据             |
|---------|--------------------|--------------|--------|-------------------------|
| 票据背书或贴现 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票   | 5,000,000.00 | 未终止确认  | 票据相关的信用风险未因背书而转移，故未终止确认 |
| 票据背书或贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | —            | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬        |
| 合计      |                    | 5,000,000.00 |        |                         |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

无。

(3) 继续涉入的转移金融资产

无。

## 十、公允价值的披露

下表列示了本公司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年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。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                         | 期末公允价值     |            |            |    |
|----------------------------|------------|------------|------------|----|
|                            | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量                |            |            |            |    |
| (一) 交易性金融资产                | —          | —          | —          | —  |
| 1.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                 | —          | —          | —          | —  |
| (3) 衍生金融资产                 | —          | —          | —          | —  |
| (4) 结构性存款                  | —          | —          | —          | —  |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | —          | —          | —          | —  |

| 项目             | 期末公允价值 |   |               |               |
|----------------|--------|---|---------------|---------------|
| (二) 应收款项融资     | —      | — | 18,450,883.22 | 18,450,883.22 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | —      | — | 18,450,883.22 | 18,450,883.22 |

本公司公允价值确认的具体方法：

第三层次公允价值计量项目应收款项融资均为未到期银行承兑票据，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 2、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

本公司其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、应付票据和应付账款等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

| 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(%) |
|-------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|------------------|
| 南京迪威尔实业有限公司 | 南京市沿江工业开发区葛关路 815 号 218 室 | 室内装璜服务；提供家庭劳务服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；实业投资及投资咨询。（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） | 3,000 万元 | 25.81           | 25.81            |

本企业最终控制方是张利、李跃玲夫妇。直接和间接合计持有公司 34.46%股份，张利为公司董事长、总经理；李跃玲为公司董事会秘书、董事、财务总监。

## 2、本企业的子公司情况

(1) 详见附注七、1、在子公司的权益。

## 3、本企业的合营及联营企业情况

无。

## 4、本企业的其他关联方情况

(1) 持股 5%以上的股东

无。

(2) 与本公司受同一实际控制人控制的公司

| 关联方              | 与本公司关系              |
|------------------|---------------------|
| 南京南迪威尔企业管理咨询有限公司 | 公司股东，与本公司受同一实际控制人控制 |

(3) 本公司控股子公司持有 10%以上股份的法人

无。

(4) 关联自然人

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关系密切的家庭成员，公司持股5%以上的自然人股东及其关系密切的家庭成员为公司的关联自然人。

| 关联方名称         | 关联关系           |
|---------------|----------------|
| 张利            | 实控人、董事、董事长、总经理 |
| 李跃玲           | 实控人、董事、董事会秘书   |
| 张洪            | 公司股东、董事、副总经理   |
| 宁敖            | 公司独立董事         |
| 王宜峻           | 公司独立董事         |
| 韩木林           | 公司独立董事         |
| 何蓉            | 公司监事会主席        |
| 路明辉           | 公司监事           |
| 张美娟           | 公司监事           |
| CHONG HOE（庄贺） | 公司高级管理人员       |
| YONGSHENG LIN | 公司高级管理人员       |
| 郭玉玺           | 公司高级管理人员       |
| 丁玉根           | 公司高级管理人员       |
| 刘晓磊           | 公司高级管理人员       |

