

### 3-1 本次重大资产重组涉及的拟购买资产最近两年及一期的 财务报告和审计报告

序号	文件名称	页码
1	益阳橡胶塑料机械集团有限公司最近两年及一期的模拟审计报告	3-1-1
2	蓝星（北京）化工机械有限公司最近两年及一期的审计报告	3-1-122

益阳橡胶塑料机械集团有限公司  
模拟审计报告  
天职业字[2025]39537号

---

目 录

模拟审计报告	1
2023年1月1日至2025年8月31日模拟财务报表	5
2023年1月1日至2025年8月31日模拟财务报表附注	19

益阳橡胶塑料机械集团有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了益阳橡胶塑料机械集团有限公司（以下简称“益阳橡机”或“公司”）模拟财务报表，按照模拟财务报表附注二所述的编制基础和企业会计准则的规定编制模拟财务报表，包括2025年8月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表，2025年度1-8月、2024年度、2023年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础和企业会计准则的规定编制，公允反映了益阳橡机2025年8月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司模拟财务状况以及2025年1-8月、2024年度、2023年度的合并及母公司模拟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。模拟审计报告的“注册会计师对模拟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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益阳橡机，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>益阳橡机主要业务为密炼机、硫化机、挤出机和平板硫化机等设备及备件等，主要以商品销售为主，如财务报表附注营业收入所述，益阳橡机 2023 年度合并后实现营业收入 46,488.73 万元，2024 年度合并后实现营业收入 78,916.69 万元，2025 年度 1-8 月份合并后实现营业收入 50,140.15 万元，对财务报表具有重要性。</p> <p>营业收入是益阳橡机关键绩效指标之一，且对财务报表具有重要性，可能存在管理层为了达到特定业绩目标或期望而操纵营业收入的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层针对收入确认的关键内部控制的设计及运行的有效性；</li> <li>2、从销售合同中选取样本进行检查，识别与收入确认相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、对收入执行实质性分析程序，按不同业务类型分析其波动趋势是否符合行业及公司业务发展的实际情况；</li> <li>4、执行截止性测试，选取资产负债表日前后的销售记录样本进行截止测试，核对客户签收记录及其他支持性文件，检查收入是否计入正确的会计期间；</li> <li>5、结合应收账款对营业收入实施函证程序，选取主要客户函证销售金额，并检查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。</li> <li>6、执行细节测试，核查收入真实性及确认时点准确性。</li> </ol>

#### 四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础和企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估益阳橡机的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益阳橡机的财务报告过程。

## 五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟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，我们运用了职业判断，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模拟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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对益阳橡机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模拟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益阳橡机不能持续经营。

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

（6）就益阳橡机中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟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。

## 六、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供益阳橡机重大资产重组之目的使用，不得用作其他任何用途。

[以下无正文]



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：

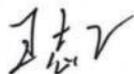


## 模拟合并资产负债表

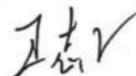
编制单位: 益阳博陵塑料机械集团有限公司	金额单位: 元			
项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>				
货币资金	133,173,628.83	123,084,449.01	150,513,369.56	七、(一)
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	92,584,087.01	161,251,654.45	107,925,682.91	七、(二)
应收账款	164,480,819.29	116,334,442.28	155,074,974.87	七、(三)
应收款项融资	3,012,751.93	6,084,578.06	36,327,027.66	七、(四)
预付款项	6,539,153.16	15,206,749.58	12,011,968.08	七、(五)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	16,890,517.69	75,703,308.48	21,079,763.01	七、(六)
其中: 应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	179,630,286.81	173,943,871.13	167,267,980.73	七、(七)
其中: 数据资源				
合同资产	102,863,371.12	74,440,173.53	32,662,386.74	七、(八)
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	11,941,926.31	6,920,138.31	6,678,227.40	七、(九)
<b>流动资产合计</b>	<b>711,116,542.15</b>	<b>752,969,364.83</b>	<b>689,541,380.96</b>	
<b>非流动资产</b>				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	92,598,722.74	99,695,583.89	109,401,986.28	七、(十)
在建工程	89,618.68	1,002,938.10	3,250,369.67	七、(十一)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	49,229,716.26	50,762,505.60	55,037,707.23	七、(十二)
无形资产	12,685,532.17	10,209,298.11	9,625,742.43	七、(十三)
其中: 数据资源				
开发支出				
其中: 数据资源				
商誉				
长期待摊费用	935,910.24	982,376.80	1,071,620.68	七、(十四)
递延所得税资产	19,011,403.87	23,880,497.51	36,903,102.69	七、(十五)
其他非流动资产	57,707,933.68	57,769,806.51	57,774,849.84	七、(十六)
<b>非流动资产合计</b>	<b>232,258,837.64</b>	<b>244,303,006.52</b>	<b>273,065,378.82</b>	
<b>资产总计</b>	<b>943,375,379.79</b>	<b>997,272,371.35</b>	<b>962,606,759.78</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





### 模拟合并资产负债表（续）

编制单位：益阳橡塑塑料机械集团有限公司

金额单位：元

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>				
短期借款	30,001,916.67		30,028,416.67	七、（十八）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	43,082,113.05	20,674,006.33	13,469,127.08	七、（十九）
应付账款	147,308,565.15	134,205,060.87	152,976,357.06	七、（二十）
预收款项				
合同负债	116,770,392.27	132,940,007.44	158,023,218.93	七、（二十一）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	6,123,647.08	12,748,374.92	14,765,672.65	七、（二十二）
应交税费	4,156,134.76	618,891.25	1,653,069.42	七、（二十三）
其他应付款	59,313,572.67	32,715,781.82	32,276,202.37	七、（二十四）
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	6,719,135.97	149,555,621.13	7,319,071.34	七、（二十五）
其他流动负债	96,112,502.62	139,194,763.99	92,344,515.93	七、（二十六）
<b>流动负债合计</b>	<b>509,587,980.24</b>	<b>622,652,507.75</b>	<b>502,855,651.45</b>	
<b>非流动负债</b>				
△保险合同准备金				
长期借款	43,000,000.00		146,000,000.00	七、（二十七）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	49,185,383.72	52,200,818.39	56,735,944.40	七、（二十八）
长期应付款				
长期应付职工薪酬	3,953,243.87	4,875,733.37	3,808,678.74	七、（二十九）
预计负债				
递延收益	1,166,666.62	1,259,999.98	1,400,000.00	七、（三十）
递延所得税负债	7,384,457.44	7,614,375.84	8,255,656.09	七、（三十一）
其他非流动负债	136,837,261.98	129,390,346.15	136,726,384.92	七、（三十一）
<b>非流动负债合计</b>	<b>241,527,013.63</b>	<b>195,341,273.73</b>	<b>352,926,664.15</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>751,114,993.87</b>	<b>817,993,781.48</b>	<b>855,782,315.60</b>	
<b>所有者权益</b>				
股本	85,000,946.62	85,000,946.62	85,000,946.62	七、（三十二）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	69,062,132.29	64,256,478.56	64,256,478.56	七、（三十三）
减：库存股				
其他综合收益	90,783.62	-190,963.28	-35,917.60	七、（三十四）
专项储备	3,416,013.40	2,205,253.09	1,279,992.37	七、（三十五）
盈余公积	11,452,135.11	11,452,135.11	11,452,135.11	七、（三十六）
△一般风险准备				
未分配利润	9,615,764.45	-20,207,718.74	-83,830,106.38	七、（三十七）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>178,637,775.49</b>	<b>142,516,131.36</b>	<b>78,123,528.68</b>	
少数股东权益	13,622,610.43	36,762,458.51	28,700,915.50	
<b>所有者权益合计</b>	<b>192,260,385.92</b>	<b>179,278,589.87</b>	<b>106,824,444.18</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>943,375,379.79</b>	<b>997,272,371.35</b>	<b>962,606,759.78</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王 志 飞

主管会计工作负责人：王 志 飞

会计机构负责人：徐 敏



## 模拟合并利润表

编制单位：益阳橡塑塑料机械集团有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	501,401,484.79	789,166,859.24	464,887,344.76	
其中：营业收入	501,401,484.79	789,166,859.24	464,887,344.76	七、(三十八)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	448,811,687.58	692,827,640.57	433,454,313.52	
其中：营业成本	405,843,529.22	616,280,723.51	372,881,837.59	七、(三十八)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	4,890,902.82	4,939,462.24	4,768,607.03	七、(三十九)
销售费用	8,179,268.76	14,463,566.08	8,723,524.11	七、(四十)
管理费用	24,584,484.55	45,922,496.73	34,793,402.70	七、(四十一)
研发费用	4,717,389.84	6,100,285.79	1,105,390.15	七、(四十二)
财务费用	596,112.39	5,121,106.22	11,181,551.94	七、(四十三)
其中：利息费用	3,705,474.75	7,441,642.56	10,432,640.66	七、(四十三)
利息收入	1,219,779.67	2,837,417.90	2,756,373.30	七、(四十三)
加：其他收益	3,497,593.83	4,328,281.15	3,029,292.81	七、(四十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-474,536.04	-	七、(四十五)
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）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,373,589.40	-5,906,433.24	2,048,178.90	七、(四十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,437,023.08	-4,335,771.19	1,769,524.12	七、(四十七)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-116,910.77		-256,744.13	七、(四十八)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	47,159,867.79	89,950,759.35	38,023,282.94	
加：营业外收入	82,079.00	126,980.55	1,408,284.70	七、(四十九)
减：营业外支出		613,607.70	158,967.33	七、(五十)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	47,241,946.79	89,464,132.20	39,272,600.31	
减：所得税费用	9,581,860.22	15,464,236.38	-11,987,448.55	七、(五十一)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	37,660,086.57	73,999,895.82	51,260,048.86	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,660,086.57	73,999,895.82	51,260,048.86	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	29,823,483.19	63,622,387.64	44,186,464.03	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,836,603.38	10,377,508.18	7,073,584.83	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	281,746.90	-155,045.68	-46,734.78	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	281,746.90	-155,045.68	-46,734.78	七、(三十四)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	281,746.90	-155,045.68	-46,734.78	七、(三十四)
1. 重新计量设定受益计划变动额	281,746.90	-155,045.68	-46,734.78	七、(三十四)
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>	37,941,833.47	73,844,850.14	51,213,314.08	
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,105,230.09	63,467,341.96	44,139,729.25	
归属于少数股东的综合收益总额	7,836,603.38	10,377,508.18	7,073,584.83	
<b>八、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益（元/股）				
(二) 稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

*王志*

主管会计工作负责人：

*王志*

会计机构负责人：

*徐敏*



## 模拟合并现金流量表

编制单位：益阳橡胶塑料机械集团有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	260,667,442.17	350,288,497.98	307,208,221.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	10,068,972.74	9,980,878.46	5,840,118.84	
收到其他与经营活动有关的现金	9,140,472.94	7,983,035.05	10,054,801.72	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>279,876,887.85</b>	<b>368,252,411.49</b>	<b>323,103,142.09</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	149,246,234.45	145,647,578.98	176,121,293.00	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	54,235,367.61	77,322,277.62	62,921,993.58	
支付的各项税费	19,269,255.55	18,872,103.66	16,840,605.67	
支付其他与经营活动有关的现金	25,430,545.74	42,461,290.17	17,743,406.13	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>248,181,403.35</b>	<b>284,303,250.43</b>	<b>273,627,298.38</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>31,695,484.50</b>	<b>83,949,161.06</b>	<b>49,475,843.71</b>	七、（五十三）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			415,410.07	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	107,401,988.44	68,390,484.09		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>107,401,988.44</b>	<b>68,390,484.09</b>	<b>415,410.07</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,635,928.11	3,823,939.98	7,163,360.30	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	46,168,350.71	123,651,595.54	8,543.69	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>47,804,278.82</b>	<b>127,475,535.52</b>	<b>7,171,903.99</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>59,597,709.62</b>	<b>-59,085,051.43</b>	<b>-6,756,493.92</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	73,000,000.00		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>73,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>30,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	146,000,000.00	33,000,000.00	66,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,963,250.00	7,304,120.81	7,800,947.19	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	2,520,000.00	1,575,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,433,685.76	8,284,375.89	39,157,530.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>151,396,935.76</b>	<b>48,588,496.70</b>	<b>112,958,477.59</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-78,396,935.76</b>	<b>-48,588,496.70</b>	<b>-82,958,477.59</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>12,896,258.36</b>	<b>-23,724,387.07</b>	<b>-40,239,127.80</b>	七、（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	120,277,370.47	144,001,757.54	184,240,885.34	七、（五十三）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>133,173,628.83</b>	<b>120,277,370.47</b>	<b>144,001,757.54</b>	七、（五十三）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

王志

主管会计工作负责人：

王志

会计机构负责人：

徐敏



模拟合并所有者权益变动表

编制单位：洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2025年1-8月 金额单位：元

项目	股本			其他权益工具			归属于母公司所有者权益					小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	85,000,946.02			64,256,478.56		-190,963.28	2,205,253.09	11,452,135.11		-20,207,718.74			36,782,458.51	179,278,589.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	85,000,946.02			64,256,478.56		-190,963.28	2,205,253.09	11,452,135.11		-20,207,718.74			36,782,458.51	179,278,589.87
三、本年年末余额	85,000,946.02			4,805,653.73		281,746.90	1,210,760.31			29,823,483.19			-23,139,848.08	12,981,796.05
(一) 综合收益总额						281,746.90				29,823,483.19			7,836,603.38	37,941,833.47
(二) 所有者投入和减少资本				4,805,653.73									-26,341,466.33	-21,535,812.60
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				4,805,653.73									-26,341,466.33	-21,535,812.60
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(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.本年提取							1,210,760.31						402,831.33	1,813,591.64
2.本年使用							2,261,476.47						476,495.03	2,237,971.50
(六) 其他							-1,050,716.16						-73,663.70	-1,124,379.86
四、本年年末余额	85,000,946.02			69,062,132.29		90,783.02	3,116,013.40	11,452,135.11		9,815,764.45			13,622,610.43	192,260,385.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

王卫



主管会计工作负责人：

王卫



会计机构负责人：

徐敏



模拟合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 岳阳楼控材料机械集团有限公司 2024年度 金额单位: 元

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股								
一、上年年末余额	85,000,946.62	优先股	64,256,478.56		-35,917.40	11,452,135.11		-83,830,106.38		78,123,528.68	28,700,915.30	106,824,444.18
加: 会计政策变更		永续债										
前期差错更正		其他										
其他												
二、本年年初余额	85,000,946.62		64,256,478.56		-35,917.40	11,452,135.11		-83,830,106.38		78,123,528.68	28,700,915.30	106,824,444.18
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					-135,045.68			63,622,387.64		64,392,602.68	8,061,543.01	72,454,145.69
(一) 综合收益总额					-135,045.68			63,622,387.64		63,487,341.96	10,377,508.18	73,864,850.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	85,000,946.62		64,256,478.56		-190,963.28	11,452,135.11		-20,207,718.74		142,516,131.36	36,762,458.51	179,278,589.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

王志飞



主管会计工作负责人:

王志飞



会计机构负责人:

徐敏



模拟合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 岳阳楼塑胶材料集团有限公司 2023年度

金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他				专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	85,000,946.62				64,256,478.56		16,817.18	325,000.00	11,452,135.11			22,863,104.01	55,891,911.07
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	85,000,946.62				64,256,478.56		16,817.18	325,000.00	11,452,135.11			22,863,104.01	55,891,911.07
三、本年内增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,734.78	954,992.37				5,837,811.49	50,932,533.11
(一) 综合收益总额							-6,734.78					7,073,584.83	51,213,314.08
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取								954,992.37				514,226.66	1,469,219.03
2. 本年使用								2,784,222.67				564,338.92	3,348,561.59
(六) 其他								-1,829,230.30				-50,112.26	-1,879,342.56
四、本年年末余额	85,000,946.62				64,256,478.56		-35,917.60	1,279,992.37	11,452,135.11			28,700,915.50	106,824,444.18

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人:

*王飞*



主管会计工作负责人:

*王飞*



会计机构负责人:

*徐敏*





## 模拟资产负债表（续）

编制单位：益阳橡胶塑料机械集团有限公司

金额单位：元

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>				
短期借款	30,001,916.67		30,028,416.67	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	43,082,113.05	20,674,006.33	13,469,127.08	
应付账款	88,525,655.66	52,559,319.59	61,578,748.59	
预收款项				
合同负债	52,316,798.16	89,723,818.47	97,558,166.18	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	3,201,673.99	8,154,022.72	10,059,013.71	
应交税费	491,429.51	79,380.93	262,725.99	
其他应付款	32,050,027.44	31,064,143.33	30,388,390.45	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	5,478,738.90	148,896,878.98	6,202,879.99	
其他流动负债	20,511,505.70	63,877,500.47	38,944,589.86	
<b>流动负债合计</b>	<b>275,659,859.08</b>	<b>415,029,070.82</b>	<b>288,492,058.52</b>	
<b>非流动负债</b>				
△保险合同准备金				
长期借款	43,000,000.00		146,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	38,572,666.19	41,071,221.67	45,038,526.95	
长期应付款				
长期应付职工薪酬	3,953,243.87	4,875,733.37	3,808,678.74	
预计负债				
递延收益	1,166,666.62	1,259,999.98	1,400,000.00	
递延所得税负债	5,834,020.23	5,982,042.54	6,500,478.65	
其他非流动负债	133,237,261.98	125,290,346.15	122,459,384.92	
<b>非流动负债合计</b>	<b>225,763,858.89</b>	<b>178,479,343.71</b>	<b>325,207,069.26</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>501,423,717.97</b>	<b>593,508,414.53</b>	<b>613,699,127.78</b>	
<b>所有者权益</b>				
股本	85,000,946.62	85,000,946.62	85,000,946.62	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	85,663,375.26	85,855,293.59	85,855,293.59	
减：库存股				
其他综合收益	90,783.62	-190,963.28	-35,917.60	
专项储备	488,983.88	26,338.90	-	
盈余公积	11,452,135.11	11,452,135.11	11,452,135.11	
△一般风险准备				
未分配利润	-68,904,499.55	-84,174,290.75	-133,724,163.21	
<b>所有者权益合计</b>	<b>113,791,724.94</b>	<b>97,969,460.19</b>	<b>48,548,294.51</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>615,215,442.91</b>	<b>691,477,874.72</b>	<b>662,247,422.29</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

王 志 飞

主管会计工作负责人：

王 志 飞

会计机构负责人：

徐 敏



13



## 模拟利润表

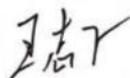
编制单位：贵阳橡塑塑料机械集团有限公司

金额单位：元

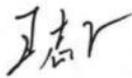
	2025年1-8月	2024年度	2023年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	266,300,923.72	421,312,944.84	240,909,326.80	
其中：营业收入	266,300,923.72	421,312,944.84	240,909,326.80	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	236,374,143.35	358,962,160.24	234,539,198.40	
其中：营业成本	199,864,367.90	293,320,528.07	185,590,943.53	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,421,525.92	3,699,836.52	4,173,613.55	
销售费用	7,099,063.97	11,878,382.27	6,785,484.68	
管理费用	19,749,000.26	39,113,062.91	30,609,485.49	
研发费用	4,348,827.47	5,495,802.69		
财务费用	1,891,357.83	5,454,547.78	7,379,671.15	
其中：利息费用	3,351,689.11	6,886,664.41	9,694,024.04	
利息收入	610,425.09	1,485,801.72	1,392,163.84	
加：其他收益	2,356,171.83	1,243,351.35	2,726,317.49	
投资收益（损失以“-”号填列）		4,725,463.96	3,250,000.00	十七、（五）
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）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,067,923.27	-4,084,637.81	3,808,867.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,817,143.05	-4,217,665.48	1,353,809.32	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-116,910.77		-256,744.13	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	19,280,975.11	60,017,296.62	17,252,378.78	
加：营业外收入	60,300.64	124,929.74	1,407,590.57	
减：营业外支出		613,590.42	118,967.33	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	19,341,275.75	59,528,635.94	18,541,002.02	
减：所得税费用	4,071,484.55	9,978,763.48	-15,758,804.46	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	15,269,791.20	49,549,872.46	34,299,806.48	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,269,791.20	49,549,872.46	34,299,806.48	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	281,746.90	-155,045.68	-46,734.78	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	281,746.90	-155,045.68	-46,734.78	
1.重新计量设定受益计划变动额	281,746.90	-155,045.68	-46,734.78	
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				
<b>七、综合收益总额</b>	15,551,538.10	49,394,826.78	34,253,071.70	
<b>八、每股收益</b>				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

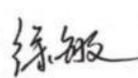
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 模拟现金流量表

编制单位： 襄阳橡胶塑料机械集团有限公司

金额单位：元

项	2025年1-8月	2024年度	2023年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	139,481,957.32	264,135,212.06	196,348,854.18	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	8,319,783.24	6,426,627.48	127,852.05	
收到其他与经营活动有关的现金	6,251,547.82	5,446,634.25	8,212,139.13	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>154,053,288.38</b>	<b>276,008,473.79</b>	<b>204,688,845.36</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	81,079,584.80	80,450,316.26	67,825,881.60	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	43,580,920.45	62,214,776.36	50,488,371.68	
支付的各项税费	4,793,424.22	7,098,097.06	15,333,824.25	
支付其他与经营活动有关的现金	16,930,846.27	31,112,482.04	11,272,578.60	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>146,384,775.74</b>	<b>180,875,671.72</b>	<b>144,920,656.13</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,668,512.64</b>	<b>95,132,802.07</b>	<b>59,768,189.23</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			950,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			415,410.07	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	100,408,895.44	65,390,484.09		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>100,408,895.44</b>	<b>65,390,484.09</b>	<b>1,365,410.07</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,617,108.11	3,439,879.98	6,368,433.90	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	46,168,350.71	123,651,595.54	8,543.69	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>47,785,458.82</b>	<b>127,091,475.52</b>	<b>6,376,977.59</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>52,623,436.62</b>	<b>-61,700,991.43</b>	<b>-5,011,567.52</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	73,000,000.00		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>73,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>30,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	146,000,000.00	33,000,000.00	66,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,963,250.00	4,784,120.81	6,225,947.19	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	3,118,664.96	6,561,905.49	38,583,373.60	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>151,081,914.96</b>	<b>44,346,026.30</b>	<b>110,809,320.79</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-78,081,914.96</b>	<b>-44,346,026.30</b>	<b>-80,809,320.79</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-17,789,965.70</b>	<b>-10,914,215.66</b>	<b>-26,052,609.08</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	46,182,288.78	57,096,504.44	83,149,203.52	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>28,392,323.08</b>	<b>46,182,288.78</b>	<b>57,096,504.44</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

*王志*

主管会计工作负责人：

*王志*

会计机构负责人：

*徐敏*



### 模拟所有者权益变动表

编制单位：益阳橡塑塑料机械集团有限公司 2025年1-9月 金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	85,000,946.62				85,855,293.59		-190,963.28	26,338.90	11,452,135.11		-84,174,290.75	97,969,460.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	85,000,946.62				85,855,293.59		-190,963.28	26,338.90	11,452,135.11		-84,174,290.75	97,969,460.19
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）					-191,918.33		281,746.90	462,644.98			15,269,791.20	15,822,264.75
（一）综合收益总额							281,746.90				15,269,791.20	15,551,538.10
（二）所有者投入和减少资本					-191,918.33							-191,918.33
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-191,918.33							-191,918.33
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（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）专项储备提取和使用								462,644.98				462,644.98
1.本年提取								1,376,557.12				1,376,557.12
2.本年使用								-913,912.14				-913,912.14
（六）其他												
四、本年年末余额	85,000,946.62				85,663,375.26		90,783.62	488,983.88	11,452,135.11		-68,904,499.55	113,791,724.94



法定代表人： 志

主管会计工作负责人： 志

会计机构负责人： 徐敏



模拟所有者权益变动表(续)

2024年度

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他	优先股	永续债								
一、上年年末余额	85,000,946.62				85,855,293.59		-35,917.60		11,452,135.11		-133,724,163.21	48,548,294.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	85,000,946.62				85,855,293.59		-35,917.60		11,452,135.11		-133,724,163.21	48,548,294.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-155,045.68	26,338.90			49,549,872.46	49,421,165.68
(一) 综合收益总额							-155,045.68				49,549,872.46	49,394,826.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(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) 专项储备提取和使用								26,338.90				26,338.90
1. 本年提取								1,702,716.35				1,702,716.35
2. 本年使用								-1,676,377.45				-1,676,377.45
(六) 其他												
四、本年年末余额	85,000,946.62				85,855,293.59		-190,963.28	26,338.90	11,452,135.11		-84,174,290.75	97,969,460.19



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

### 模拟所有者权益变动表

编制单位：益阳捷成塑料包装集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	85,000,946.62				85,855,293.59		10,817.18		11,452,135.11		-168,023,969.69	14,295,222.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	85,000,946.62				85,855,293.59		10,817.18		11,452,135.11		-168,023,969.69	14,295,222.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							-46,734.78				34,299,806.48	34,253,071.70
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（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）专项储备提取和使用												
1.本年提取								1,736,164.67				1,736,164.67
2.本年使用								-1,736,164.67				-1,736,164.67
（六）其他												
四、本年年末余额	85,000,946.62				85,855,293.59		-35,917.60		11,452,135.11		-133,724,163.21	48,548,294.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

王志



主管会计工作负责人：

王志



会计机构负责人：

徐敏



# 益阳橡胶塑料机械集团有限公司

## 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日

### 模拟财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

益阳橡胶塑料机械集团有限公司（以下简称“益阳橡胶”或“本公司”）于 2000 年成立，前身为益阳橡胶机械厂，1999 年 7 月 3 日，湖南省人民政府办公厅下发湘政办函[1999]80 号《关于同意益阳橡胶机械厂建立现代企业制度实施方案的批复》，同意益阳橡胶机械厂改组为益阳橡胶塑料机械集团有限公司，改制后公司的性质为国有独资公司，湖南省政府授权湖南省石油化学工业局为投资主体，注资额为人民币 5,000 万元，益阳橡胶由湖南省石油化学工业局 100%持股。

2003 年 1 月 27 日，国家经济贸易委员会核发了国经贸企改[2003]110 号《关于同意益阳橡胶塑料机械集团有限公司和桂林橡胶机械厂划转中国昊华化工（集团）总公司管理的批复》，同意益阳橡胶和桂林橡胶机械厂自 2002 年 1 月 1 日起无偿划转中国昊华化工（集团）总公司（以下简称“中国昊华”）管理。2003 年 11 月 13 日，国务院国资委出具国资产函[2003]353 号《关于益阳橡胶塑料机械集团有限公司资产划转问题的批复》，同意自 2002 年 1 月 1 日起，将益阳橡胶的资产划转中国昊华管理。益阳橡胶股东由湖南省石油化学工业厅变更为中国昊华。

2007 年 5 月 31 日，中国昊华下发了中昊财发[2007]177 号《关于将借款转为投资的批复》，同意以 2007 年 1 月 1 日为基准日，将提供给益阳橡胶的借款 3,500 万元转为益阳橡胶的注册资本。本次变更完成之后，益阳橡胶注册资本为 8,500 万元，实收资本为 8,500 万元，中国昊华持股 100%。

2008 年 2 月 29 日，根据中国化工集团有限公司（以下简称“中国化工”）《关于集团公司业务板块重组的专题会议纪要》，益阳橡胶由中国化工装备有限公司（以下简称“装备公司”）负责归口管理。2008 年 3 月 7 日，中国昊华、中国化工出具《关于管理关系变更的通知》，将益阳橡胶 100%股权划入装备公司。益阳橡胶股东由中国昊华变更为装备公司。

益阳橡胶统一社会信用代码为 91430900187082009Q，法定代表人为王志飞，注册地为湖南省益阳市，总部地址为益阳高新区东部产业园如舟路 78 号。

##### （二）公司主要经营活动

本公司所属行业为：专用设备制造业

经营范围：橡塑机械及机械制造；环保设备制造、技术开发、转让、咨询服务；设备安装调试；机电产品、船舶、成套设备及相关技术的进出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进出口业务。

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为本公司执行董事，批准报出日为 2025 年 12 月 16 日。

（四）本公司营业期限

本公司营业期限为 2000 年 7 月 17 日至无固定期限。

## 二、模拟财务报表的编制基础

（一）编制基础

1. 2025 年 8 月 1 日，益阳橡机与株式会社神户制钢所（以下简称“神户制钢”）、益阳橡机之子公司益阳益神橡胶机械有限公司（以下简称“益神橡机”）、神钢商事株式会社签订《关于益阳益神橡胶机械有限公司的减资协议》（以下简称“减资协议”），神户制钢以 2024 年 12 月 31 日为基准日通过定向减资方式从益神橡机退股，股权退出对价为 2,134.39 万元（不含过渡期损益）。根据减资协议约定，益神橡机应在交割日后，按照原章程约定按减资前的持股比例向神户制钢分配益神橡机 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日的利润。2025 年 11 月，益神橡机已向神户制钢支付股权退出对价款及分红款。

2. 为提升注入上市公司的资产质量，根据中国中化控股有限责任公司 2025 年 6 月 18 日下发的《关于同意益阳橡机无偿划转部分非经营性固定资产的批复》（办函[2025]42 号）决议，益阳橡机部分房产、土地以 2025 年 4 月 30 日作为基准日进行无偿划转，由中国化工装备有限公司全资子公司桂林橡胶机械有限公司作为承接平台。

为反映上述事项对本公司财务状况和经营成果等产生的影响，本公司假设上述减资、过渡期利润分配、无偿划转事项已于 2025 年 8 月 31 日完成。

（二）持续经营

本公司对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （四）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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，本公司进行重新评估。

模拟合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照附注二所述的编制基础和企业会计准则的规定编制。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （十一）长期股权投资

## 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务

的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧(单独计价入账的土地除外)。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	0-5	2.5-20
机器设备	年限平均法	3-20	0-5	5-32.33
运输工具	年限平均法	3-10	0-5	10-33.33
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	10-33.33

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十四）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理

#### （十六）无形资产

本公司无形资产包括软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	受益期
非专利技术	受益期

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量法。

（1）本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

⑥开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低

于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）合同负债

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

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

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。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 设定受益计划

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项包括：

1. 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；
2. 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；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十三）收入

## 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入的确认

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

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企

业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十六）租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 出租人

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## （二十七）公允价值计量

1. 公司以公允价值计量相关资产或负债，应当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。公司使用估值技术的目的，是为了估计在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

2. 公司以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。公司使用多种估值技术计量公允价值的，应当考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

3. 公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更，但变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况除外，包括但不限于下列情况：

- （1）出现新的市场。
- （2）可以取得新的信息。
- （3）无法再取得以前使用的信息。
- （4）改进了估值技术。
- （5）市场状况发生变化。

公司变更估值技术或其应用的，应当作为会计估计变更。

4. 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

5. 公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

6. 公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；部分业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	13、9、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

### （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于 2020 年 12 月 3 日，通过高新技术企业资格认定，取得编号为 GR202043003592 的高新企业证书，企业所得税税率为 15%，有效期三年；本公司于 2023 年 12 月 8 日，通过高新技术企业资格认定，取得编号为 GR202343005929 的高新企业证书，企业所得税税率为 15%，有效期三年。

2. 本公司之子公司益神橡胶机于 2020 年 12 月 3 日，通过高新技术企业资格认定，取得编号为 GR202043003181 的高新企业证书，企业所得税税率为 15%，有效期三年；于 2023 年 12 月 8 日，通过高新技术企业资格认定，取得编号为 GR202343005025 的高新企业证书，企业所得税税率为 15%，有效期三年。

3. 根据财政部《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司享受上述政策优惠。

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

(1) 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号) 相关规定。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号) 相关规定。对本公司财务报表影响如下：

受影响的报表项目	2023 年度
营业成本	3,117,475.39
销售费用	-3,117,475.39

(二) 会计估计的变更

本公司无会计估计变更情况。

(三) 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正情况。

## 七、模拟合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		825.33	766.06
银行存款	133,173,628.83	120,276,545.14	144,000,991.48
其他货币资金		2,807,078.54	6,511,612.02
<u>合计</u>	<u>133,173,628.83</u>	<u>123,084,449.01</u>	<u>150,513,369.56</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		2,520,210.77	4,040,738.13
保函保证金		286,867.77	2,470,873.89
<u>合计</u>		<u>2,807,078.54</u>	<u>6,511,612.02</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	92,009,840.01	160,901,886.08	91,650,366.62
商业承兑汇票	574,247.00	127,933.12	13,819,029.02

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
财务公司承兑汇票		221,835.25	2,456,287.27
<u>合计</u>	<u>92,584,087.01</u>	<u>161,251,654.45</u>	<u>107,925,682.91</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2025年8月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		81,040,942.29
财务公司承兑汇票		
<u>合计</u>		<u>81,040,942.29</u>

2024年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		121,554,966.08
财务公司承兑汇票		227,500.00
<u>合计</u>		<u>121,782,466.08</u>

2023年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		71,801,299.17
财务公司承兑汇票		
<u>合计</u>		<u>71,801,299.17</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	92,599,840.01	100.00	15,753.00	0.02	92,584,087.01
其中：银行承兑汇票	92,009,840.01	99.36			92,009,840.01
财务公司承兑汇票					
商业承兑汇票	590,000.00	0.64	15,753.00	2.67	574,247.00
<u>合计</u>	<u>92,599,840.01</u>	<u>100.00</u>	<u>15,753.00</u>	—	<u>92,584,087.01</u>

接上表：

类别	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	161,260,586.08	100.00	8,931.63	0.01	161,251,654.45
其中：银行承兑汇票	160,901,886.08	99.78			160,901,886.08
财务公司承兑汇票	227,500.00	0.14	5,664.75	2.49	221,835.25
商业承兑汇票	131,200.00	0.08	3,266.88	2.49	127,933.12
合计	<u>161,260,586.08</u>	<u>100.00</u>	<u>8,931.63</u>	—	<u>161,251,654.45</u>

接上表：

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	108,288,391.86	100.00	362,708.95	0.33	107,925,682.91
其中：银行承兑汇票	91,650,366.62	84.64			91,650,366.62
财务公司承兑汇票	2,511,027.67	2.31	54,740.40	2.18	2,456,287.27
商业承兑汇票	14,126,997.57	13.05	307,968.55	2.18	13,819,029.02
合计	<u>108,288,391.86</u>	<u>100.00</u>	<u>362,708.95</u>	—	<u>107,925,682.91</u>

#### 4. 坏账准备的情况

2025年1-8月：

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	3,266.88	12,486.12				15,753.00
财务公司承兑汇票	5,664.75	-5,664.75				
合计	<u>8,931.63</u>	<u>6,821.37</u>				<u>15,753.00</u>

2024年度：

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	307,968.55	-304,701.67				3,266.88
财务公司承兑汇票	54,740.40	-49,075.65				5,664.75
合计	<u>362,708.95</u>	<u>-353,777.32</u>				<u>8,931.63</u>

2023年度：

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		307,968.55			307,968.55
财务公司承兑汇票	6,502.67	48,237.73			54,740.40
<u>合计</u>	<u>6,502.67</u>	<u>356,206.28</u>			<u>362,708.95</u>

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	105,411,660.72	44,918,042.67	81,276,502.53
1-2年(含2年)	18,300,406.78	28,380,850.80	30,608,458.85
2-3年(含3年)	21,901,260.51	21,764,115.51	42,129,714.03
3-4年(含4年)	15,356,660.76	29,916,334.90	10,661,874.36
4-5年(含5年)	22,559,854.03	10,273,200.24	4,514,674.62
5年以上	57,853,839.05	50,033,053.12	48,691,921.55
<u>合计</u>	<u>241,383,681.85</u>	<u>185,285,597.24</u>	<u>217,883,145.94</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,256,147.93	5.08	12,256,147.93	100.00	
按组合计提坏账准备	229,127,533.92	94.92	64,646,714.63	28.21	164,480,819.29
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,127,533.92	94.92	64,646,714.63	28.21	164,480,819.29
<u>合计</u>	<u>241,383,681.85</u>	<u>100.00</u>	<u>76,902,862.56</u>	—	<u>164,480,819.29</u>

接上表：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,199,957.92	6.58	12,199,957.92	100.00	
按组合计提坏账准备	173,085,639.32	93.42	56,751,197.04	32.79	116,334,442.28
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,085,639.32	93.42	56,751,197.04	32.79	116,334,442.28

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>185,285,597.24</u>	<u>100.00</u>	<u>68,951,154.96</u>	—	<u>116,334,442.28</u>

接上表：

类别	2023年12月31日				
	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	9,364,760.00	4.30	8,364,760.00	89.32	1,000,000.00
按组合计提坏账准备	208,518,385.94	95.70	54,443,411.07	26.11	154,074,974.87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,518,385.94	95.70	54,443,411.07	26.11	154,074,974.87
<u>合计</u>	<u>217,883,145.94</u>	<u>100.00</u>	<u>62,808,171.07</u>	—	<u>155,074,974.87</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2025年8月31日				
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,256,147.93	12,256,147.93	100.00	预计无法收回	
<u>合计</u>	<u>12,256,147.93</u>	<u>12,256,147.93</u>	--	--	

接上表：

名称	2024年12月31日				
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,199,957.92	12,199,957.92	100.00	预计无法收回	
<u>合计</u>	<u>12,199,957.92</u>	<u>12,199,957.92</u>	--	--	

接上表：

名称	2023年12月31日				
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,364,760.00	8,364,760.00	89.32	预计部分无法收回	
<u>合计</u>	<u>9,364,760.00</u>	<u>8,364,760.00</u>	--	--	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2025年8月31日				
----	------------	--	--	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,227,660.71	2,765,519.74	2.63
1-2 年	16,810,626.16	618,198.02	3.68
2-3 年	19,118,260.51	1,864,030.40	9.75
3-4 年	14,956,660.76	2,623,398.30	17.54
4-5 年	21,764,854.03	5,526,096.43	25.39
5 年以上	51,249,471.75	51,249,471.74	100.00
<u>合计</u>	<u>229,127,533.92</u>	<u>64,646,714.63</u>	--

接上表:

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,855,315.15	1,024,889.00	2.34
1-2 年	25,135,850.80	1,036,048.33	4.12
2-3 年	21,364,115.51	1,523,565.61	7.13
3-4 年	29,121,334.90	3,896,434.61	13.38
4-5 年	5,403,192.37	1,064,428.90	19.70
5 年以上	48,205,830.59	48,205,830.59	100.00
<u>合计</u>	<u>173,085,639.32</u>	<u>56,751,197.04</u>	--

接上表:

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,441,502.53	441,511.52	0.59
1-2 年	30,208,458.85	802,012.66	2.65
2-3 年	41,330,954.03	2,666,531.86	6.45
3-4 年	10,409,874.36	1,857,238.35	17.84
4-5 年	4,382,274.62	930,795.13	21.24
5 年以上	47,745,321.55	47,745,321.55	100.00
<u>合计</u>	<u>208,518,385.94</u>	<u>54,443,411.07</u>	--