## 5、公司与关联方的交易事项

(1) 经常性关联交易

1) 关联销售

无。

2) 关联采购

无。

3) 关联方租赁资产

无。

4) 关联方资金拆借

无。

5) 关键管理人员领取薪酬情况

单位：万元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 864.47 | 797.73 |

(2) 偶发性关联交易

1) 转让资产

无

2) 关联资金占用

无

3) 关联方担保

本公司作为被担保方

单位：元币种：人民币

| 担保方                                | 担保金额          | 担保起始日期     | 担保到期日     | 担保是否履行完毕 |
|------------------------------------|---------------|------------|-----------|----------|
| 张利、李跃玲                             | 3,000,000.00  | 2024/6/27  | 2025/6/27 | 否        |
| 张利、李跃玲                             | 40,000,000.00 | 2024/8/5   | 2025/8/4  | 否        |
| 张利、李跃玲                             | 15,000,000.00 | 2024/5/28  | 2025/5/21 | 否        |
| 张利、李跃玲                             | 10,000,000.00 | 2024/8/5   | 2025/8/4  | 否        |
| 张利、李跃玲                             | 5,000,000.00  | 2024/3/29  | 2025/3/27 | 否        |
| 张利、李跃玲                             | 10,000,000.00 | 2024/5/13  | 2025/5/12 | 否        |
| 张利、李跃玲                             | 20,000,000.00 | 2024/8/2   | 2025/8/1  | 否        |
| 张利、李跃玲                             | 15,000,000.00 | 2024/5/16  | 2025/5/16 | 否        |
| 张利、李跃玲、迪威尔（南京）精工科技有限公司、南京迪威尔实业有限公司 | 20,000,000.00 | 2024/7/3   | 2025/7/2  | 否        |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司、张利、李跃玲             | 2,451,426.00  | 2020/8/18  | 2025/8/13 | 否        |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司、张利、李跃玲             | 664,487.14    | 2020/8/27  | 2025/8/13 | 否        |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司、张利、李跃玲             | 1,167,345.13  | 2020/9/30  | 2025/8/13 | 否        |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司、张利、李跃玲             | 682,445.71    | 2020/10/14 | 2025/8/13 | 否        |

|                                    |               |            |            |   |
|------------------------------------|---------------|------------|------------|---|
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司、张利、李跃玲             | 1,135,917.14  | 2020/10/21 | 2025/8/13  | 否 |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司、张利、李跃玲             | 224,989.14    | 2020/12/9  | 2025/8/13  | 否 |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司、张利、李跃玲             | 830,339.32    | 2021/1/18  | 2025/8/13  | 否 |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司、张利、李跃玲             | 1,127,146.28  | 2021/2/1   | 2025/8/13  | 否 |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司、张利、李跃玲             | 433,262.28    | 2021/9/8   | 2025/8/13  | 否 |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司、张利、李跃玲             | 86,952,000.00 | 2024/10/17 | 2031/10/16 | 否 |
| 张利、李跃玲                             | 28,500,000.00 | 2024/6/19  | 2025/6/17  | 否 |
| 张利、李跃玲                             | 15,000,000.00 | 2023/5/15  | 2024/5/11  | 是 |
| 张利、李跃玲                             | 20,000,000.00 | 2023/6/9   | 2024/6/7   | 是 |
| 张利、李跃玲                             | 2,000,000.00  | 2023/7/27  | 2024/7/25  | 是 |
| 张利、李跃玲                             | 10,000,000.00 | 2024/1/1   | 2024/12/31 | 是 |
| 张利、李跃玲                             | 30,000,000.00 | 2023/6/30  | 2024/6/24  | 是 |
| 张利、李跃玲                             | 13,000,000.00 | 2023/3/24  | 2024/3/25  | 是 |
| 张利、李跃玲、迪威尔（南京）精工科技有限公司、南京迪威尔实业有限公司 | 3,000,000.00  | 2023/6/27  | 2024/6/20  | 是 |
| 张利、李跃玲                             | 20,000,000.00 | 2024/6/7   | 2024/7/2   | 是 |
| 张利、李跃玲                             | 2,500,000.00  | 2022/12/1  | 2024/11/29 | 是 |
| 张利、李跃玲                             | 30,000,000.00 | 2023/5/25  | 2024/11/25 | 是 |

#### 4) 关联方抵押、质押

无。

#### 6、关联方应收应付款项余额

##### (1) 应收项目

无。

##### (2) 应付项目

无。

#### 7、关联方承诺

无。

## 十二、股份支付

## 1、各项权益工具

| 授予对象类别                 | 本期授予 |    | 本期行权       |              | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|------------------------|------|----|------------|--------------|------|----|------|----|
|                        | 数量   | 金额 | 数量         | 金额           | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 2021 股权激励计划（首次及预留）激励对象 | —    | —  | 516,000.00 | 4,045,440.00 | —    | —  | —    | —  |
| 合计                     | —    | —  | 516,000.00 | 4,045,440.00 | —    | —  | —    | —  |

## 2、以权益结算的股份支付情况

|                       |                                                          |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | Black-Scholes 模型                                         |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                        |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 28,924,400.50                                            |

## 3、以现金结算的股份支付情况

无。

## 4、本期股份支付费用

| 授予对象类别             | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 2021 股权激励计划（首次及预留） | 5,085,200.00 | —            |
| 合计                 | 5,085,200.00 | —            |

## 5、股份支付的修改、终止情况

2021 年 11 月 26 日，公司召开第五届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于<南京迪威尔高端制造股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<南京迪威尔高端制造股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。公司独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。同日，公司召开第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于<南京迪威尔高端制造股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<南京迪威尔高端制造股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于核实公司<2021 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单>的议案》，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

本次激励计划拟向激励对象授予 172 万股限制性股票（第二类限制性股票），涉及的标的股票种类为公司人民币 A 股普通股，约占本次激励计划公告时公司股本总额 19,466.70 万股的 0.88%。其中，首次授予的限制性股票为 140 万股，占本次激励计划公告时公司总股本的 0.72%，首次授予部分占本次授予限制性股票数量总额的 81.40%；预留 32 万股，占本次激励计划草案公告时公司股本总额的 0.16%，预留部分占本次授予限制性股票数量总额的 18.60%。本激励计划的有效期限为自限制性股票授予之日起至激励对象获授

的限制性股票全部归属或作废有效之日止，最长不超过 60 个月。首次授予限制性股票的授予价格为每股 8.00 元，即满足授予条件和归属条件后，激励对象可以以每股 8 元的价格购买公司股票。预留部分限制性股票授予价格与首次授予的限制性股票的授予价格相同。授予激励对象的限制性股票在分别满足 2022 年、2023 年及 2024 年的业绩考核目标后，自授予日起第 12 个月、第 24 个月、第 36 个月按 30%、30%和 40% 的比例分三个批次归属。

2022 年 1 月 18 日，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<南京迪威尔高端制造股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<南京迪威尔高端制造股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，并于 2022 年 1 月 19 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-003）。

2022 年 2 月 22 日，公司召开第五届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对前述议案发表了独立意见。同日，公司召开第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，监事会对前述事项进行核实并出具了相关核查意见。本次向 33 名激励对象首次授予 140 万股第二类限制性股票。

2022 年 8 月 25 日，公司召开第五届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。公司独立董事对前述议案发表了独立意见。同日，公司召开第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，监事会对前述事项进行核实并出具了相关核查意见。本次向 10 名激励对象预留授予 32 万股第二类限制性股票。

2023 年 12 月 29 日，公司召开了第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次及预留部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。公司独立董事发表了同意的独立意见。同日，公司召开五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次及预留部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。公司监事会对前述议案相关事项进行了核查，并出具了同意的核查意见。由于派发 2022 年度股利，公司按《上市公司股权激励管理办法》《激励计划》的相关规定将激励计划的授予价格（含预留授予）由 8 元调整为 7.84 元/股。2024 年 1 月 13 日，首次及预留部分 43 名激励对象行权，按授予价格认购公司 516,000 股股票，并缴足认购款，由公证天业会计事务所（特殊普通合伙）出具苏公 W[2024]B007 号验资报告。2021 年限制性股票激励计划首次及预留部分第一个归属期于 2024 年 2 月 2 日完成转股登记。

2024 年 12 月 18 日，公司召开了第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次及预留部分第二个归属期归属条件成就的议案》《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。公司独立董事发表了同意的独立意见。同日，公司召开第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次及预留部分第二个归属期归属条件成就的议案》《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。公司监事会对前述议案相关事项进行了核查，并出具了同意的核查意见。由于派发 2023 年度股利，公司按《上市公司股权激励管理办法》《激励计划》的相关规定将激励计划的授予

价格（含预留授予）由 7.84 元调整为 7.61 元/股。2024 年 12 月 30 日，首次及预留部分 43 名激励对象行权，按授予价格认购公司 516,000 股股票，并缴足认购款，由公证天业会计事务所（特殊普通合伙）出具苏公 W[2025]B001 号验资报告。2021 年限制性股票激励计划首次及预留部分第一个归属期于 2025 年 1 月 9 日完成转股登记。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

本公司为子公司担保

单位：元币种：人民币

| 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 |
|-----------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司 | 6,493,200.00 | 2021/9/13 | 2026/9/12 | 否          |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司 | 2,121,096.92 | 2022/1/14 | 2026/9/12 | 否          |
| 迪威尔（南京）精工科技有限公司 | 1,766,153.80 | 2022/2/24 | 2026/9/12 | 否          |