### 3. 坏账准备的情况

2025 年 1-8 月:

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	68,951,154.96	8,451,707.60	500,000.00		76,902,862.56
<u>合计</u>	<u>68,951,154.96</u>	<u>8,451,707.60</u>	<u>500,000.00</u>		<u>76,902,862.56</u>

2024年度：

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	62,808,171.07	6,146,743.89	3,760.00		68,951,154.96
<u>合计</u>	<u>62,808,171.07</u>	<u>6,146,743.89</u>	<u>3,760.00</u>		<u>68,951,154.96</u>

2023年度：

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	65,607,703.61	-2,799,532.54			62,808,171.07
<u>合计</u>	<u>65,607,703.61</u>	<u>-2,799,532.54</u>			<u>62,808,171.07</u>

4. 报告期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2025年8月31日：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛橡六输送带有限公司	21,619,676.19		21,619,676.19	6.23	21,619,676.19
有道轮胎有限公司	18,000,000.00	12,000,000.00	30,000,000.00	8.65	37,891.36
库比森轮胎(江苏)有限公司	15,149,200.00	13,998,000.00	29,147,200.00	8.40	24,860.78
ZODOTIRE (CAMBODIA) CO., LTD.	11,768,579.73	2,026,000.00	13,794,579.73	3.98	522,814.57
中一橡胶股份有限公司		12,246,240.00	12,246,240.00	3.53	10,450.96
<u>合计</u>	<u>66,537,455.92</u>	<u>40,270,240.00</u>	<u>106,807,695.92</u>	<u>30.79</u>	<u>22,215,693.86</u>

2024年12月31日：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛橡六输送带有限公司	21,619,676.19		21,619,676.19	8.27	21,619,676.19

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
BOTON CONVEYOR SERVICES (THAILAND) CO., LTD.	10,767,500.00	3,723,000.00	14,490,500.00	5.54	360,813.45
湖北金田轮胎有限公司	13,262,000.00		13,262,000.00	5.07	1,530,434.80
中一橡胶股份有限公司		12,246,240.00	12,246,240.00	4.68	34,043.35
OTANI RADIAL CO., LTD.	11,400,000.00	600,000.00	12,000,000.00	4.59	463,200.00
<b>合计</b>	<b>57,049,176.19</b>	<b>16,569,240.00</b>	<b>73,618,416.19</b>	<b>28.15</b>	<b>24,008,167.79</b>

2023年12月31日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛橡六输送带有限公司	21,619,676.19		21,619,676.19	8.61	21,619,676.19
神钢商事株式会社	19,885,602.30		19,885,602.30	7.92	19,885.60
湖北金田轮胎有限公司	16,262,000.00		16,262,000.00	6.47	1,048,899.00
广州广重企业集团有限公司	13,382,640.00	1,486,960.00	14,869,600.00	5.92	40,284.00
山东金宇轮胎有限公司	11,700,000.00	2,700,000.00	14,400,000.00	5.73	14,400.00
<b>合计</b>	<b>82,849,918.49</b>	<b>4,186,960.00</b>	<b>87,036,878.49</b>	<b>34.65</b>	<b>22,743,144.79</b>

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收票据	3,012,751.93	6,084,578.06	36,327,027.66
<b>合计</b>	<b>3,012,751.93</b>	<b>6,084,578.06</b>	<b>36,327,027.66</b>

##### 2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2025年8月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,727,246.12	
<b>合计</b>	<b>28,727,246.12</b>	

2024年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,689,373.22	
<u>合计</u>	<u>42,689,373.22</u>	

2023年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,386,065.71	
<u>合计</u>	<u>70,386,065.71</u>	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年8月31日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	6,054,239.79	55.60		14,868,056.54	76.25		11,703,191.16	72.11	
1-2年(含2年)	381,076.00	3.50	38,107.60	129,270.31	0.66	12,927.03	328,156.80	2.02	32,815.68
2-3年(含3年)	380.82	<0.01	114.25	303,356.80	1.56	91,007.04			
3年以上	4,454,140.98	40.90	4,312,462.58	4,197,515.78	21.53	4,187,515.78	4,197,515.78	25.87	4,184,079.98
合计	<u>10,889,837.59</u>	<u>100.00</u>	<u>4,350,684.43</u>	<u>19,498,199.43</u>	<u>100.00</u>	<u>4,291,449.85</u>	<u>16,228,863.74</u>	<u>100.00</u>	<u>4,216,895.66</u>

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	2025年8月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
长沙明亮机械制造有限公司	1,725,649.13	15.85
福建省三明双轮化工机械有限公司	1,129,467.00	10.37
精基科技有限公司	907,500.00	8.33
益阳市益昌工贸有限公司	606,076.02	5.57
益阳新华美机电科技有限公司	536,653.54	4.93
<u>合计</u>	<u>4,905,345.69</u>	<u>45.05</u>

接上表：

单位名称	2024年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
益阳新华美机电科技有限公司	2,739,653.54	14.05
精基科技有限公司	1,998,000.00	10.25
上海弘奕电气有限公司	1,916,994.59	9.83
福建省三明双轮化工机械有限公司	1,129,467.00	5.79
天津马赫科技有限公司	758,578.07	3.89
<u>合计</u>	<u>8,542,693.20</u>	<u>43.81</u>

接上表：

单位名称	2023年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
益阳新华美机电科技有限公司	2,174,653.54	13.40
湖南天开自动化科技有限公司	1,386,974.09	8.55
三明市毅君机械铸造有限公司	1,348,138.60	8.31
上海弘奕电气有限公司	1,251,536.18	7.71
福建省三明双轮化工机械有限公司	1,129,467.00	6.96
<u>合计</u>	<u>7,290,769.41</u>	<u>44.93</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	16,890,517.69	75,703,308.48	21,079,763.01
<u>合计</u>	<u>16,890,517.69</u>	<u>75,703,308.48</u>	<u>21,079,763.01</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	8,386,059.44	60,857,696.80	2,671,053.57
1-2年(含2年)	500,000.00	500,000.00	23,029.09
2-3年(含3年)			9,040,483.91
3-4年(含4年)	8,107,483.91	9,040,483.91	23,064.85
4-5年(含5年)	23,064.85	23,064.85	10,031,753.00
5年以上	4,689,908.24	11,683,001.24	5,574,090.24
<b>合计</b>	<b><u>21,706,516.44</u></b>	<b><u>82,104,246.80</u></b>	<b><u>27,363,474.66</u></b>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
押金保证金	905,502.75	1,047,710.03	1,018,137.83
代收代付	2,310,939.84	1,564,252.29	2,249,024.50
应收政府款	8,006,907.00	15,000,000.00	18,000,000.00
关联往来款	123,064.85	21,056,064.85	1,056,064.85
资金归集款	4,819,946.25	38,651,595.54	
备用金	1,263,705.69	608,056.15	503,970.12
其他	4,276,450.06	4,176,567.94	4,536,277.36
<b>合计</b>	<b><u>21,706,516.44</u></b>	<b><u>82,104,246.80</u></b>	<b><u>27,363,474.66</u></b>

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年8月31日				
	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	12,949,918.10	59.66			12,949,918.10
按组合计提坏账准备	8,756,598.34	40.34	4,815,998.75	55.00	3,940,599.59
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	8,756,598.34	40.34	4,815,998.75	55.00	3,940,599.59
<b>合计</b>	<b><u>21,706,516.44</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>4,815,998.75</u></b>	<b>--</b>	<b><u>16,890,517.69</u></b>

接上表：

类别	2024年12月31日				
	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	53,774,660.39	65.50			53,774,660.39

2024年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,329,586.41	34.50	6,400,938.32	22.59	21,928,648.09
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	28,329,586.41	34.50	6,400,938.32	22.59	21,928,648.09
<u>合计</u>	<u>82,104,246.80</u>	<u>100.00</u>	<u>6,400,938.32</u>	--	<u>75,703,308.48</u>

接上表：

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,123,064.85	66.23			18,123,064.85
按组合计提坏账准备	9,240,409.81	33.77	6,283,711.65	68.00	2,956,698.16
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	9,240,409.81	33.77	6,283,711.65	68.00	2,956,698.16
<u>合计</u>	<u>27,363,474.66</u>	<u>100.00</u>	<u>6,283,711.65</u>	--	<u>21,079,763.01</u>

按单项计提坏账准备：

2025年8月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
<u>合计</u>	<u>12,949,918.10</u>			

接上表：

2024年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
<u>合计</u>	<u>53,774,660.39</u>			

接上表：

2023年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
<u>合计</u>	<u>18,123,064.85</u>			

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	2025年8月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,566,113.19	60,626.67	1.70
1至2年	500,000.00	65,150.00	13.03
2至3年			
3至4年	576.91	313.84	54.40
4至5年			
5年以上	4,689,908.24	4,689,908.24	100.00
<u>合计</u>	<u>8,756,598.34</u>	<u>4,815,998.75</u>	--

接上表：

名称	2024年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	22,206,101.26	854,459.29	3.85
1至2年	500,000.00	125,300.00	25.06
2至3年			
3至4年	933,576.91	731,270.79	78.33
4至5年			
5年以上	4,689,908.24	4,689,908.24	100.00
<u>合计</u>	<u>28,329,586.41</u>	<u>6,400,938.32</u>	--

接上表：

名称	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,671,053.57	117,694.72	4.41
1至2年	23,029.09	7,124.04	30.93
2至3年	933,576.91	552,368.28	59.17
3至4年			
4至5年	38,660.00	32,434.37	83.90
5年以上	5,574,090.24	5,574,090.24	100.00
<u>合计</u>	<u>9,240,409.81</u>	<u>6,283,711.65</u>	--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025年1-8月:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	6,400,938.32			6,400,938.32
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,584,939.57			-1,584,939.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年8月31日余额	4,815,998.75			4,815,998.75

2024年度:

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	6,283,711.65			6,283,711.65
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	117,226.67			117,226.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	6,400,938.32			6,400,938.32

2023 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,888,564.29			5,888,564.29
2023 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	395,147.36			395,147.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	6,283,711.65			6,283,711.65

(5) 坏账准备的情况

2025 年 1-8 月：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,400,938.32	-1,584,939.57			4,815,998.75
<u>合计</u>	<u>6,400,938.32</u>	<u>-1,584,939.57</u>			<u>4,815,998.75</u>

2024 年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,283,711.65	117,226.67			6,400,938.32
<u>合计</u>	<u>6,283,711.65</u>	<u>117,226.67</u>			<u>6,400,938.32</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,888,564.29	395,147.36			6,283,711.65
<u>合计</u>	<u>5,888,564.29</u>	<u>395,147.36</u>			<u>6,283,711.65</u>

(6) 报告期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025年8月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
益阳高新技术产业开发区管理委员会	8,006,907.00	36.89	政府款项	3-4年	
中国化工装备有限公司	4,943,011.10	22.77	资金归集款等	1年以内、3-5年	
姚腊生	2,129,525.20	9.81	往来款	5年以上	2,129,525.20
湖南益为配售电有限公司	527,608.66	2.43	其他	1年以内	9,074.87
益阳高新资产经营有限公司	500,000.00	2.30	押金保证金	1-2年	65,150.00
<b>合计</b>	<b>16,107,051.96</b>	<b>74.20</b>			<b>2,203,750.07</b>

2024年12月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
中国化工装备有限公司	38,774,660.39	47.23	资金归集款等	1年以内、3-5年	
桂林橡胶机械有限公司	20,000,000.00	24.36	资金拆借	1年以内	770,000.00
益阳高新技术产业开发区管理委员会	15,000,000.00	18.27	政府款项	3-4年、5年以上	
姚腊生	2,129,525.20	2.59	其他	5年以上	2,129,525.20
中国化工集团有限公司	933,000.00	1.14	关联往来款	3-4年	730,818.90
<b>合计</b>	<b>76,837,185.59</b>	<b>93.59</b>			<b>3,630,344.10</b>

2023年12月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
益阳高新技术产业开发区管理委员会	18,000,000.00	65.78	政府款项	2-3年、5年以上	
姚腊生	3,013,707.20	11.01	其他	5年以上	3,013,707.20
益阳高新资产经营有限公司	500,000.00	1.83	押金保证金	1年以内	22,381.68
中国化工集团有限公司	933,000.00	3.41	关联往来款	2-3年	552,026.94
湖南益为配售电有限公司	468,645.48	1.71	预缴电费	1年以内	20,978.15
<b>合计</b>	<b>22,915,352.68</b>	<b>83.74</b>			<b>3,609,093.97</b>

## (8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	4,819,946.25	38,651,595.54	

## (七) 存货

## 1. 存货分类

项目	2025年8月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,540,320.56	1,680,183.66	56,860,136.90
自制半成品及在产品	123,543,865.26	1,352,526.04	122,191,339.22
周转材料	578,810.69		578,810.69
<b>合计</b>	<b><u>182,662,996.51</u></b>	<b><u>3,032,709.70</u></b>	<b><u>179,630,286.81</u></b>

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	40,289,517.38	19,876,024.81	20,413,492.57
自制半成品及在产品	190,445,644.95	36,926,267.29	153,519,377.66
周转材料	11,000.90		11,000.90
<b>合计</b>	<b><u>230,746,163.23</u></b>	<b><u>56,802,292.10</u></b>	<b><u>173,943,871.13</u></b>

接上表：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	76,403,797.43	21,784,562.75	54,619,234.68
自制半成品及在产品	149,904,610.85	42,073,737.67	107,830,873.18
周转材料	4,817,872.87		4,817,872.87
<b>合计</b>	<b><u>231,126,281.15</u></b>	<b><u>63,858,300.42</u></b>	<b><u>167,267,980.73</u></b>

## 2. 存货跌价准备

2025年1-8月：

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年8月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,876,024.81	1,202,235.30		6,243,127.21	13,154,949.24	1,680,183.66

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年8月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品	36,926,267.29	608,178.14			36,181,919.39	1,352,526.04
<u>合计</u>	<u>56,802,292.10</u>	<u>1,810,413.44</u>		<u>6,243,127.21</u>	<u>49,336,868.63</u>	<u>3,032,709.70</u>

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,784,562.75	1,200,400.62		3,108,938.56		19,876,024.81
自制半成品及在产品	42,073,737.67			5,147,470.38		36,926,267.29
<u>合计</u>	<u>63,858,300.42</u>	<u>1,200,400.62</u>		<u>8,256,408.94</u>		<u>56,802,292.10</u>

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,380,714.34			596,151.59		21,784,562.75
自制半成品及在产品	42,073,737.67					42,073,737.67
<u>合计</u>	<u>64,454,452.01</u>			<u>596,151.59</u>		<u>63,858,300.42</u>

(八) 合同资产

项目	2025年8月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	105,560,308.79	2,696,937.67	102,863,371.12
<u>合计</u>	<u>105,560,308.79</u>	<u>2,696,937.67</u>	<u>102,863,371.12</u>

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	76,131,273.97	1,691,100.44	74,440,173.53
<u>合计</u>	<u>76,131,273.97</u>	<u>1,691,100.44</u>	<u>74,440,173.53</u>

接上表：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	33,329,226.31	666,839.57	32,662,386.74
<u>合计</u>	<u>33,329,226.31</u>	<u>666,839.57</u>	<u>32,662,386.74</u>

(九) 其他流动资产

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	8,506,180.89	3,484,392.89	5,925,407.94
预缴税费	3,435,745.42	3,435,745.42	752,819.46
<u>合计</u>	<u>11,941,926.31</u>	<u>6,920,138.31</u>	<u>6,678,227.40</u>

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	92,598,722.74	99,695,583.89	109,401,986.28
固定资产清理			
<u>合计</u>	<u>92,598,722.74</u>	<u>99,695,583.89</u>	<u>109,401,986.28</u>

2. 固定资产

2025年1-8月:

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	176,227.18	5,369,466.17	258,382,291.99	2,698,466.26	10,685,910.85	277,312,362.45
2、本年增加金额			3,163,237.36		501,851.37	3,665,088.73
(1) 购置			3,163,237.36		501,851.37	3,665,088.73
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3、本年减少金额	176,227.18	321,915.53	56,052,821.81	113,937.94	939,650.11	57,604,552.57
(1) 处置或报废						
(2) 其他	176,227.18	321,915.53	56,052,821.81	113,937.94	939,650.11	57,604,552.57
4、年末余额		5,047,550.64	205,492,707.54	2,584,528.32	10,248,112.11	223,372,898.61
二、累计折旧						
1、年初余额		952,683.76	153,741,892.60	1,887,919.01	9,052,065.96	165,634,561.33
2、本年增加金额		301,469.95	7,202,468.34	183,543.92	570,436.48	8,257,918.69
(1) 计提		301,469.95	7,202,468.34	183,543.92	570,436.48	8,257,918.69
(2) 其他						
3、本年减少金额		447,587.50	41,733,219.27	108,474.43	865,983.18	43,155,264.38
(1) 处置或报废						
(2) 其他		447,587.50	41,733,219.27	108,474.43	865,983.18	43,155,264.38

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4、年末余额		806,566.21	119,211,141.67	1,962,988.50	8,756,519.26	130,737,215.64
三、减值准备						
1、年初余额			11,950,935.27		31,281.96	11,982,217.23
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本年减少金额			11,913,975.04		31,281.96	11,945,257.00
(1) 处置						
(2) 其他转出			11,913,975.04		31,281.96	11,945,257.00
4、年末余额			36,960.23			36,960.23
四、账面价值						
1、年末账面价值		4,240,984.43	86,244,605.64	621,539.82	1,491,592.85	92,598,722.74
2、年初账面价值	176,227.18	4,416,782.41	92,689,464.12	810,547.25	1,602,562.93	99,695,583.89

2024年度：

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	176,227.18	5,369,466.17	267,527,505.75	2,890,474.80	11,730,417.54	287,694,091.44
2、本年增加金额			3,010,027.80		645,697.70	3,655,725.50
(1) 外购			1,464,106.07		645,697.70	2,109,803.77
(2) 在建工程转入			1,545,921.73			1,545,921.73
(3) 其他						
3、本年减少金额			12,155,241.56	192,008.54	1,690,204.39	14,037,454.49
(1) 处置或报废			12,155,241.56	192,008.54	1,690,204.39	14,037,454.49
(2) 其他						
4、年末余额	176,227.18	5,369,466.17	258,382,291.99	2,698,466.26	10,685,910.85	277,312,362.45
二、累计折旧						
1、年初余额		712,121.78	154,048,449.24	1,795,011.40	9,749,604.63	166,305,187.05
2、本年增加金额		240,561.98	11,282,410.13	275,315.72	971,206.52	12,769,494.35
(1) 计提		240,561.98	11,282,410.13	275,315.72	971,206.52	12,769,494.35
(2) 其他						
3、本年减少金额			11,588,966.77	182,408.11	1,668,745.19	13,440,120.07
(1) 处置或报废			11,588,966.77	182,408.11	1,668,745.19	13,440,120.07
(2) 其他						

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4、年末余额		952,683.76	153,741,892.60	1,887,919.01	9,052,065.96	165,634,561.33
三、减值准备						
1、年初余额			11,955,636.15		31,281.96	11,986,918.11
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本年减少金额			4,700.88			4,700.88
(1) 处置			4,700.88			4,700.88
(2) 其他						
4、年末余额			11,950,935.27		31,281.96	11,982,217.23
四、账面价值						
1、年末账面价值	176,227.18	4,416,782.41	92,689,464.12	810,547.25	1,602,562.93	99,695,583.89
2、年初账面价值	176,227.18	4,657,344.39	101,523,420.36	1,095,463.40	1,949,530.95	109,401,986.28

2023年度：

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	176,227.18	5,369,466.17	264,867,240.74	2,835,784.53	12,110,892.78	285,359,611.40
2、本年增加金额			2,685,051.33	1,246,690.27	248,021.59	4,179,763.19
(1) 外购			2,112,484.93	1,246,690.27	248,021.59	3,607,196.79
(2) 在建工程转入			572,566.40			572,566.40
(3) 其他						
3、本年减少金额			24,786.32	1,192,000.00	628,496.83	1,845,283.15
(1) 处置或报废			24,786.32	1,192,000.00	628,496.83	1,845,283.15
(2) 其他						
4、年末余额	176,227.18	5,369,466.17	267,527,505.75	2,890,474.80	11,730,417.54	287,694,091.44
二、累计折旧						
1、年初余额		471,539.78	143,011,750.46	2,003,345.76	9,416,673.69	154,903,309.69
2、本年增加金额		240,582.00	11,060,245.78	282,142.75	959,349.17	12,542,319.70
(1) 计提		240,582.00	11,060,245.78	282,142.75	959,349.17	12,542,319.70
(2) 其他						
3、本年减少金额			23,547.00	490,477.11	626,418.23	1,140,442.34
(1) 处置或报废			23,547.00	490,477.11	626,418.23	1,140,442.34
(2) 其他						

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4、年末余额		712,121.78	154,048,449.24	1,795,011.40	9,749,604.63	166,305,187.05
三、减值准备						
1、年初余额			11,955,636.15		31,281.96	11,986,918.11
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、年末余额			11,955,636.15		31,281.96	11,986,918.11
四、账面价值						
1、年末账面价值	176,227.18	4,657,344.39	101,523,420.36	1,095,463.40	1,949,530.95	109,401,986.28
2、年初账面价值	176,227.18	4,897,926.39	109,899,854.13	832,438.77	2,662,937.13	118,469,383.60

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
在建工程	89,618.68	1,002,938.10	3,250,369.67
<u>合计</u>	<u>89,618.68</u>	<u>1,002,938.10</u>	<u>3,250,369.67</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025年8月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
EPC MES 系统	1,262,489.57	1,262,489.57	
MES 系统	335,603.77	335,603.77	
其他	89,618.68		89,618.68
<u>合计</u>	<u>1,687,712.02</u>	<u>1,598,093.34</u>	<u>89,618.68</u>

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
EPC MES 系统	1,700,951.74	1,700,951.74	
MES 系统	335,603.77	335,603.77	

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 软件（博科）	917,089.04		917,089.04
其他	85,849.06		85,849.06
<u>合计</u>	<u>3,039,493.61</u>	<u>2,036,555.51</u>	<u>1,002,938.10</u>

接上表：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
EPC MES 系统	1,700,951.74		1,700,951.74
MES 系统	335,603.77		335,603.77
ERP 系统项目（用友）	678,938.05		678,938.05
其他	534,876.11		534,876.11
<u>合计</u>	<u>3,250,369.67</u>		<u>3,250,369.67</u>

（2）报告期计提在建工程减值准备情况

2025年1-8月：

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日	计提原因
EPC MES 系统	1,700,951.74		438,462.17	1,262,489.57	项目终止
MES 系统	335,603.77			335,603.77	项目终止
<u>合计</u>	<u>2,036,555.51</u>		<u>438,462.17</u>	<u>1,598,093.34</u>	--

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	计提原因
EPC MES 系统		1,700,951.74		1,700,951.74	项目终止
MES 系统		335,603.77		335,603.77	项目终止
<u>合计</u>		<u>2,036,555.51</u>		<u>2,036,555.51</u>	--

（十二）使用权资产

2025年1-8月：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024年12月31日	62,590,738.21	62,590,738.21
2. 本期增加金额	1,313,483.53	1,313,483.53
—新增租赁	1,313,483.53	1,313,483.53

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
一处置		
4. 2025年8月31日	63,904,221.74	63,904,221.74
二、累计折旧		
1. 2024年12月31日	11,828,232.61	11,828,232.61
2. 本期增加金额	2,846,272.87	2,846,272.87
计提	2,846,272.87	2,846,272.87
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2025年8月31日	14,674,505.48	14,674,505.48
三、减值准备		
1. 2024年12月31日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2025年8月31日		
四、账面价值		
1. 2025年8月31日	49,229,716.26	49,229,716.26
2. 2024年12月31日	50,762,505.60	50,762,505.60

2024年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日	62,590,738.21	62,590,738.21
2. 本期增加金额		
一新增租赁		
3. 本期减少金额		
一处置		
4. 2024年12月31日	62,590,738.21	62,590,738.21
二、累计折旧		
1. 2023年12月31日	7,553,030.98	7,553,030.98
2. 本期增加金额	4,275,201.63	4,275,201.63
计提	4,275,201.63	4,275,201.63
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
处置		
4. 2024 年 12 月 31 日	11,828,232.61	11,828,232.61
三、减值准备		
1. 2023 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2024 年 12 月 31 日	50,762,505.60	50,762,505.60
2. 2023 年 12 月 31 日	55,037,707.23	55,037,707.23

2023年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	62,042,267.70	62,042,267.70
2. 本期增加金额	548,470.51	548,470.51
—新增租赁	548,470.51	548,470.51
3. 本期减少金额		
—处置		
4. 2023 年 12 月 31 日	62,590,738.21	62,590,738.21
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	3,213,303.44	3,213,303.44
2. 本期增加金额	4,339,727.54	4,339,727.54
计提	4,339,727.54	4,339,727.54
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2023 年 12 月 31 日	7,553,030.98	7,553,030.98
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 2023年12月31日		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日	55,037,707.23	55,037,707.23
2. 2022年12月31日	58,828,964.26	58,828,964.26

(十三) 无形资产

2025年1-8月:

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 2024年12月31日	16,137,822.44	7,599,321.45	23,737,143.89
2. 本期增加金额	3,512,593.18		3,512,593.18
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 在建工程转入	3,512,593.18		3,512,593.18
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025年8月31日	19,650,415.62	7,599,321.45	27,249,737.07
二、累计摊销			
1. 2024年12月31日	6,027,883.43	7,499,962.35	13,527,845.78
2. 本期增加金额	998,964.52	37,394.60	1,036,359.12
(1) 计提	998,964.52	37,394.60	1,036,359.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025年8月31日	7,026,847.95	7,537,356.95	14,564,204.90
三、减值准备			
1. 2024年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025年8月31日			
四、账面价值			
1. 2025年8月31日	12,623,567.67	61,964.50	12,685,532.17
2. 2024年12月31日	10,109,939.01	99,359.10	10,209,298.11

2024 年度:

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	14,330,258.57	7,599,321.45	21,929,580.02
2. 本期增加金额	1,807,563.87		1,807,563.87
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 在建工程转入	1,807,563.87		1,807,563.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 12 月 31 日	16,137,822.44	7,599,321.45	23,737,143.89
二、累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日	4,887,982.02	7,415,855.57	12,303,837.59
2. 本期增加金额	1,139,901.52	84,106.67	1,224,008.19
(1) 计提	1,139,901.52	84,106.67	1,224,008.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 12 月 31 日	6,027,883.54	7,499,962.24	13,527,845.78
三、减值准备			
1. 2023 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2024 年 12 月 31 日	10,109,938.90	99,359.21	10,209,298.11
2. 2023 年 12 月 31 日	9,442,276.55	183,465.88	9,625,742.43

2023 年度:

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	7,106,111.92	7,599,321.45	14,705,433.37
2. 本期增加金额	7,224,146.65		7,224,146.65
(1) 购置	241,592.91		241,592.91
(2) 内部研发			

项目	软件	非专利技术	合计
(3) 在建工程转入	6,982,553.74		6,982,553.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年12月31日	14,330,258.57	7,599,321.45	21,929,580.02
二、累计摊销			
1. 2022年12月31日	4,425,082.99	7,323,415.72	11,748,498.71
2. 本期增加金额	462,898.92	92,439.96	555,338.88
(1) 计提	462,898.92	92,439.96	555,338.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年12月31日	4,887,981.91	7,415,855.68	12,303,837.59
三、减值准备			
1. 2022年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年12月31日			
四、账面价值			
1. 2023年12月31日	9,442,276.66	183,465.77	9,625,742.43
2. 2022年12月31日	2,681,028.93	275,905.73	2,956,934.66

(十四) 长期待摊费用

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025年8月31日
固定资产改良支出	982,376.80		46,466.56		935,910.24
<u>合计</u>	<u>982,376.80</u>		<u>46,466.56</u>		<u>935,910.24</u>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年12月31日
固定资产改良支出	1,071,620.68		89,243.88		982,376.80
<u>合计</u>	<u>1,071,620.68</u>		<u>89,243.88</u>		<u>982,376.80</u>

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
固定资产改良支出	1,130,800.60		59,179.92		1,071,620.68
<u>合计</u>	<u>1,130,800.60</u>		<u>59,179.92</u>		<u>1,071,620.68</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,930,190.73	1,339,528.61	13,325,545.00	1,998,831.75	14,244,339.67	2,136,650.95
可抵扣亏损	62,497,403.53	9,374,610.53	90,372,978.47	13,555,946.77	171,268,055.00	25,690,208.25
租赁负债	55,315,098.20	8,297,264.73	55,504,793.27	8,325,718.99	60,508,289.93	9,076,243.49
<u>合计</u>	<u>126,742,692.46</u>	<u>19,011,403.87</u>	<u>159,203,316.74</u>	<u>23,880,497.51</u>	<u>246,020,684.60</u>	<u>36,903,102.69</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	49,229,716.25	7,384,457.44	50,762,505.58	7,614,375.84	55,037,707.23	8,255,656.09
<u>合计</u>	<u>49,229,716.25</u>	<u>7,384,457.44</u>	<u>50,762,505.58</u>	<u>7,614,375.84</u>	<u>55,037,707.23</u>	<u>8,255,656.09</u>

(十六) 其他非流动资产

项目	2025年8月31日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地收储成本	57,707,933.68		57,707,933.68	57,769,806.51		57,769,806.51	57,774,849.84		57,774,849.84
<u>合计</u>	<u>57,707,933.68</u>		<u>57,707,933.68</u>	<u>57,769,806.51</u>		<u>57,769,806.51</u>	<u>57,774,849.84</u>		<u>57,774,849.84</u>

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	2025年8月31日				2024年12月31日				2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					2,520,210.77	2,520,210.77	银行承兑汇票 保证金		4,040,738.13	4,040,738.13	银行承兑汇 票保证金	
货币资金					286,867.77	286,867.77	保函保证金		2,470,873.89	2,470,873.89	保函保证金	
应收票据	81,040,942.29	81,040,942.29	背书 贴现		121,782,466.08	121,776,801.33	背书贴现		71,801,299.17	71,801,299.17	背书贴现	
<u>合计</u>	<u>81,040,942.29</u>	<u>81,040,942.29</u>			<u>124,589,544.62</u>	<u>124,583,879.87</u>			<u>78,312,911.19</u>	<u>78,312,911.19</u>		

(十八) 短期借款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
保证借款	30,001,916.67		30,028,416.67
<u>合计</u>	<u>30,001,916.67</u>		<u>30,028,416.67</u>

(十九) 应付票据

种类	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	43,082,113.05	20,674,006.33	13,469,127.08
<u>合计</u>	<u>43,082,113.05</u>	<u>20,674,006.33</u>	<u>13,469,127.08</u>

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
货款	147,308,565.15	134,205,060.87	152,976,357.06
<u>合计</u>	<u>147,308,565.15</u>	<u>134,205,060.87</u>	<u>152,976,357.06</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	未偿还或结转的原因
武汉重型机床集团有限公司	1,414,918.80	1,814,918.80		尚未完成结算
中蓝长化工程科技有限公司	369,000.00		1,122,096.75	尚未完成结算
湖南长沙麟辉建筑工程有限公司	818,622.00	818,622.00		尚未完成结算
大连美德液压气动工程有限公司	710,692.32	710,692.32	710,692.32	尚未完成结算
大连天晟永磁电机有限公司	619,874.70	619,874.70		尚未完成结算
北京能科瑞元数字技术有限公司	593,886.15	593,886.15		尚未完成结算
长沙英泽威机电设备有限公司	577,003.77	577,003.77	577,003.77	尚未完成结算
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	225,064.70		537,789.00	尚未完成结算
湖南益阳朝阳城市建筑工程有限公司			884,182.00	尚未完成结算
<u>合计</u>	<u>5,329,062.44</u>	<u>5,134,997.74</u>	<u>3,831,763.84</u>	--

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
销售预收款	116,770,392.27	132,940,007.44	158,023,218.93
<u>合计</u>	<u>116,770,392.27</u>	<u>132,940,007.44</u>	<u>158,023,218.93</u>

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
一、短期薪酬	11,301,747.05	42,775,613.96	49,036,620.08	5,040,740.93
二、离职后福利中-设定提存计划负债	6,272.72	4,814,848.22	4,821,120.94	
三、辞退福利				
四、其他	1,440,355.15		357,449.00	1,082,906.15
<u>合计</u>	<u>12,748,374.92</u>	<u>47,590,462.18</u>	<u>54,215,190.02</u>	<u>6,123,647.08</u>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	12,877,054.42	70,856,954.84	72,432,262.21	11,301,747.05
二、离职后福利中-设定提存计划负债	45,622.68	6,515,331.61	6,554,681.57	6,272.72
三、辞退福利		1,550.00	1,550.00	
四、其他	1,842,995.55		402,640.40	1,440,355.15
<u>合计</u>	<u>14,765,672.65</u>	<u>77,373,836.45</u>	<u>79,391,134.18</u>	<u>12,748,374.92</u>

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	8,910,223.12	62,694,970.02	58,728,138.72	12,877,054.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,099,299.94	5,053,677.26	45,622.68
三、辞退福利		45,252.16	45,252.16	
四、其他	1,842,995.55			1,842,995.55
<u>合计</u>	<u>10,753,218.67</u>	<u>67,839,522.12</u>	<u>63,827,068.14</u>	<u>14,765,672.65</u>

2. 短期薪酬列示

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,599,416.76	31,373,934.64	37,350,145.61	2,623,205.79
二、职工福利费	77,050.31	1,305,753.25	1,349,715.75	33,087.81
三、社会保险费	4,584.99	2,980,293.39	2,984,878.38	
其中: 医疗保险费及生育保险费	4,453.31	2,562,799.18	2,567,252.49	
工伤保险费	131.68	404,114.21	404,245.89	

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
其他		13,380.00	13,380.00	
四、住房公积金	33,066.00	2,922,836.00	2,955,902.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,587,628.99	648,912.60	852,094.26	2,384,447.33
六、其他短期薪酬		3,543,884.08	3,543,884.08	
<b>合计</b>	<b>11,301,747.05</b>	<b>42,775,613.96</b>	<b>49,036,620.08</b>	<b>5,040,740.93</b>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,500,824.27	53,194,762.08	54,096,169.59	8,599,416.76
二、职工福利费	209,374.31	2,753,300.59	2,885,624.59	77,050.31
三、社会保险费	29,323.05	4,265,797.61	4,290,535.67	4,584.99
其中：医疗保险费及生育保险费	25,752.98	3,682,051.19	3,703,350.86	4,453.31
工伤保险费	3,570.07	557,606.71	561,045.10	131.68
其他		26,139.71	26,139.71	
四、住房公积金	90,816.00	4,410,031.00	4,467,781.00	33,066.00
五、工会经费和职工教育经费	3,046,716.79	941,624.72	1,400,712.52	2,587,628.99
六、其他短期薪酬		5,291,438.84	5,291,438.84	
<b>合计</b>	<b>12,877,054.42</b>	<b>70,856,954.84</b>	<b>72,432,262.21</b>	<b>11,301,747.05</b>

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,907,833.82	47,823,758.41	43,230,767.96	9,500,824.27
二、职工福利费	745,066.12	2,234,737.53	2,770,429.34	209,374.31
三、社会保险费		3,684,828.58	3,655,505.53	29,323.05
其中：医疗保险费及生育保险费		3,443,617.25	3,417,864.27	25,752.98
工伤保险费		225,990.02	222,419.95	3,570.07
其他		15,221.31	15,221.31	
四、住房公积金		4,024,040.00	3,933,224.00	90,816.00
五、工会经费和职工教育经费	3,257,323.18	1,020,212.99	1,230,819.38	3,046,716.79
六、其他短期薪酬		3,907,392.51	3,907,392.51	
<b>合计</b>	<b>8,910,223.12</b>	<b>62,694,970.02</b>	<b>58,728,138.72</b>	<b>12,877,054.42</b>

### 3. 设定提存计划列示

2025年1-8月：

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
1. 基本养老保险	6,009.72	4,613,009.16	4,619,018.88	
2. 失业保险费	263.00	201,839.06	202,102.06	
<u>合计</u>	<u>6,272.72</u>	<u>4,814,848.22</u>	<u>4,821,120.94</u>	

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
1. 基本养老保险	43,710.35	6,243,904.72	6,281,605.35	6,009.72
2. 失业保险费	1,912.33	271,426.89	273,076.22	263.00
<u>合计</u>	<u>45,622.68</u>	<u>6,515,331.61</u>	<u>6,554,681.57</u>	<u>6,272.72</u>

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1. 基本养老保险		4,886,470.95	4,842,760.60	43,710.35
2. 失业保险费		212,828.99	210,916.66	1,912.33
<u>合计</u>		<u>5,099,299.94</u>	<u>5,053,677.26</u>	<u>45,622.68</u>

### 4. 辞退福利

2024年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,550.00	
<u>合计</u>	<u>1,550.00</u>	

2023年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	45,252.16	
<u>合计</u>	<u>45,252.16</u>	

### (二十三) 应交税费

税费项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
企业所得税	3,649,274.19	517,998.37	
增值税			1,376,361.52
土地使用税	359,275.38		

税费项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
房产税	46,623.74		
印花税	10,671.95	34,386.65	62,615.28
代扣代缴个人所得税	71,065.76	40,004.11	197,355.86
其他	19,223.74	26,502.12	16,736.76
<b>合计</b>	<b>4,156,134.76</b>	<b>618,891.25</b>	<b>1,653,069.42</b>

(二十四) 其他应付款

1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应付款	59,313,572.67	32,715,781.82	32,276,202.37
<b>合计</b>	<b>59,313,572.67</b>	<b>32,715,781.82</b>	<b>32,276,202.37</b>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
股权退出对价及分红	24,598,398.23		
往来款	24,495,710.88	24,356,537.29	24,286,130.58
押金保证金	289,932.41	289,932.41	226,962.30
代扣代缴	247,456.69	307,466.06	375,807.76
预提费用	6,953,593.19	5,580,551.67	5,013,109.55
党建及工会经费	1,724,602.84	1,029,114.80	1,214,154.79
其他	1,003,878.43	1,152,179.59	1,160,037.39
<b>合计</b>	<b>59,313,572.67</b>	<b>32,715,781.82</b>	<b>32,276,202.37</b>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	未偿还或结转的原因
昊华化工有限责任公司	24,223,160.47	24,223,160.47	24,223,160.47	关联方借款利息
<b>合计</b>	<b>24,223,160.47</b>	<b>24,223,160.47</b>	<b>24,223,160.47</b>	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年内到期的长期借款	165,729.17	146,124,911.10	3,141,136.11
1年内到期的租赁负债	6,129,714.50	3,303,974.86	3,772,345.55
1年内到期的长期应付职工薪酬	423,692.30	126,735.17	405,589.68