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

|                 |                                                                                                                                              |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配利润或股利        | 公司第六届董事会第六次会议拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.40 元（含税）。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 194,667,000 股，扣除回购专用证券账户股份数 712278 股，以此计算合计拟派发现金红利 27,153,661.08 元（含税）。 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 本次利润分配方案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议                                                                                                                |

3、重要的其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

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。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。

企业会计准则规定了应当披露分部信息的条件,报告期内本公司无满足条件的经营分部。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额                  | 期末余额                  |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内   | 417,417,637.81        | 451,395,807.40        |
| 1 至 2 年 | 5,096,578.53          | 964,626.40            |
| 2 至 3 年 | 45,600.00             | 2,014,522.98          |
| 3 至 4 年 | 1,364,400.00          | —                     |
| 4 至 5 年 | —                     | —                     |
| 5 年以上   | —                     | —                     |
| 小计      | <b>423,924,216.34</b> | <b>454,374,956.78</b> |
| 减：坏账准备  | 21,949,487.65         | 21,177,115.79         |
| 合计：     | <b>401,974,728.69</b> | <b>433,197,840.99</b> |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 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 | —                     | —             | —                    | —           | —                     |
| 按组合计提坏账准备 | 423,924,216.34        | 100.00        | 21,949,487.65        | 5.18        | 401,974,728.69        |
| 其中：       |                       |               |                      |             |                       |
| 账龄组合      | 421,476,774.60        | 99.42         | 21,949,487.65        | 5.21        | 399,527,286.95        |
| 并表关联方组合   | 2,447,441.74          | 0.58          | -                    | -           | 2,447,441.74          |
| 合计        | <b>423,924,216.34</b> | <b>100.00</b> | <b>21,949,487.65</b> | <b>5.18</b> | <b>401,974,728.69</b> |

| 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 | —                     | —             | —                    | —           | —                     |
| 按组合计提坏账准备 | 454,374,956.78        | 100.00        | 21,177,115.79        | 4.66        | 433,197,840.99        |
| 其中：       |                       |               |                      |             |                       |
| 账龄组合      | 416,539,395.61        | 91.67         | 21,177,115.79        | 5.08        | 395,362,279.82        |
| 并表关联方组合   | 37,835,561.17         | 8.33          | -                    | -           | 37,835,561.17         |
| 合计        | <b>454,374,956.78</b> | <b>100.00</b> | <b>21,177,115.79</b> | <b>4.66</b> | <b>433,197,840.99</b> |

组合中账龄组合计提坏账情况：

| 账龄        | 期末余额                  |                      |             |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例（%）     |
| 1 年以内     | 414,970,196.07        | 20,748,509.80        | 5           |
| 1 至 2 年   | 5,096,578.53          | 509,657.85           | 10          |
| 2 至 3 年   | 45,600.00             | 9,120.00             | 20          |
| 3 至 5 年   | 1,364,400.00          | 682,200.00           | 50          |
| 5 年以上     | —                     | —                    | 100         |
| <b>合计</b> | <b>421,476,774.60</b> | <b>21,949,487.65</b> | <b>5.21</b> |

组合中并表关联方组合计提坏账情况：

均为子公司欠款，不计提坏账准备。

（3）坏账准备的情况

| 类别         | 期初余额                 | 本期变动金额            |          |          |          | 期末余额                 |
|------------|----------------------|-------------------|----------|----------|----------|----------------------|
|            |                      | 计提                | 收回或转回    | 转销或核销    | 其他变动     |                      |
| 单项计提坏账准备   | —                    | —                 | —        | —        | —        | —                    |
| 账龄组合计提坏账准备 | 21,177,115.79        | 772,371.86        | —        | —        | —        | 21,949,487.65        |
| <b>合计</b>  | <b>21,177,115.79</b> | <b>772,371.86</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>21,949,487.65</b> |

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称      | 应收账款                  | 占应收账款总额比例（%） | 坏账准备                 |
|-----------|-----------------------|--------------|----------------------|
| 客户 1      | 109,615,943.25        | 25.86        | 5,480,797.16         |
| 客户 2      | 77,205,590.93         | 18.21        | 3,860,279.55         |
| 客户 3      | 63,577,756.56         | 15.00        | 3,353,982.22         |
| 客户 4      | 35,051,077.11         | 8.27         | 1,752,553.86         |
| 客户 5      | 19,943,085.97         | 4.70         | 997,154.30           |
| <b>合计</b> | <b>305,393,453.82</b> | <b>72.04</b> | <b>15,444,767.09</b> |

## 2、其他应收款

项目列示：

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额              |
|-----------|-----------------------|-------------------|
| 应收利息      | —                     | —                 |
| 应收股利      | —                     | —                 |
| 其他应收款     | 300,274,208.58        | 391,690.00        |
| <b>合计</b> | <b>300,274,208.58</b> | <b>391,690.00</b> |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额       |
|---------|----------------|------------|
| 1 年以内   | 300,275,208.58 | 400,200.00 |
| 1 至 2 年 | —              | —          |
| 2 至 3 年 | —              | —          |
| 3 至 4 年 | —              | 23,000.00  |
| 4 至 5 年 | 23,000.00      | —          |
| 5 年以上   | 375,206.65     | 375,206.65 |
| 小计      | 300,673,415.23 | 798,406.65 |
| 减：坏账准备  | 399,206.65     | 406,716.65 |
| 合计      | 300,274,208.58 | 391,690.00 |

(2) 按款项性质分类情况

| 项目   | 期末余额           | 期初余额       |
|------|----------------|------------|
| 保证金  | 250,000.00     | 400,000.00 |
| 押金   | 73,000.00      | 73,000.00  |
| 赔款   | 325,206.65     | 325,206.65 |
| 关联往来 | 300,025,208.58 | —          |
| 其他   | —              | 200.00     |
| 合计   | 300,673,415.23 | 798,406.65 |

(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) |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 81,510.00      | —                    | 325,206.65           | 406,716.65 |
| 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                | —              | —                    | —                    | —          |
| 本期转回                | 7,510.00       | —                    | —                    | 7,510.00   |
| 本期转销                | —              | —                    | —                    | —          |
| 本期核销                | —              | —                    | —                    | —          |
| 其他变动                | —              | —                    | —                    | —          |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 74,000.00      | —                    | 325,206.65           | 399,206.65 |

## (4). 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额   |                 |          |          | 期末余额              |
|-----------|-------------------|----------|-----------------|----------|----------|-------------------|
|           |                   | 计提       | 收回或转回           | 转销或核销    | 其他变动     |                   |
| 坏账准备      | 406,716.65        | —        | 7,510.00        | —        | —        | 399,206.65        |
| <b>合计</b> | <b>406,716.65</b> | <b>—</b> | <b>7,510.00</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>399,206.65</b> |

## (5) 本期无实际核销的其他应收款

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项的性质 | 期末余额                  | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
|-----------------|-------|-----------------------|-------|---------------------|-------------------|
| 迪威尔(南京)精工科技有限公司 | 内部往来  | 157,737,821.97        | 1 年以内 | 52.46               | —                 |
| 德普希投资有限公司       | 内部往来  | 142,287,386.61        | 1 年以内 | 47.32               | —                 |
| 江苏荃航阀门有限公司      | 赔款    | 325,206.65            | 5 年以上 | 0.11                | 325,206.65        |
| 中国石油物资有限公司      | 保证金   | 100,000.00            | 1 年以内 | 0.03                | 5,000.00          |
| 中石化四机投标保证金      | 保证金   | 100,000.00            | 1 年以内 | 0.03                | 5,000.00          |
| <b>合计</b>       |       | <b>300,550,415.23</b> |       | <b>99.95</b>        | <b>335,206.65</b> |

## 3、长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 587,598,400.00 | —    | 587,598,400.00 |

| 项目     | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 587,598,400.00 | —    | 587,598,400.00 |

对子公司投资情况:

| 被投资单位           | 期初余额(账面价值)            | 本期增减变动   |          |          |          | 期末余额(账面价值)            | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|----------|
|                 |                       | 追加投资     | 减少投资     | 计提减值准备   | 其他       |                       |          |
| 迪威尔(南京)精工科技有限公司 | 533,803,800.00        | —        | —        | —        | —        | 533,803,800.00        | —        |
| 迪威尔(建湖)精工科技有限公司 | 53,794,600.00         | —        | —        | —        | —        | 53,794,600.00         | —        |
| 德普希投资有限公司       | —                     | —        | —        | —        | —        | —                     | —        |
| <b>合计</b>       | <b>587,598,400.00</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>587,598,400.00</b> | <b>—</b> |