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<u>合计</u>	<u>6,719,135.97</u>	<u>149,555,621.13</u>	<u>7,319,071.34</u>

(二十六) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待转销项税额	15,071,560.33	17,412,297.91	20,543,216.76
票据背书融资	81,040,942.29	121,782,466.08	71,801,299.17
<u>合计</u>	<u>96,112,502.62</u>	<u>139,194,763.99</u>	<u>92,344,515.93</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	利率区间
保证借款	23,000,000.00		146,000,000.00	2.45%, 2.80%
信用借款	20,000,000.00			2.35%
<u>合计</u>	<u>43,000,000.00</u>		<u>146,000,000.00</u>	

(二十八) 租赁负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁付款额	73,480,878.79	75,204,735.71	82,805,088.57
减：未确认融资费用	18,165,780.57	19,699,942.46	22,296,798.62
减：一年内到期的租赁负债	6,129,714.50	3,303,974.86	3,772,345.55
<u>合计</u>	<u>49,185,383.72</u>	<u>52,200,818.39</u>	<u>56,735,944.40</u>

(二十九) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
离职后福利中设定受益计划净负债	1,624,889.93	2,073,945.55	2,192,636.26
辞退福利	2,752,046.24	2,928,522.99	2,021,632.16
减：1年内到期的长期应付职工薪酬	423,692.30	126,735.17	405,589.68
<u>合计</u>	<u>3,953,243.87</u>	<u>4,875,733.37</u>	<u>3,808,678.74</u>

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、期初余额	2,073,945.55	2,192,636.26	2,373,091.01

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
二、计入当期损益的设定受益成本	21,773.45	52,764.04	63,490.90
1. 当期服务成本			
2. 过去服务成本			
3. 结算利得（损失以“-”表示）			
4. 利息净额	21,773.45	52,764.04	63,490.90
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-281,746.90	155,045.68	46,734.78
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-281,746.90	155,045.68	46,734.78
四、其他变动	-189,082.17	-326,500.43	-290,680.43
1. 已支付的福利	-189,082.17	-326,500.43	-290,680.43
五、期末余额	1,624,889.93	2,073,945.55	2,192,636.26

### 3. 辞退福利

2025年1-8月：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退福利	96,161.61	2,752,046.24
<u>合计</u>	<u>96,161.61</u>	<u>2,752,046.24</u>

2024年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退福利	79,089.25	2,928,522.99
<u>合计</u>	<u>79,089.25</u>	<u>2,928,522.99</u>

2023年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退福利	127,026.30	2,021,632.16
<u>合计</u>	<u>127,026.30</u>	<u>2,021,632.16</u>

### （三十）递延收益

递延收益情况

2025年1-8月：

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日	形成原因
省现代服务业发展专项资金	1,259,999.98		93,333.36	1,166,666.62	政府补助

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日	形成原因
<u>合计</u>	<u>1,259,999.98</u>		<u>93,333.36</u>	<u>1,166,666.62</u>	--

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	形成原因
省现代服务业发 展专项资金	1,400,000.00		140,000.02	1,259,999.98	政府补助
<u>合计</u>	<u>1,400,000.00</u>		<u>140,000.02</u>	<u>1,259,999.98</u>	--

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
省现代服务业发 展专项资金		1,400,000.00		1,400,000.00	政府补助
<u>合计</u>		<u>1,400,000.00</u>		<u>1,400,000.00</u>	--

(三十一) 其他非流动负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
土地收储补偿款	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
预收商品销售款	36,837,261.98	29,390,346.15	36,726,384.92
<u>合计</u>	<u>136,837,261.98</u>	<u>129,390,346.15</u>	<u>136,726,384.92</u>

(三十二) 实收股本

2025年1-8月:

股东名称	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
中国化工装备有限公司	85,000,946.62			85,000,946.62
<u>合计</u>	<u>85,000,946.62</u>			<u>85,000,946.62</u>

2024年度:

股东名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
中国化工装备有限公司	85,000,946.62			85,000,946.62
<u>合计</u>	<u>85,000,946.62</u>			<u>85,000,946.62</u>

2023年度:

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
中国化工装备有限公司	85,000,946.62			85,000,946.62
<u>合计</u>	<u>85,000,946.62</u>			<u>85,000,946.62</u>

(三十三) 资本公积

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
其他资本公积	64,256,478.56	4,997,572.06	191,918.33	69,062,132.29
<u>合计</u>	<u>64,256,478.56</u>	<u>4,997,572.06</u>	<u>191,918.33</u>	<u>69,062,132.29</u>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
其他资本公积	64,256,478.56			64,256,478.56
<u>合计</u>	<u>64,256,478.56</u>			<u>64,256,478.56</u>

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
其他资本公积	64,256,478.56			64,256,478.56
<u>合计</u>	<u>64,256,478.56</u>			<u>64,256,478.56</u>

(三十四) 其他综合收益

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期发生金额					2025年8月31日
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益	-190,963.28	324,008.94			42,262.04	281,746.90	90,783.62
重新计量设定受益计划变动额	-190,963.28	324,008.94			42,262.04	281,746.90	90,783.62
<u>合计</u>	<u>-190,963.28</u>	<u>324,008.94</u>			<u>42,262.04</u>	<u>281,746.90</u>	<u>90,783.62</u>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期发生金额					2024年12月31日
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益	-35,917.60	-178,302.53			-23,256.85	-155,045.68	-190,963.28
重新计量设定受益计划变动额	-35,917.60	-178,302.53			-23,256.85	-155,045.68	-190,963.28
<u>合计</u>	<u>-35,917.60</u>	<u>-178,302.53</u>			<u>-23,256.85</u>	<u>-155,045.68</u>	<u>-190,963.28</u>

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2023年12月31日
			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				
不能重分类进损益的其他综合收益	10,817.18	-53,745.00			-7,010.22	-46,734.78		-35,917.60	
重新计量设定受益计划变动额	10,817.18	-53,745.00			-7,010.22	-46,734.78		-35,917.60	
<u>合计</u>	<u>10,817.18</u>	<u>-53,745.00</u>			<u>-7,010.22</u>	<u>-46,734.78</u>		<u>-35,917.60</u>	

(三十五) 专项储备

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
安全生产费	2,205,253.09	2,261,476.47	1,050,716.16	3,416,013.40
<u>合计</u>	<u>2,205,253.09</u>	<u>2,261,476.47</u>	<u>1,050,716.16</u>	<u>3,416,013.40</u>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
安全生产费	1,279,992.37	2,773,559.32	1,848,298.60	2,205,253.09
<u>合计</u>	<u>1,279,992.37</u>	<u>2,773,559.32</u>	<u>1,848,298.60</u>	<u>2,205,253.09</u>

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	325,000.00	2,784,222.67	1,829,230.30	1,279,992.37
<u>合计</u>	<u>325,000.00</u>	<u>2,784,222.67</u>	<u>1,829,230.30</u>	<u>1,279,992.37</u>

(三十六) 盈余公积

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
法定盈余公积	11,452,135.11			11,452,135.11
<u>合计</u>	<u>11,452,135.11</u>			<u>11,452,135.11</u>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	11,452,135.11			11,452,135.11
<u>合计</u>	<u>11,452,135.11</u>			<u>11,452,135.11</u>

2023 年度:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,452,135.11			11,452,135.11
<b>合计</b>	<b>11,452,135.11</b>			<b>11,452,135.11</b>

(三十七) 未分配利润

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度
调整前上期期末未分配利润	-20,207,718.74	-83,830,106.38	-128,016,570.41
调整期初未分配利润调整合计数			
调整后期初未分配利润	-20,207,718.74	-83,830,106.38	-128,016,570.41
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	29,823,483.19	63,622,387.64	44,186,464.03
减: 提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	9,615,764.45	-20,207,718.74	-83,830,106.38

(三十八) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-8 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,349,616.88	405,843,529.22	788,988,742.57	616,280,723.51	463,218,621.29	372,643,962.18
其他业务	51,867.91		178,116.67		1,668,723.47	237,875.41
<b>合计</b>	<b>501,401,484.79</b>	<b>405,843,529.22</b>	<b>789,166,859.24</b>	<b>616,280,723.51</b>	<b>464,887,344.76</b>	<b>372,881,837.59</b>

(三十九) 税金及附加

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	1,659,992.53	1,100,686.77	1,105,829.69
教育费附加	1,185,708.93	786,204.83	789,878.36
房产税	186,494.90	279,742.32	279,850.12
土地使用税	1,437,101.54	2,155,652.32	2,155,652.32
印花税	251,533.58	381,781.11	258,761.80
其他	170,071.34	235,394.89	178,634.74
<b>合计</b>	<b>4,890,902.82</b>	<b>4,939,462.24</b>	<b>4,768,607.03</b>

(四十) 销售费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
职工薪酬	4,701,417.37	8,796,766.65	4,195,412.90
差旅费	2,061,701.09	3,633,075.12	3,482,927.06
业务招待费	237,993.66	500,180.36	373,880.96
投标费用	288,266.04	309,435.90	64,880.00
宣传展览费	259,115.45	222,268.52	26,017.89
保险费	72,952.04	165,086.42	50,731.28
办公费	181,490.28	77,749.54	135,170.86
折旧费	19,474.10	32,570.29	51,447.14
其他	356,858.73	726,433.28	343,056.02
<u>合计</u>	<u>8,179,268.76</u>	<u>14,463,566.08</u>	<u>8,723,524.11</u>

(四十一) 管理费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
职工薪酬	17,067,022.57	35,485,888.45	22,533,827.50
折旧与摊销	2,032,421.74	2,715,156.85	2,719,133.81
物业管理费	825,600.19	1,576,310.82	1,344,401.61
修理费	391,878.52	1,161,973.04	2,030,812.93
差旅费	641,874.98	1,033,739.80	949,660.32
办公会议费	317,479.96	889,642.36	772,727.54
交通费	214,814.31	637,048.08	674,316.45
信息系统运行维护费	571,742.07	621,508.79	597,637.81
聘请中介机构费	791,615.07	384,136.69	812,148.10
车辆使用费	156,510.96	299,137.27	373,708.20
专利费	265,845.15	204,340.00	
业务招待费	45,550.00	179,264.35	234,363.86
业务宣传费	48,149.81	131,065.58	252,401.12
党建费用	561,171.64	68,796.98	367,652.63
其他	652,807.58	534,487.67	1,130,610.82
<u>合计</u>	<u>24,584,484.55</u>	<u>45,922,496.73</u>	<u>34,793,402.70</u>

(四十二) 研发费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
人工费用	1,545,741.94	2,096,828.07	1,082,352.51

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
直接投入费用	2,437,711.78	2,528,574.87	
折旧与摊销	700,932.16	1,443,285.35	
其他费用	33,003.96	31,597.50	23,037.64
<u>合计</u>	<u>4,717,389.84</u>	<u>6,100,285.79</u>	<u>1,105,390.15</u>

(四十三) 财务费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
利息费用	3,705,474.75	7,441,642.56	10,432,640.66
其中：租赁负债利息费用	1,646,991.85	2,596,856.16	2,735,607.03
减：利息收入	1,219,779.67	2,837,417.90	2,756,373.30
汇兑损益	-1,937,823.57	410,183.49	3,421,530.43
其他	48,240.88	106,698.07	83,754.15
<u>合计</u>	<u>596,112.39</u>	<u>5,121,106.22</u>	<u>11,181,551.94</u>

(四十四) 其他收益

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
政府补助	893,333.36	972,000.02	2,813,042.95
进项加计额抵减应纳税额	2,559,954.84	3,176,131.79	
稳岗补贴	16,000.92	164,152.28	206,645.92
个税手续费返还	28,304.71	15,997.06	9,603.94
<u>合计</u>	<u>3,497,593.83</u>	<u>4,328,281.15</u>	<u>3,029,292.81</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2025年1-8月	2024年度	2023年度
债务豁免收益		-474,536.04	
<u>合计</u>		<u>-474,536.04</u>	

(四十六) 信用减值损失

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
应收票据坏账损失	-6,821.37	353,777.32	-356,206.28
应收账款坏账损失	-7,951,707.60	-6,142,983.89	2,799,532.54
其他应收款坏账损失	1,584,939.57	-117,226.67	-395,147.36
<u>合计</u>	<u>-6,373,589.40</u>	<u>-5,906,433.24</u>	<u>2,048,178.90</u>

(四十七) 资产减值损失

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
存货跌价损失	-1,810,413.44	-1,200,400.62	
在建工程减值损失	438,462.17	-2,036,555.51	
合同资产减值损失	-1,005,837.23	-1,024,260.87	1,797,926.59
其他	-59,234.58	-74,554.19	-28,402.47
<u>合计</u>	<u>-2,437,023.08</u>	<u>-4,335,771.19</u>	<u>1,769,524.12</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
固定资产处置收益	-116,910.77		-256,744.13
<u>合计</u>	<u>-116,910.77</u>		<u>-256,744.13</u>

(四十九) 营业外收入

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
确实无法支付应付款项	10,628.32		757,242.58	10,528.32
赔偿金、违约金及罚款收入	61,450.00	126,980.55	622,917.46	60,450.00
其他	10,000.68		28,124.66	10,000.64
<u>合计</u>	<u>82,079.00</u>	<u>126,980.55</u>	<u>1,408,284.70</u>	<u>80,978.96</u>

(五十) 营业外支出

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：		592,633.54	3,317.92	
其中：固定资产处置损失		592,633.54	3,317.92	
无法收回的往来款项			60,609.41	
赔偿金、违约金及滞纳金			95,040.00	
其他		20,974.16		
<u>合计</u>		<u>613,607.70</u>	<u>158,967.33</u>	

(五十一) 所得税费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
当期所得税费用	4,942,684.98	3,082,911.45	
递延所得税费用	4,639,175.24	12,381,324.93	-11,987,448.55
<u>合计</u>	<u>9,581,860.22</u>	<u>15,464,236.38</u>	<u>-11,987,448.55</u>

(五十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“七、0其他综合收益”。

(五十三) 合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-8月	2024年度	2023年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	37,660,086.57	73,999,895.82	51,260,048.86
加：资产减值准备	2,437,023.08	4,335,771.19	-1,769,524.12
信用减值损失	6,373,589.40	5,906,433.24	-2,048,178.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,350,582.75	13,235,027.73	13,288,343.88
使用权资产摊销	2,846,272.87	4,275,201.63	4,339,727.54
无形资产摊销	1,036,359.12	1,224,008.19	555,338.88
长期待摊费用摊销	46,466.56	89,243.88	59,179.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	116,910.77		256,744.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		592,633.54	3,317.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,767,651.18	7,851,826.05	13,854,171.09
投资损失（收益以“-”号填列）		474,536.04	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,869,093.64	13,022,605.18	-20,243,104.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-229,918.40	-641,280.25	8,255,656.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,253,701.91	380,117.92	-68,809,629.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,446,315.20	-35,292,755.87	-41,445,076.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,878,615.93	-5,504,103.23	91,918,828.55
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>31,695,484.50</b>	<b>83,949,161.06</b>	<b>49,475,843.71</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	133,173,628.83	120,277,370.47	144,001,757.54
减：现金的期初余额	120,277,370.47	144,001,757.54	184,240,885.34
加：现金等价物的期末余额			

补充资料	2025年1-8月	2024年度	2023年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	12,896,258.36	-23,724,387.07	-40,239,127.80

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、现金	133,173,628.83	120,277,370.47	144,001,757.54
其中：库存现金		825.33	766.06
可随时用于支付的银行存款	133,173,628.83	120,276,545.14	144,000,991.48
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	133,173,628.83	120,277,370.47	144,001,757.54
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			

### （五十四）外币货币性项目

#### 外币货币性项目

2025年8月31日：

项目	2025年8月31日外币余额	折算汇率	2025年8月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,426,309.83	7.1030	10,131,078.72
欧元	101,129.57	8.3008	839,456.33
日元	140,581,198.00	0.048428	6,808,066.26
应收账款			
其中：美元	4,504,748.50	7.1030	31,997,228.60
欧元	648,492.00	8.3008	5,383,002.39
日元			

2024年12月31日：

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	872,504.37	7.1884	6,271,910.41
欧元	135,629.51	7.5257	1,020,707.00
日元	284,992,796.00	0.046233	13,176,071.94
应收账款			

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
其中：美元	2,173,217.00	7.1884	15,621,953.08
欧元	648,492.00	7.5257	4,880,356.24
日元	1,190,680,000.00	0.046233	55,048,708.44

2023年12月31日：

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	420,623.03	7.0827	2,979,146.73
欧元	0.01	7.8592	0.08
日元	156,840,473.00	0.050213	7,875,430.67
应收账款			
其中：美元	2,605,186.08	7.0827	18,451,751.45
欧元	214,800.00	7.8592	1,688,156.16
日元	116,500,000.00	0.050213	5,849,814.50

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

2025年8月31日：

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
益阳益神橡胶机械有限公司	湖南益阳	365.4238 万美元	湖南益阳	橡胶加工专用设备制造	86.67		投资设立

注：如“二、模拟财务报表的编制基础”所述，假设益神橡胶机少数股东神户制钢已于2025年8月31日完成减资。

2024年12月31日：

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
益阳益神橡胶机械有限公司	湖南益阳	487.2317 万美元	湖南益阳	橡胶加工专用设备制造	65.00		投资设立

2023年12月31日：

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
益阳益神橡胶机械有限公司	湖南益阳	487.2317 万美元	湖南益阳	橡胶加工专用设备制造	65.00		投资设立

## 2. 重要非全资子公司

2025年8月31日：

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
益阳益神橡胶机械有限公司	13.33	7,836,603.38	5,037,816.46	13,622,610.43

2024年12月31日：

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
益阳益神橡胶机械有限公司	35.00	10,377,508.18	2,800,000.00	36,762,458.51

2023年12月31日：

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
益阳益神橡胶机械有限公司	35.00	7,073,584.83	1,750,000.00	28,700,915.50

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	益神橡胶机		
	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产	331,145,068.24	306,591,973.77	308,098,936.64
非流动资产	22,674,423.36	23,929,734.69	28,140,997.79
资产合计	353,819,491.60	330,521,708.46	336,239,934.43
流动负债	235,861,209.84	208,624,182.72	226,517,723.83
非流动负债	15,763,154.74	16,861,930.02	27,719,594.89
负债合计	251,624,364.58	225,486,112.74	254,237,318.72
营业收入	235,839,677.99	372,848,619.23	230,155,245.81
净利润（净亏损）	22,390,295.37	29,650,023.36	20,210,242.38
综合收益总额	22,390,295.37	29,650,023.36	20,210,242.38
经营活动现金流量	24,026,971.86	-11,183,641.01	-10,292,345.52

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

子公司所有者权益份额的变化情况的说明详见“二、模拟财务报表的编制基础”。

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

项目	益神橡胶
处置对价	
其中：现金	21,343,894.27
处置对价合计	21,343,894.27
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	26,341,466.33
差额	-4,997,572.06
其中：调整资本公积	4,997,572.06

## 九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

各报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

2025年1-8月：

财务报表项目	2024年12月31日	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	2025年8月31日	与资产/收益相关
递延收益	1,259,999.98			93,333.36		1,166,666.62	与资产相关
<u>合计</u>	<u>1,259,999.98</u>			<u>93,333.36</u>		<u>1,166,666.62</u>	--

2024年度：

财务报表项目	2023年12月31日	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	2024年12月31日	与资产/收益相关
递延收益	1,400,000.00			140,000.02		1,259,999.98	与资产相关
<u>合计</u>	<u>1,400,000.00</u>			<u>140,000.02</u>		<u>1,259,999.98</u>	--

2023年度：

财务报表项目	2022年12月31日	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	2023年12月31日	与资产/收益相关
递延收益		1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
<u>合计</u>		<u>1,400,000.00</u>				<u>1,400,000.00</u>	--

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	2025年1-8月	2024年度	2023年度
2022年度赫山区土地税困难减免			511,042.95
益阳市高新区财政局小巨人企业补助			2,000,000.00
高新区产业发展局先进制造业高质量发展专项资金	120,000.00	750,000.00	
递延收益-2023年省现代服务业发展专项资金	93,333.36	140,000.02	
益阳高新区发展局先进制造业高质量发展区级配套资金		50,000.00	
益阳高新技术产业开发区管理委员会经济合作局2022年外经贸发展资金			2,000.00
益阳高新区财政局2022年中央外经贸发展资金			20,000.00
2023年度中央外经贸发展资金		30,000.00	
重点外贸企业运行监测资金		2,000.00	
益阳高新区2022年加工贸易专项资金			200,000.00
益阳高新技术产业开发区管理委员会产业发展局高新区2022年度特殊贡献奖			80,000.00
省级外贸稳增长资金	480,000.00		
2024年高级工程师工作室一次性补助金及新进企业博士后科研工作站点博士后科研人员一次性生活补贴	200,000.00		
<b>合计</b>	<b>893,333.36</b>	<b>972,000.02</b>	<b>2,813,042.95</b>

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年8月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	133,173,628.83			133,173,628.83
应收票据	92,584,087.01			92,584,087.01
应收账款	164,480,819.29			164,480,819.29

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收款项融资			3,012,751.93	3,012,751.93
其他应收款	16,890,517.69			16,890,517.69

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	123,084,449.01			123,084,449.01
应收票据	161,251,654.45			161,251,654.45
应收账款	116,334,442.28			116,334,442.28
应收款项融资			6,084,578.06	6,084,578.06
其他应收款	75,703,308.48			75,703,308.48

③2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	150,513,369.56			150,513,369.56
应收票据	107,925,682.91			107,925,682.91
应收账款	155,074,974.87			155,074,974.87
应收款项融资			36,327,027.66	36,327,027.66
其他应收款	21,079,763.01			21,079,763.01

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年8月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		30,001,916.67	30,001,916.67
应付票据		43,082,113.05	43,082,113.05
应付账款		147,308,565.15	147,308,565.15
其他应付款		59,313,572.67	59,313,572.67
其他流动负债		81,040,942.29	81,040,942.29
一年内到期的非流动负债		6,295,443.67	6,295,443.67
长期借款		43,000,000.00	43,000,000.00
租赁负债		49,185,383.72	49,185,383.72

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据		20,674,006.33	20,674,006.33
应付账款		134,205,060.87	134,205,060.87
其他应付款		32,715,781.82	32,715,781.82
其他流动负债		121,782,466.08	121,782,466.08
一年内到期的非流动负债		149,428,885.96	149,428,885.96
长期借款			
租赁负债		52,200,818.39	52,200,818.39

③2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		30,028,416.67	30,028,416.67
应付票据		13,469,127.08	13,469,127.08
应付账款		152,976,357.06	152,976,357.06
其他应付款		32,276,202.37	32,276,202.37
其他流动负债		71,801,299.17	71,801,299.17
一年内到期的非流动负债		6,913,481.66	6,913,481.66
长期借款		146,000,000.00	146,000,000.00
租赁负债		56,735,944.40	56,735,944.40

## 2. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3. 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇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。

#### (2) 汇率风险

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

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

### (二) 金融资产转移

#### 1. 转移方式分类

2025年8月31日：

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	应收款项融资	28,727,246.12	已终止确认	所有的风险和报酬已经发生转移
票据背书	应收票据	81,040,942.29	未终止确认	所有的风险和报酬尚未发生转移
<u>合计</u>	--	<u>109,768,188.41</u>	--	--

2024年12月31日：

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	应收款项融资	42,689,373.22	已终止确认	所有的风险和报酬已经发生转移

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	应收票据	121,782,466.08	未终止确认	所有的风险和报酬尚未发生转移
<u>合计</u>	--	<u>164,471,839.30</u>	--	--

2023年12月31日:

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	应收款项融资	70,386,065.71	已终止确认	所有的风险和报酬已经发生转移
票据背书	应收票据	71,801,299.17	未终止确认	所有的风险和报酬尚未发生转移
<u>合计</u>	--	<u>142,187,364.88</u>	--	--

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

2025年8月31日:

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	28,727,246.12	
<u>合计</u>	--	<u>28,727,246.12</u>	

2024年12月31日:

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	42,689,373.22	
<u>合计</u>	--	<u>42,689,373.22</u>	

2023年12月31日:

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	70,386,065.71	
<u>合计</u>	--	<u>70,386,065.71</u>	

## 十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2025年8月31日余额或比率	2024年12月31日余额或比率	2023年12月31日余额或比率
流动负债	509,587,980.24	622,652,507.75	502,855,651.45
非流动负债	241,527,013.63	195,341,273.73	352,926,664.15
总负债	751,114,993.87	817,993,781.48	855,782,315.60
总资产	943,375,379.79	997,272,371.35	962,606,759.78
资产负债率	79.62%	82.02%	88.90%

## 十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025年8月31日公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资			3,012,751.93	3,012,751.93
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>3,012,751.93</b>	<b>3,012,751.93</b>

接上表：

项目	2024年12月31日公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资			6,084,578.06	6,084,578.06
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>6,084,578.06</b>	<b>6,084,578.06</b>

接上表：

项目	2023年12月31日公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资			36,327,027.66	36,327,027.66
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>36,327,027.66</b>	<b>36,327,027.66</b>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量项目。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无第二层次公允价值计量项目。

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

本公司持续和非持续第三层公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

### 十三、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中国化工装备有限公司	北京	其他机械设备及电子产品批发	100,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方：中国中化控股有限责任公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“八、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国化工装备有限公司	母公司
桂林橡胶机械有限公司	同一母公司
华夏汉华化工装备有限公司	同一母公司
中化装备科技(青岛)股份有限公司	同一母公司
福建省三明双轮化工机械有限公司	同一母公司
中化(福建)橡塑机械有限公司	同一母公司
神钢商事株式会社	其他关联方
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	同一最终控制方
风神轮胎股份有限公司	同一最终控制方
中国化工集团有限公司	同一最终控制方
昊华化工有限责任公司	同一最终控制方
中化信息技术有限公司	同一最终控制方
中蓝长化工程科技有限公司	同一最终控制方
北京橡胶工业研究设计院有限公司	同一最终控制方
青岛黄海橡胶集团有限责任公司	同一最终控制方
青岛橡六输送带有限公司	同一最终控制方
青岛黄海橡胶有限公司	同一最终控制方
倍耐力轮胎(焦作)有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国化工橡胶桂林有限公司	同一最终控制方
青岛密炼胶有限责任公司	同一最终控制方
风神轮胎（太原）有限公司	同一最终控制方
四川蓝星机械有限公司	同一最终控制方
长沙方兴兴业置业有限公司	同一最终控制方
中化集团财务有限责任公司	同一最终控制方

#### （四）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-8月	2024年度	2023年度
中化装备科技（青岛）股份有限公司	采购商品		633,874.06	
中化信息技术有限公司	采购商品	698,715.31	399,782.28	904,438.54
中蓝长化工程科技有限公司	采购商品		50,513.27	1,875,553.68
华夏汉华化工装备有限公司	采购商品		20,474.53	
神钢商事株式会社	采购商品	10,272,759.93	3,317,187.58	7,377,413.19

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-8月	2024年度	2023年度
神钢商事株式会社	销售商品	13,088,122.52	25,041,606.81	55,572,574.14
风神轮胎股份有限公司	销售商品		19,261,061.96	840,707.96
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	销售商品		4,817,699.11	113,982.31
桂林橡胶机械有限公司	销售商品	4,587,004.05		
中化（福建）橡塑机械有限公司	销售商品	7,731,031.27		

###### （3）其他交易

关联方	关联交易内容	2025年1-8月	2024年度	2023年度
昊华化工有限责任公司	利息支出			1,174,500.00
长沙方兴兴业置业有限公司	房屋租赁	72,870.24		

##### 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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

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
中国化工集团有限公司	220,000,000.00	2021/9/1	2023/9/1	是
中国化工集团有限公司	170,000,000.00	2023/1/1	2025/12/31	否
中国化工集团有限公司	100,000,000.00	2024/4/23	2026/4/23	否

### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
桂林橡胶机械有限公司	20,000,000.00	2024/7/24	2025/1/1	

(五) 关联方应收、应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2025年8月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	风神轮胎股份有限公司	6,508,970.93		9,890,244.06		897,813.27	
应收款项融资	风神轮胎股份有限公司					130,000.00	
应收票据	风神轮胎(太原)有限公司			161,280.00			
应收账款	风神轮胎(太原)有限公司					161,280.00	161,280.00
应收账款	风神轮胎股份有限公司	763,500.00	162,947.20	763,500.00	36,510.65	3,091,178.63	524,723.24
应收账款	青岛黄海橡胶集团有限责任公司	2,616,652.17	2,616,652.17	2,616,652.17	2,616,652.17	2,616,652.17	2,616,652.17
应收账款	青岛橡六输送带有限公司	21,619,676.19	21,619,676.19	21,619,676.19	21,619,676.19	21,619,676.19	21,619,676.19
应收账款	神钢商事株式会社	797,951.02	1,835.28	5,714,053.28	9,713.89	19,885,602.30	19,885.60
应收账款	中化(福建)橡塑机械有限公司	8,557,350.00	324,323.57	672,284.67	20,101.31		
应收账款	青岛黄海橡胶有限公司			603,000.00	603,000.00	603,000.00	603,000.00
应收账款	桂林橡胶机械有限公司	5,183,314.55	196,447.62				
应收账款	中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	2,096,000.00	79,438.40	2,096,000.00	62,670.40		
应收账款	中国化工橡胶桂林有限公司	1,065,125.70	1,065,125.70	1,065,125.70	1,065,125.70	2,130,251.40	2,130,251.40
合同资产	风神轮胎股份有限公司	2,120,500.00	82,580.25	2,120,500.00	63,402.95	130,000.00	5,057.00
合同资产	中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	524,000.00	79,438.40	524,000.00	15,667.60		

项目名称	关联方	2025年8月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	倍耐力轮胎(焦作)有限公司	322,500.00	13,536.20	322,500.00	9,642.75		
预付款项	福建省三明双轮化工机械有限公司	1,129,467.00	1,129,467.00	1,129,467.00	1,129,467.00	1,129,467.00	1,129,467.00
预付款项	北京橡胶工业研究设计院有限公司	140,000.00					
其他应收款	中国化工装备有限公司	4,943,011.10		38,774,660.39		123,064.85	
其他应收款	桂林橡胶机械有限公司			20,000,000.00	770,000.00		
其他应收款	中国化工集团有限公司			933,000.00	730,818.90	933,000.00	552,026.94
其他应收款	华夏汉华化工装备有限公司					40,000.00	1,790.53
货币资金	中化集团财务有限责任公司	130,835,094.15		119,615,553.21		142,654,373.35	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付账款	中蓝长化工程科技有限公司	836,000.00	943,172.21	3,519,097.74
应付账款	中化（福建）橡塑机械有限公司	448,000.00		
应付账款	神钢商事株式会社	254,531.77	18,391.49	265,099.19
合同负债	风神轮胎股份有限公司		152,363.72	
其他应付款	昊华化工有限责任公司	24,223,160.47	24,223,160.47	24,223,160.47
其他应付款	中化信息技术有限公司		68,346.82	
其他应付款	神钢商事株式会社	26,941,468.11		
其他流动负债	风神轮胎股份有限公司		19,807.28	

## 十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

资产负债表日后非调整事项

2025年10月28日，益神橡机董事会审议通过《关于2025年1-8月利润分配方案的决议》。根据该决议，益神橡机以2025年8月31日减资前的股东持股比例为基础，向股东益阳橡机和神钢商事株式会社分配2025年1-8月期间的利润，其中向益阳橡机派发现金股利人民币1,300万元，向神钢商事株式会社派发现金股利人民币200万元。截至本财务报告批准报出日，上述分红款项均已支付完毕。

## 十六、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	71,392,893.17	34,762,548.83	31,410,318.42
1-2年（含2年）	10,476,406.78	24,602,850.80	19,602,665.93
2-3年（含3年）	21,061,260.51	18,884,115.51	42,064,445.03
3-4年（含4年）	15,356,660.76	29,916,334.90	6,829,495.47
4-5年（含5年）	22,559,854.03	5,655,192.37	4,514,674.62
5年以上	53,290,694.28	50,033,053.12	48,691,921.55

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
合计	<u>194,137,769.53</u>	<u>163,854,095.53</u>	<u>153,113,521.02</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,853,003.15	3.53	6,853,003.15	100.00	
按组合计提坏账准备	187,284,766.38	96.47	64,506,698.67	34.50	122,778,067.71
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	186,960,595.62	96.30	64,506,698.67	34.50	122,453,896.95
其他组合	324,170.76	0.17			324,170.76
合计	<u>194,137,769.53</u>	<u>100.00</u>	<u>71,359,701.82</u>	—	<u>122,778,067.71</u>

接上表：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,241,950.05	3.81	6,241,950.05	100.00	
按组合计提坏账准备	157,612,145.48	96.19	56,471,710.30	35.83	101,140,435.18
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	157,612,145.48	96.19	56,471,710.30	35.83	101,140,435.18
其他组合					
合计	<u>163,854,095.53</u>	<u>100.00</u>	<u>62,713,660.35</u>	--	<u>101,140,435.18</u>

接上表：

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,024,760.00	3.28	5,024,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	148,088,761.02	96.72	53,367,711.89	39.26	94,721,049.13
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	135,934,630.12	88.78	53,367,711.89	39.26	82,566,918.23
其他组合	12,154,130.90	7.94			12,154,130.90
合计	<u>153,113,521.02</u>	<u>100.00</u>	<u>58,392,471.89</u>	---	<u>94,721,049.13</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2025年8月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	6,853,003.15	6,853,003.15	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,853,003.15</u>	<u>6,853,003.15</u>	--	--

接上表：

名称	2024年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	6,241,950.05	6,241,950.05	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,241,950.05</u>	<u>6,241,950.05</u>	--	--

接上表：

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	5,024,760.00	5,024,760.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>5,024,760.00</u>	<u>5,024,760.00</u>	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2025年8月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	70,884,722.41	2,686,530.98	3.79
1至2年	8,986,626.16	557,170.82	6.20
2至3年	19,118,260.51	1,864,030.40	9.75
3至4年	14,956,660.76	2,623,398.30	17.54
4至5年	21,764,854.03	5,526,096.43	25.39
5年以上	51,249,471.75	51,249,471.74	100.00
<u>合计</u>	<u>186,960,595.62</u>	<u>64,506,698.67</u>	--

接上表：

名称	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	33,699,821.31	1,007,624.66	2.99
1至2年	22,697,850.80	1,014,593.93	4.47

名称	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	18,484,115.51	1,282,797.61	6.94
3至4年	29,121,334.90	3,896,434.61	13.38
4至5年	5,403,192.37	1,064,428.90	19.70
5年以上	48,205,830.59	48,205,830.59	100.00
<u>合计</u>	<u>157,612,145.48</u>	<u>56,471,710.30</u>	--

接上表:

名称	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,761,187.52	383,831.20	1.33
1至2年	19,202,665.93	746,983.70	3.89
2至3年	41,265,685.03	2,661,636.68	6.45
3至4年	6,577,495.47	899,143.63	13.67
4至5年	4,382,274.62	930,795.13	21.24
5年以上	47,745,321.55	47,745,321.55	100.00
<u>合计</u>	<u>135,934,630.12</u>	<u>53,367,711.89</u>	--

### 3. 坏账准备的情况

2025年1-8月:

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	62,713,660.35	8,646,041.47			71,359,701.82
<u>合计</u>	<u>62,713,660.35</u>	<u>8,646,041.47</u>			<u>71,359,701.82</u>

2024年度:

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	58,392,471.89	4,324,948.46	3,760.00		62,713,660.35
<u>合计</u>	<u>58,392,471.89</u>	<u>4,324,948.46</u>	<u>3,760.00</u>		<u>62,713,660.35</u>

2023 年度:

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	62,952,693.23	-4,560,221.34			58,392,471.89
<u>合计</u>	<u>62,952,693.23</u>	<u>-4,560,221.34</u>			<u>58,392,471.89</u>

4. 报告期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2025 年 8 月 31 日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛橡六输送带有限公司	21,619,676.19		21,619,676.19	8.80	21,619,676.19
ZODOTIRE (CAMBODIA) CO., LTD.	11,768,579.73	2,026,000.00	13,794,579.73	5.61	522,814.57
湖北金田轮胎有限公司	11,262,000.00		11,262,000.00	4.58	2,859,421.80
中化（福建）橡塑机械有限公司	8,557,350.00	851,000.00	9,408,350.00	3.83	356,576.47
万力轮胎股份有限公司	6,328,900.00	2,003,500.00	8,332,400.00	3.39	487,579.47
<u>合计</u>	<u>59,536,505.92</u>	<u>4,880,500.00</u>	<u>64,417,005.92</u>	<u>26.21</u>	<u>25,846,068.50</u>

2024 年 12 月 31 日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛橡六输送带有限公司	21,619,676.19		21,619,676.19	10.41	21,619,676.19
BOTON CONVEYOR SERVICES (THAILAND) CO., LTD.	10,767,500.00	3,723,000.00	14,490,500.00	6.98	360,813.45
湖北金田轮胎有限公司	13,262,000.00		13,262,000.00	6.39	1,530,434.80
OTANI RADIAL CO., LTD.	11,400,000.00	600,000.00	12,000,000.00	5.78	463,200.00
昊华（越南）有限公司	4,602,176.38	3,209,000.00	7,811,176.38	3.76	194,498.29
<u>合计</u>	<u>61,651,352.57</u>	<u>7,532,000.00</u>	<u>69,183,352.57</u>	<u>33.32</u>	<u>24,168,622.73</u>

2023 年 12 月 31 日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛橡六输送带有限公司	21,619,676.19		21,619,676.19	12.16	21,619,676.19

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖北金田轮胎有限公司	16,262,000.00		16,262,000.00	9.14	1,048,899.00
青岛东橡输送带有限公司	7,865,000.00	2,067,500.00	9,932,500.00	5.58	216,528.50
湖北玲珑轮胎有限公司	6,512,340.00		6,512,340.00	3.66	253,981.26
益凯新材料有限公司	6,500,000.00		6,500,000.00	3.65	412,845.00
<b>合计</b>	<b>58,759,016.19</b>	<b>2,067,500.00</b>	<b>60,826,516.19</b>	<b>34.19</b>	<b>23,551,929.95</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	18,465,243.76	68,697,861.99	11,044,880.78
<b>合计</b>	<b>18,465,243.76</b>	<b>68,697,861.99</b>	<b>11,044,880.78</b>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	9,960,785.51	60,845,343.31	2,629,264.34
1-2年(含2年)	500,000.00	500,000.00	23,029.09
2-3年(含3年)			9,040,483.91
3-4年(含4年)	8,107,483.91	9,040,483.91	23,064.85
4-5年(含5年)	23,064.85	23,064.85	38,660.00
5年以上	4,689,908.24	4,689,908.24	5,574,090.24
<b>合计</b>	<b>23,281,242.51</b>	<b>75,098,800.31</b>	<b>17,328,592.43</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
押金保证金	905,502.75	1,047,710.03	1,018,137.83
代收代付	3,919,857.76	1,564,252.29	2,212,235.27
应收政府款	8,006,907.00	8,006,907.00	8,006,907.00
关联往来款	123,064.85	21,056,064.85	1,056,064.85
资金归集款	4,819,946.25	38,651,595.54	
备用金	1,233,705.69	595,702.66	498,970.12
其他	4,272,258.21	4,176,567.94	4,536,277.36