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                   |                       | 上期发生额                   |                         |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 1,135,408,831.04        | 927,564,435.44        | 1,252,337,668.86        | 993,323,292.59          |
| 其他业务 | 39,621,326.32           | 39,591,610.91         | 55,708,789.13           | 55,708,789.13           |
| 合计   | <b>1,175,030,157.36</b> | <b>967,156,046.35</b> | <b>1,308,046,457.99</b> | <b>1,049,032,081.72</b> |

##### (2) 合同产生的收入情况

| 合同分类       | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 按经营地分类     |                         |                         |
| 国内销售       | 454,236,477.51          | 419,403,909.65          |
| 国外销售       | 681,172,353.53          | 832,933,759.21          |
| 小计         | <b>1,135,408,831.04</b> | <b>1,252,337,668.86</b> |
| 按商品转让的时间分类 |                         |                         |
| 在某一时点转让    | 1,135,408,831.04        | 1,252,337,668.86        |
| 在某一时段内转让   | —                       | —                       |
| 小计         | <b>1,135,408,831.04</b> | <b>1,252,337,668.86</b> |
| 按销售渠道分类    |                         |                         |
| 线下销售       | 1,135,408,831.04        | 1,252,337,668.86        |
| 线上销售       | —                       | —                       |
| 小计         | <b>1,135,408,831.04</b> | <b>1,252,337,668.86</b> |

#### 5、投资收益

| 项目                              | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 1,670,687.44        | 3,642,524.89        |
| 合计                              | <b>1,670,687.44</b> | <b>3,642,524.89</b> |

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细

| 项目                           | 本期发生额        | 说明 |
|------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                    | —            |    |
| 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 | 2,265,397.36 |    |

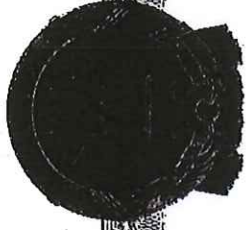
|                                                                                         |              |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| 合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                                          |              |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | —            |  |
| 债务重组损益                                                                                  | —            |  |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,211,641.89 |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | —            |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -16,438.15   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | —            |  |
| 减：所得税影响额                                                                                | 507,709.71   |  |
| 减：少数股东损益影响额                                                                             | —            |  |
| 合计                                                                                      | 2,952,891.39 |  |

## 2、净资产收益率和每股收益

### (1) 报告期年度净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>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          | 4.85               | 0.44     | 0.44   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.73               | 0.43     | 0.42   |





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91320200078269333C (1/1)

编号 32020066202411190038



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

出资额 1195万元整

成立日期 2013年09月18日

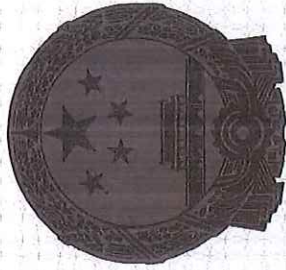
主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

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、法规规定许可的其他业务。（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）



登记机关



# 会计师事务所 执业证书



名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日

证书序号: 0001561

## 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》。

发证机关:



二〇一三年五月十五日

中华人民共和国财政部制

姓名 朱佑敏  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1974-05-17  
Date of birth  
工作单位 江苏公证会计师事务所南京分所  
Working unit  
身份证号码 320219740517877  
Identity card No.



# 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

江苏公证会计师事务所  
有限公司南京分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年4月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

江苏公证会计师事务所  
有限公司  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年4月28日

## 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.



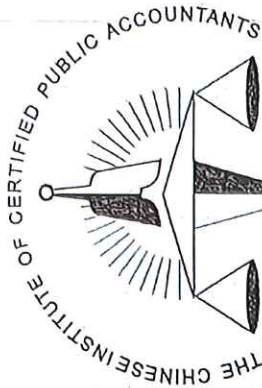
证书编号: 320200210006  
No. of Certificate

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

发证日期: 1999年5月18日  
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会  
2007年4月30日

2009年4月1日



中国注册会计师协会



姓名 Full name 魏斌  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1981-11-19  
工作单位 Working unit 天津会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 320102198111192025



### 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.



证书编号  
No. of Certificate

320200280094

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

天津注册会计师协会

发证日期  
Date of Issuance

二〇一二年 月 日

日