款项性质	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
合计	<u>23,281,242.51</u>	<u>75,098,800.31</u>	<u>17,328,592.43</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年8月31日				
	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	12,949,918.10	55.62			12,949,918.10
按组合计提坏账准备	10,331,324.41	44.38	4,815,998.75	46.62	5,515,325.66
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	8,722,406.49	37.47	4,815,998.75	55.21	3,906,407.74
其他组合	1,608,917.92	6.91			1,608,917.92
合计	<u>23,281,242.51</u>	<u>100.00</u>	<u>4,815,998.75</u>	<u>20.69</u>	<u>18,465,243.76</u>

接上表：

类别	2024年12月31日				
	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	46,781,567.39	62.29			46,781,567.39
按组合计提坏账准备	28,317,232.92	37.71	6,400,938.32	22.60	21,916,294.60
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	28,317,232.92	37.71	6,400,938.32	22.60	21,916,294.60
其他组合					
合计	<u>75,098,800.31</u>	<u>100.00</u>	<u>6,400,938.32</u>	<u>8.52</u>	<u>68,697,861.99</u>

接上表：

类别	2023年12月31日				
	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	8,129,971.85	46.92			8,129,971.85
按组合计提坏账准备	9,198,620.58	53.08	6,283,711.65	68.31	2,914,908.93
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	9,198,620.58	53.08	6,283,711.65	68.31	2,914,908.93
其他组合					
合计	<u>17,328,592.43</u>	<u>100.00</u>	<u>6,283,711.65</u>	<u>36.26</u>	<u>11,044,880.78</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2025年8月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	12,949,918.10			预计可收回
<u>合计</u>	<u>12,949,918.10</u>			

接上表：

名称	2024年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	46,781,567.39			预计可收回
<u>合计</u>	<u>46,781,567.39</u>			

接上表：

名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	8,129,971.85			预计可收回
<u>合计</u>	<u>8,129,971.85</u>			

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	2025年8月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,531,921.34	60,626.67	1.72
1至2年	500,000.00	65,150.00	13.03
2至3年			
3至4年	576.91	313.84	54.40
4至5年			
5年以上	4,689,908.24	4,689,908.24	100.00
<u>合计</u>	<u>8,722,406.49</u>	<u>4,815,998.75</u>	

接上表：

名称	2024年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,193,747.77	854,459.29	3.85
1至2年	500,000.00	125,300.00	25.06

名称	2024年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年			
3至4年	933,576.91	731,270.79	78.33
4至5年			
5年以上	4,689,908.24	4,689,908.24	100.00
<u>合计</u>	<u>28,317,232.92</u>	<u>6,400,938.32</u>	

接上表:

名称	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,629,264.34	117,694.72	4.48
1至2年	23,029.09	7,124.04	30.93
2至3年	933,576.91	552,368.28	59.17
3至4年			
4至5年	38,660.00	32,434.37	83.90
5年以上	5,574,090.24	5,574,090.24	100.00
<u>合计</u>	<u>9,198,620.58</u>	<u>6,283,711.65</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025年1-8月:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	6,400,938.32			6,400,938.32
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,584,939.57			-1,584,939.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 8 月 31 日余额	4,815,998.75			4,815,998.75

2024 年度:

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	6,283,711.65			6,283,711.65
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	117,226.67			117,226.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	6,400,938.32			6,400,938.32

2023 年度:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,888,564.29			5,888,564.29
2023 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	395,147.36			395,147.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

其他变动

2023 年 12 月 31 日余额 6,283,711.65 6,283,711.65

(5) 坏账准备的情况

2025 年 1-8 月:

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	6,400,938.32	-1,584,939.57			4,815,998.75
<u>合计</u>	<u>6,400,938.32</u>	<u>-1,584,939.57</u>			<u>4,815,998.75</u>

2024 年度:

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	6,283,711.65	117,226.67			6,400,938.32
<u>合计</u>	<u>6,283,711.65</u>	<u>117,226.67</u>			<u>6,400,938.32</u>

2023 年度:

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	5,888,564.29	395,147.36			6,283,711.65
<u>合计</u>	<u>5,888,564.29</u>	<u>395,147.36</u>			<u>6,283,711.65</u>

(6) 报告期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025 年 8 月 31 日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
益阳高新技术产业开发区管理委员会	8,006,907.00	34.39	应收政府款	3-4 年	
中国化工装备有限公司	4,943,011.10	21.23	资金归集款等	1 年以内、3-5 年	
姚腊生	2,129,525.20	9.15	其他	5 年以上	2,129,525.20
益阳益神橡胶机械有限公司	1,608,917.92	6.91	代收代付	1 年以内	

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南益为配售电有限公司	527,608.66	2.27	预缴电费	1年以内	9,074.87
<b>合计</b>	<b>17,215,969.88</b>	<b>73.95</b>			<b>2,138,600.07</b>

2024年12月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
中国化工装备有限公司	38,774,660.39	51.63	资金归集款等	1年以内、3-5年	
桂林橡胶机械有限公司	20,000,000.00	26.63	资金拆借	1年以内	770,000.00
益阳高新技术产业开发区管理委员会	8,006,907.00	10.66	应收政府款	3-4年	
姚腊生	2,129,525.20	2.84	其他	5年以上	2,129,525.20
中国化工集团有限公司	933,000.00	1.24	关联往来款	3-4年	730,818.90
<b>合计</b>	<b>69,844,092.59</b>	<b>93.00</b>			<b>3,630,344.10</b>

2023年12月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
益阳高新技术产业开发区管理委员会	8,006,907.00	46.21	应收政府款	2年至3年	
姚腊生	3,013,707.20	17.39	其他	5年以上	3,013,707.20
中国化工集团有限公司	933,000.00	5.38	关联往来款	2年至3年	552,026.94
益阳高新资产经营有限公司	500,000.00	2.89	押金保证金	1年以内	22,381.68
湖南益为配售电有限公司	468,645.48	2.70	预缴电费	1年以内	20,978.15
<b>合计</b>	<b>12,922,259.68</b>	<b>74.57</b>			<b>3,609,093.97</b>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	4,819,946.25	38,651,595.54	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

2025年8月31日:

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,726,466.04		23,726,466.04

项目	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>23,726,466.04</u>		<u>23,726,466.04</u>

2024年12月31日:

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,726,466.04		23,726,466.04
合计	<u>23,726,466.04</u>		<u>23,726,466.04</u>

2023年12月31日:

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,726,466.04		23,726,466.04
合计	<u>23,726,466.04</u>		<u>23,726,466.04</u>

## 2. 对子公司投资

2025年1-8月:

被投资单位	2024年12月31日余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动			其他	2025年8月31日余额(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			
益阳益神橡胶机械有限公司	23,726,466.04						23,726,466.04	
合计	<u>23,726,466.04</u>						<u>23,726,466.04</u>	

2024年度:

被投资单位	2023年12月31日余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动			其他	2024年12月31日余额(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			
益阳益神橡胶机械有限公司	23,726,466.04						23,726,466.04	
合计	<u>23,726,466.04</u>						<u>23,726,466.04</u>	

2023年度:

被投资单位	2022年12月31日余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动			其他	2023年12月31日余额(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			
益阳益神橡胶机械有限公司	23,726,466.04						23,726,466.04	
合计	<u>23,726,466.04</u>						<u>23,726,466.04</u>	

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-8月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,061,869.89	199,570,658.13	420,697,342.82	292,883,485.10	238,906,573.73	185,019,372.55
其他业务	239,053.83	293,709.77	615,602.02	437,042.97	2,002,753.07	571,570.98
<b>合计</b>	<b><u>266,300,923.72</u></b>	<b><u>199,864,367.90</u></b>	<b><u>421,312,944.84</u></b>	<b><u>293,320,528.07</u></b>	<b><u>240,909,326.80</u></b>	<b><u>185,590,943.53</u></b>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2025年1-8月	2024年度	2023年度
成本法核算的长期股权投资收益		5,200,000.00	3,250,000.00
债务豁免		-474,536.04	
<b>合计</b>		<b><u>4,725,463.96</u></b>	<b><u>3,250,000.00</u></b>

十八、补充资料

当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2025年1-8月	2024年度	2023年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-116,910.77	-592,633.54	-260,062.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	893,333.36	972,000.02	2,813,042.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	136,160.00		
债务重组损益		-474,536.04		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,079.00	106,006.39	1,252,635.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响金额	203,775.24	22,049.52	570,842.43	
少数股东权益影响额（税后）	304,722.81	139,882.58	78,151.50	
<b>合计</b>	<b><u>850,003.54</u></b>	<b><u>-14,935.27</u></b>	<b><u>3,156,622.26</u></b>	

[以下无正文]





# 营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

(副本) (15-15)

扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
出资额 13910万元  
成立日期 2012年03月05日  
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资额 13910万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



2025年07月31日

登记机关

经营范围 审查企业财务报表；出具审计报告；验资；企业合并、分立、清算、资产评估、企业重组、收购兼并、破产清算、财务审计、税务咨询、税务筹划、其他涉税事项；接受委托办理诉讼和非诉讼法律事务；担任企业常年法律顾问；出具法律意见书；(除法律、法规、国务院部门规章规定禁止和限制类项目外的经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

### 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:

二〇一八年三月六日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区中关村西路19号68号楼A-1和



组织形式: 11010150  
 执业证书编号:  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日

该资质仅用于... 与原件一致

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

注意事项  
NOTES

1. When processing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting primary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2015

2016

2017

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2014

2015

2016

2017

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名: 赵永春  
Full name: 赵永春  
性别: 男  
出生日期: 1978-11-09  
工作单位: 北京注册会计师协会  
Working unit: 北京注册会计师协会  
身份证号: 410365781109535  
Photo 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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2015

2016

2017

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2014

2015

2016

2017

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书有效期一年，  
This certificate is valid for another year after  
the renewal.

注册编号:  
No. of Certificate: 110002540030

批准注册日期:  
Authorized Issuance Date: 2004-06-20

发证日期:  
Date of Issuance: 2004-06-20

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of CPAs

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 韩婷婷

性别: 女

出生日期: 1990-03-28

工作单位: 天职国际会计师事务所(特  
殊普通合伙)

身份证号码: 4340231990032866024



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 韩婷婷

证书编号: 110101500442

证书编号: 110101500442

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2019 年 07 月 17 日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 韩婷婷

证书编号: 110101500442

年 月 日

年 月 日



与原件一致

蓝星（北京）化工机械有限公司  
审计报告  
天职业字[2025]40409号

---

目 录

审计报告	1
2023年1月1日至2025年8月31日财务报表	5
2023年1月1日至2025年8月31日财务报表附注	19

蓝星（北京）化工机械有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了蓝星（北京）化工机械有限公司（以下简称“蓝星北化机”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 8 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度 1-8 月、2024 年度、2023 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，公允反映了蓝星北化机 2025 年 8 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-8 月、2024 年度、2023 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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝星北化机，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>蓝星北化机主营业务包括氯碱电解成套装置、熔盐热储能成套装置、特种阀门等，如财务报表附注七、（三十九）营业收入所述，蓝星北化机 2023 年度实现合并报表营业收入 158,296.05 万元，2024 年度实现合并报表营业收入 100,128.82 万元，2025 年度 1-8 月实现合并报表营业收入 74,285.46 万元。</p> <p>收入是管理层和财务报表使用者关注的重要指标之一，对财务报表具有重要性，是管理层完成业绩考核任务的重要来源，存在管理层为实现目的操纵收入的风险。同时，不同类型业务履约义务的判断、收入确认时点的判断、关键证据的判断均存在不同，可能存在收入确定不准确的情况。故将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>内部控制了解和测试：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解管理层与收入相关的内部控制设计，评价内部控制是否健全合理；</li> <li>2、测试与收入相关的内部控制，评价内部控制执行的有效性；</li> </ol> <p>实质性测试：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、获取销售业务台账，选取重要样本检查销售合同、收货确认单、发票及其他相关单据，验证收入的真实性及确认时点的准确性；</li> <li>2、执行实质性分析程序，按产品类别、销售方式、地域等因素分析收入变动、毛利变动及其合理性等；</li> <li>3、执行截止性测试，选取资产负债表日前后的销售样本，核对客户签收、验收等证据，检查收入是否计入正确的会计期间。</li> <li>4、执行其他细节测试程序，例如从收入会计记录、出库记录、银行流水抽取样本，与销售合同、发运凭证、货物验收单等支持性证据做交叉核验。</li> <li>5、针对海外销售业务，检查报关单、海运提单等关键证据。</li> <li>6、针对工程业务，取得合同清单或台账，选取重要合同分析关键合同条款，复核管理层对履约义务、收入确认方式等判断的准确性。获取进度确认单、成本控制表等关键证据，根据履约进度确认方式，复核管理层对于履约进度或成本投入比例判断的准确性及合理性。</li> <li>7、对收入实施函证程序。</li> </ol>

#### 四、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，管理层负责评估蓝星北化机的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝星北化机的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对蓝星北化机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蓝星北化机不能持续经营。

（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

审计报告（续）

天职业字[2025]40409 号

和事项。

（6）就蓝星北化机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。

[以下无正文]



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位：蓝星（北京）化工机械有限公司

金额单位：元

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>				
货币资金	210,432,619.79	199,514,391.45	152,975,183.74	七、（一）
结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	54,166,935.39	116,254,266.19	246,574,224.30	七、（二）
应收账款	313,184,947.71	373,025,265.89	217,495,492.65	七、（三）
应收款项融资	3,452,262.70	12,935,401.40	54,388,697.94	七、（四）
预付款项	76,874,998.16	53,799,828.35	51,741,987.95	七、（五）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	14,418,659.44	61,447,192.78	81,455,146.64	七、（六）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	219,946,537.71	145,403,786.11	128,050,107.54	七、（七）
其中：数据资源				
合同资产	99,252,943.96	109,255,823.90	262,462,503.36	七、（八）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	3,037,952.28	2,706,429.86	2,902,009.60	七、（九）
其他流动资产	40,277,688.29	32,615,419.95	33,510,827.59	七、（十）
<b>流动资产合计</b>	<b>1,035,045,545.43</b>	<b>1,106,957,805.88</b>	<b>1,231,556,181.31</b>	
<b>非流动资产</b>				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款			2,750,720.00	七、（十一）
长期股权投资			6,956,312.54	七、（十二）
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	91,561,369.63	92,960,623.97	84,586,003.60	七、（十三）
在建工程	1,458,009.35	1,458,009.35	12,316,554.17	七、（十四）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	1,079,186.68	410,852.50	903,875.50	七、（十五）
无形资产	35,357,316.11	30,712,793.14	29,429,846.24	七、（十六）
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用		12,222.30	222,146.19	七、（十七）
递延所得税资产	20,246,634.58	21,154,776.49	17,439,961.39	七、（十八）
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>149,702,516.35</b>	<b>146,709,277.75</b>	<b>154,605,419.63</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,184,748,061.78</b>	<b>1,253,667,083.63</b>	<b>1,386,161,600.94</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

乔峰



主管会计工作负责人：

卜壮



会计机构负责人：

卜壮





合并资产负债表（续）

编制单位：蓝星（北京）化工机械有限公司

金额单位：元

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	40,000,000.00	50,000,000.00	115,413,500.00	七、（二十）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	274,036,278.49	270,894,250.01	265,071,656.47	七、（二十一）
预收款项				
合同负债	311,574,248.79	328,213,960.34	319,496,787.91	七、（二十二）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	5,823,395.61	6,657,567.47	4,325,265.87	七、（二十三）
应交税费	2,755,113.60	4,284,519.99	8,364,995.08	七、（二十四）
其他应付款	20,524,567.43	64,161,686.89	59,851,888.07	七、（二十五）
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	33,652,437.33	1,696,292.20	2,522,265.21	七、（二十六）
其他流动负债	88,006,892.20	135,783,039.41	272,617,076.59	七、（二十七）
流动负债合计	776,372,933.45	861,691,316.31	1,047,663,435.20	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款		30,000,000.00		七、（二十八）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	726,250.81		420,924.00	七、（二十九）
长期应付款		2,960,000.00	2,960,000.00	七、（三十）
长期应付职工薪酬	38,455,323.19	44,545,765.64	21,962,338.30	七、（三十一）
预计负债				
递延收益			13,533.84	七、（三十二）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	39,181,574.00	77,505,765.64	25,356,796.14	
负债合计	815,554,507.45	939,197,081.95	1,073,020,231.34	
所有者权益				
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	七、（三十三）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	16,619,332.00	16,619,332.00	16,619,332.00	七、（三十四）
减：库存股				
其他综合收益	2,157,305.07	4,658,374.57	-7,925,125.20	七、（三十五）
专项储备	1,556,454.15			七、（三十六）
盈余公积	72,267,427.40	67,221,249.47	65,100,196.47	七、（三十七）
△一般风险准备				
未分配利润	62,038,250.91	12,518,432.42	26,219,449.02	七、（三十八）
归属于母公司所有者权益合计	354,638,769.53	301,017,388.46	300,013,852.29	
少数股东权益	14,554,784.80	13,452,613.22	13,127,517.31	
所有者权益合计	369,193,554.33	314,470,001.68	313,141,369.60	
负债及所有者权益合计	1,184,748,061.78	1,253,667,083.63	1,386,161,600.94	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

乔卫军  
峰乔印霄

主管会计工作负责人：

卜仕壮  
壮卜印壮

会计机构负责人：

卜仕壮  
壮卜印壮



## 合并利润表

编制单位：蓝星（北京）化工机械有限公司

金额单位：元

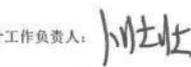
项 目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	742,854,647.23	1,001,288,195.38	1,582,960,515.09	
其中：营业收入	742,854,647.23	1,001,288,195.38	1,582,960,515.09	七、（三十九）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	687,961,289.93	1,024,500,776.04	1,558,308,782.36	
其中：营业成本	601,757,207.72	840,341,814.57	1,402,301,699.22	七、（三十九）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	4,996,785.66	7,299,984.98	6,412,315.77	七、（四十）
销售费用	13,077,070.61	16,519,048.88	37,180,306.79	七、（四十一）
管理费用	30,767,138.75	74,980,964.78	54,728,800.47	七、（四十二）
研发费用	43,786,818.85	61,280,518.60	53,023,582.77	七、（四十三）
财务费用	-6,423,731.66	24,078,444.23	4,662,077.34	七、（四十四）
其中：利息费用	2,098,133.55	4,403,419.41	5,407,676.11	七、（四十四）
利息收入	1,063,450.57	1,400,563.24	2,745,876.47	七、（四十四）
加：其他收益	3,396,649.31	11,389,486.18	7,604,918.03	七、（四十五）
投资收益（损失以“-”号填列）		77,038.99	103,317.83	七、（四十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		77,038.99	103,317.83	七、（四十六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,147,531.50	-14,859,179.40	-1,098,682.74	七、（四十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,051,784.87	10,508,087.59	-2,999,082.37	七、（四十八）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		261,008.62	43,386.81	七、（四十九）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	60,194,259.98	-15,836,138.68	28,305,590.29	
加：营业外收入	1,889,682.96	760,138.88	512,264.39	七、（五十）
减：营业外支出	10,928.12	4,369.30	1,385.24	七、（五十一）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	62,073,014.82	-15,080,369.10	28,816,469.44	
减：所得税费用	6,404,846.82	-3,926,040.09	6,370,444.29	七、（五十二）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	55,668,168.00	-11,154,329.01	22,446,025.15	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,668,168.00	-11,154,329.01	22,446,025.15	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	54,565,996.42	-11,579,963.60	18,410,219.84	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,102,171.58	425,634.59	4,035,805.31	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-2,501,069.50	12,583,499.77	-1,149,423.47	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,501,069.50	12,583,499.77	-1,149,423.47	七、（五十三）
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	109,157.98	-2,054,979.76	-645,679.57	七、（五十三）
1. 重新计量设定受益计划变动额	109,157.98	-2,054,979.76	-645,679.57	七、（五十三）
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	-2,610,227.48	14,638,479.53	-503,743.90	七、（五十三）
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	-2,610,227.48	14,638,479.53	-503,743.90	七、（五十三）
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>	53,167,098.50	1,429,170.76	21,296,601.68	
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,064,926.92	1,003,536.17	17,260,796.37	
归属于少数股东的综合收益总额	1,102,171.58	425,634.59	4,035,805.31	
<b>八、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益（元/股）				
(二) 稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

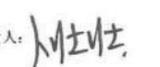
法定代表人：


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：蓝星（北京）化工机械有限公司

金额单位：元

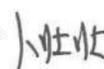
项 目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	703,676,078.18	1,090,286,287.78	718,201,262.18	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	5,732,289.08	7,084,547.69	20,668,061.44	
收到其他与经营活动有关的现金	92,718,539.82	29,088,218.88	31,862,708.83	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>802,126,907.08</b>	<b>1,126,459,054.35</b>	<b>770,732,032.45</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	493,500,035.52	751,279,987.26	428,723,090.16	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	126,474,661.68	186,400,680.51	175,036,537.72	
支付的各项税费	39,052,133.36	53,896,746.51	50,178,769.01	
支付其他与经营活动有关的现金	119,211,214.70	41,816,635.26	35,658,255.52	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>778,238,045.26</b>	<b>1,033,394,049.54</b>	<b>689,596,652.41</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>23,888,861.82</b>	<b>93,065,004.81</b>	<b>81,135,380.04</b>	七、（五十四）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			21,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		150,808.01	425,333.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,880.00	322,979.06	65,724.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,033,351.53		
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,880.00</b>	<b>7,507,138.60</b>	<b>21,491,057.66</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,168,594.91	8,990,920.15	
投资支付的现金		205,960.97		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,374,555.88</b>	<b>8,990,920.15</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,880.00</b>	<b>2,132,582.72</b>	<b>12,500,137.51</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	40,000,000.00	80,000,000.00	115,413,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		9,235,765.81		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>89,235,765.81</b>	<b>115,413,500.00</b>	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	115,413,500.00	110,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	837,100.00	3,187,528.74	4,380,320.10	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		100,538.68	386,167.52	
支付其他与筹资活动有关的现金		8,513,085.71	513,086.90	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>50,837,100.00</b>	<b>127,114,114.45</b>	<b>115,393,407.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,837,100.00</b>	<b>-37,878,348.64</b>	<b>20,093.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-1,094,962.28</b>	<b>-122,045.33</b>	<b>-615,471.49</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>11,959,679.54</b>	<b>57,197,193.56</b>	<b>93,040,139.06</b>	七、（五十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	191,386,757.81	134,189,564.25	41,149,425.19	七、（五十四）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>203,346,437.35</b>	<b>191,386,757.81</b>	<b>134,189,564.25</b>	七、（五十四）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：


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

金额单位:元

项目	2023年1-6月										所有者权益合计			
	股本		资本公积		减：库存股		其他综合收益		归属于母公司所有者权益			少数股东权益		
	年初余额	本期增加	其他权益工具 优先股	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	200,000,000.00			16,619,332.00			4,658,374.57		67,221,249.47		12,518,432.42	301,017,388.46	13,452,613.22	314,470,001.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	200,000,000.00			16,619,332.00			4,658,374.57		67,221,249.47		12,518,432.42	301,017,388.46	13,452,613.22	314,470,001.68
三、集体权益变动金额（减少以“-”号填列）							-2,301,069.50		5,046,177.93		49,519,838.49	53,621,381.07	1,102,171.58	54,723,552.65
（一）综合收益总额							-2,301,069.50		5,046,177.93		54,865,996.42	52,064,926.92	1,102,171.58	53,167,098.50
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积									5,046,177.93		-5,046,177.93			
2.提取一般风险准备									5,046,177.93		-5,046,177.93			
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（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.专项储备弥补亏损														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	200,000,000.00			16,619,332.00			2,157,305.07		72,267,427.40		62,038,250.91	354,638,769.53	14,554,784.80	369,193,554.33

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：





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(续)

金额单位:元

项目	2024年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益		归属于母公司所有者权益		归属于母公司所有者权益		归属于母公司所有者权益		归属于母公司所有者权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	200,000,000.00		16,619,332.00		-7,925,125.20		65,100,196.47		26,219,449.02		300,013,852.29	13,127,517.31	313,141,369.60
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	200,000,000.00		16,619,332.00		-7,925,125.20		65,100,196.47		26,219,449.02		300,013,852.29	13,127,517.31	313,141,369.60
三、本年年末余额					12,563,499.77		2,121,653.00		-13,701,016.60		1,003,536.17	325,095.91	1,328,632.08
(一) 综合收益总额					12,563,499.77				-11,579,963.60		1,003,536.17	425,634.59	1,429,176.76
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积							2,121,653.00		-2,121,653.00			-100,538.68	-100,538.68
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(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) 专项储备提取和使用													
1.本年提取							3,802,799.23				3,802,799.23		3,802,799.23
2.本年使用							-3,802,799.23				-3,802,799.23		-3,802,799.23
(六) 其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00		16,619,332.00		4,658,374.57		67,221,219.47		12,518,432.42		301,017,388.46	13,452,613.22	314,470,001.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



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(续)

合并所有者权益变动表		2023年度										金额单位:元		
项	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	200,000,000.00			16,619,332.00		-6,775,701.73		57,558,897.51		15,350,528.14		282,753,055.92	9,091,712.00	291,844,767.92
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	200,000,000.00			16,619,332.00		-6,775,701.73		57,558,897.51		15,350,528.14		282,753,055.92	9,091,712.00	291,844,767.92
三、本年中增减变动金额(减:减少以“-”号填列)						-1,140,423.47		7,541,298.96		10,868,920.88		17,260,796.37	4,035,805.31	21,296,601.68
(一)综合收益总额						-1,140,423.47				18,410,219.84		17,260,796.37	4,035,805.31	21,296,601.68
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积								7,541,298.96		-7,541,298.96				
2.提取一般风险准备								7,541,298.96		-7,541,298.96				
3.向所有者(或股东)分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	200,000,000.00			16,619,332.00		-7,925,125.20		65,100,196.47		26,219,449.02		300,013,852.29	13,127,517.31	313,141,369.60

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人:


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






## 资产负债表（续）

编制单位：蓝星（北京）化工机械有限公司

金额单位：元

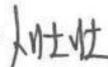
项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>				
短期借款	40,000,000.00	50,000,000.00	115,413,500.00	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	244,100,133.81	290,157,403.47	275,879,040.28	
预收款项				
合同负债	267,898,585.66	308,584,339.82	303,887,588.25	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	5,823,395.61	6,657,567.47	4,195,316.71	
应交税费	1,203,252.19	1,470,120.01	3,351,634.32	
其他应付款	19,543,745.67	69,410,969.06	62,059,449.60	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	33,296,564.61	1,275,368.20	2,036,192.50	
其他流动负债	83,728,629.95	122,622,634.41	210,436,580.04	
<b>流动负债合计</b>	<b>695,594,307.50</b>	<b>850,178,402.44</b>	<b>977,259,301.70</b>	
<b>非流动负债</b>				
△保险合同准备金				
长期借款		30,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		4,195,765.81	2,960,000.00	
长期应付职工薪酬	38,455,323.19	44,545,765.64	21,962,338.30	
预计负债				
递延收益			13,533.84	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>38,455,323.19</b>	<b>78,741,531.45</b>	<b>24,935,872.14</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>734,049,630.69</b>	<b>928,919,933.89</b>	<b>1,002,195,173.84</b>	
<b>所有者权益</b>				
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	19,389,452.24	19,389,452.24	19,389,452.24	
减：库存股				
其他综合收益	2,157,305.07	4,658,374.57	-7,925,125.20	
专项储备	1,556,454.15			
盈余公积	72,166,568.46	67,221,249.47	65,100,196.47	
△一般风险准备				
未分配利润	68,479,568.31	18,080,850.43	33,415,062.87	
<b>所有者权益合计</b>	<b>363,749,348.23</b>	<b>309,349,926.71</b>	<b>309,979,586.38</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,097,798,978.92</b>	<b>1,238,269,860.60</b>	<b>1,312,174,760.22</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：









## 利润表

编制单位：北京化工机械有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	720,151,156.05	946,815,337.37	1,493,013,805.11	
其中：营业收入	720,151,156.05	946,815,337.37	1,493,013,805.11	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	665,175,290.24	966,666,173.80	1,480,664,327.97	
其中：营业成本	590,465,693.68	799,494,221.45	1,341,531,723.21	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	4,788,218.07	6,800,461.95	6,023,784.89	
销售费用	8,469,524.20	8,124,009.76	25,342,248.63	
管理费用	26,231,463.98	68,905,184.63	48,578,868.68	
研发费用	42,372,839.56	59,875,939.56	53,023,582.77	
财务费用	-7,152,449.25	23,466,356.45	6,164,119.79	
其中：利息费用	1,801,067.10	4,372,318.26	5,394,406.11	
利息收入	899,280.36	1,230,248.53	2,429,951.03	
加：其他收益	3,387,428.31	11,064,664.05	7,267,204.93	
投资收益（损失以“-”号填列）		227,847.00	103,317.83	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		77,038.99	103,317.83	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,363,903.05	-14,183,163.57	2,661,399.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,696,464.61	3,769,561.96	1,068,448.71	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		261,008.62	43,386.81	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	58,695,855.68	-18,710,918.37	23,493,235.15	
加：营业外收入	1,889,655.00	760,091.86	417,131.97	
减：营业外支出	724.24			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	60,584,786.44	-17,950,826.51	23,910,367.12	
减：所得税费用	5,240,749.57	-4,737,667.07	2,828,350.58	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	55,344,036.87	-13,213,159.44	21,082,016.54	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,344,036.87	-13,213,159.44	21,082,016.54	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-2,501,069.50	12,583,499.77	-1,149,423.47	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	109,157.98	-2,054,979.76	-645,679.57	
1.重新计量设定受益计划变动额	109,157.98	-2,054,979.76	-645,679.57	
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	-2,610,227.48	14,638,479.53	-503,743.90	
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	-2,610,227.48	14,638,479.53	-503,743.90	
7.其他				
<b>七、综合收益总额</b>	52,842,967.37	-629,659.67	19,932,593.07	
<b>八、每股收益</b>				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位： 北京(化工)机械有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	610,420,154.67	1,034,933,983.71	672,314,285.06	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	1,216,124.06	1,881,553.57		
收到其他与经营活动有关的现金	78,245,537.27	23,176,616.59	10,333,108.35	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>689,881,816.00</b>	<b>1,059,992,153.87</b>	<b>682,647,393.41</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	458,089,666.19	702,320,038.48	408,454,349.07	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	120,893,446.48	176,485,187.76	158,877,538.44	
支付的各项税费	35,503,278.70	47,314,121.90	43,251,856.00	
支付其他与经营活动有关的现金	102,028,946.50	37,478,820.72	25,951,272.63	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>716,515,337.87</b>	<b>963,598,168.86</b>	<b>636,535,016.14</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,633,521.87</b>	<b>96,393,985.01</b>	<b>46,112,377.27</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			27,522,094.10	
取得投资收益收到的现金		150,808.01	2,360,913.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		318,272.37	65,724.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,033,351.53		
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,502,431.91</b>	<b>29,948,731.50</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,073,183.00	8,900,956.33	
投资支付的现金		16,000,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,073,183.00</b>	<b>8,900,956.33</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,570,751.09</b>	<b>21,047,775.17</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	40,000,000.00	80,000,000.00	115,413,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		9,235,765.81		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>89,235,765.81</b>	<b>115,413,500.00</b>	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	115,413,500.00	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	837,100.00	3,086,990.06	4,542,779.34	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>50,837,100.00</b>	<b>126,500,490.06</b>	<b>114,542,779.34</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,837,100.00</b>	<b>-37,264,724.25</b>	<b>870,720.66</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>81.97</b>	<b>66,953.25</b>	<b>-799,138.16</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-37,470,539.90</b>	<b>45,625,462.92</b>	<b>67,231,734.94</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	144,763,274.30	99,137,811.38	31,906,076.44	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>107,292,734.40</b>	<b>144,763,274.30</b>	<b>99,137,811.38</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杜壮



会计机构负责人：

杜壮



### 所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2025年1-9月		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具								
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00				4,638,374.57		67,221,249.47		18,080,850.43	309,349,926.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年末余额	200,000,000.00				4,638,374.57		67,221,249.47		18,080,850.43	309,349,926.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,501,069.50		4,945,318.99		50,398,717.88	54,399,421.52
（一）综合收益总额					-2,501,069.50				55,344,036.87	52,842,967.37
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积							4,945,318.99		-4,945,318.99	
2.提取一般风险准备							4,945,318.99		-4,945,318.99	
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（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）专项储备提取和使用										
1.本年提取							1,556,451.15			1,556,451.15
2.本年使用							3,305,626.56			3,305,626.56
（六）其他							-1,749,172.41			-1,749,172.41
四、本年年末余额	200,000,000.00				2,157,305.07		72,166,568.46		68,479,568.31	363,749,348.23



法定代表人：乔云霄

主管会计工作负责人：卜仕仕

会计机构负责人：卜仕仕



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2024年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	200,000,000.00			19,389,452.24		-7,925,125.20		65,100,196.47		33,415,062.87	309,979,586.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	200,000,000.00			19,389,452.24		-7,925,125.20		65,100,196.47		33,415,062.87	309,979,586.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						12,583,499.77		2,121,053.00		-15,334,212.44	-629,659.67
(一) 综合收益总额						12,583,499.77				-13,213,159.44	-629,659.67
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								2,121,053.00		-2,121,053.00	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(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) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00			19,389,452.24		4,658,374.57		67,221,249.47		18,080,850.43	309,349,926.71



后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。



法定代表人:

卜仕仕

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

卜仕仕



### 所有者权益变动表

金额单位：元

	2023年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	200,000,000.00			19,389,452.24		-6,775,701.73		57,558,897.51		19,874,345.29	290,046,993.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	200,000,000.00			19,389,452.24		-6,775,701.73		57,558,897.51		19,874,345.29	290,046,993.31
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,149,423.47		7,541,298.96		13,540,717.58	19,932,593.07
（一）综合收益总额						-1,149,423.47		21,082,016.54			19,932,593.07
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								7,541,298.96		-7,541,298.96	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（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）专项储备提取和使用											
1.本年提取											3,633,102.90
2.本年使用											-3,633,102.90
（六）其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00			19,389,452.24		-7,925,125.20		65,100,196.47		33,415,062.87	309,979,586.38



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。



# 蓝星（北京）化工机械有限公司

## 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

蓝星（北京）化工机械有限公司（以下简称“蓝星北化机”或“本公司”）是由蓝星化工新材料股份有限公司（以下简称“蓝星新材公司”）于 2006 年 11 月 28 日在北京市注册成立的有限责任公司。

2014 年度，根据蓝星新材公司确立的《蓝星新材料重大资产出售方案》，蓝星新材公司向中国蓝星（集团）股份有限公司（以下简称“中国蓝星”）出售其所持有的本公司 100% 股权。2014 年 12 月 26 日，蓝星新材公司与中国蓝星签订《重大资产转让交割确认书》，确认当日为本次重大资产转让交割日。本次交易完成后，蓝星新材公司不再持有本公司的股权，本公司母公司为中国蓝星。

2015 年度，根据中国蓝星与北京蓝星节能投资管理有限公司（以下简称“蓝星节能”）签订的《关于蓝星（北京）化工机械有限公司之 100% 国有股权转让协议》，2015 年 10 月，本公司完成本次股权转让所涉及之工商变更登记手续，确认当日为股权交割日。本次交易完成后，本公司母公司变更为蓝星节能，最终控制方为中国化工集团有限公司（以下简称“化工集团”）。

2021 年 5 月，中国中化集团有限公司与化工集团联合重组形成中国中化控股有限责任公司（以下简称“中国中化控股”），本公司最终控制方变更为中国中化控股。

本公司注册资本为人民币 20,000 万元，统一社会信用代码为 91110302795955432X，注册地为北京市北京经济技术开发区兴业街 5 号，法定代表人为乔雪峰。

##### （二）公司主要经营活动

本公司所属行业为：专用设备制造业

经营范围：一般项目：炼油、化工生产专用设备制造；机械设备研发；炼油、化工生产专用设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第二类医疗器械销售；仪器仪表销售；机械设备销售；电气设备销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；特种设备销售；对外承包工程；专业设计服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；技术玻璃制品销售；普通机械设备安装服务；专用设备修理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：特种设备设计；特种设备制造；第二类医疗器械生产；

建设工程设计；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

### （三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为本公司执行董事，批准报出日为 2025 年 12 月 16 日。

### （四）本公司营业期限

本公司营业期限为 2006-11-28 至 2056-11-27。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以本公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （四）企业合并

## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (五) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照附注二所述的编制基础和企业会计准则的规定编制。

#### (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

### （九）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的

能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

## （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予转回，转回的金额计入当期损益。

## （十一）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十二）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧（单独计价入账的土地除外）。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十四）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费

用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理

## （十六）无形资产

本公司无形资产包括软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权和非专利技术	10
软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（1）本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

⑥开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）合同负债

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

## （二十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

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。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 设定受益计划

向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理,除此之外的其他长期职工福利,按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十一）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项包括:

1. 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；
2. 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；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入的确认

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客

户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值

的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十六）租赁

## 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## (二十七) 公允价值计量

1. 公司以公允价值计量相关资产或负债，应当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。公司使用估值技术的目的，是为了估计在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

2. 公司以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。公司使用多种估值

技术计量公允价值的，应当考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

3. 公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更，但变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况除外，包括但不限于下列情况：

- (1) 出现新的市场。
- (2) 可以取得新的信息。
- (3) 无法再取得以前使用的信息。
- (4) 改进了估值技术。
- (5) 市场状况发生变化。

公司变更估值技术或其应用的，应当作为会计估计变更。

4. 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

5. 公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

6. 公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；部分业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	30、25、15

### （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于 2023 年 11 月 30 日取得北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局以及北京市科学技术委员会联合批准的高新技术企业证书，有限期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司 2023 年度、2024 年度、2025 年度按高新技术企业优惠税率 15% 执行。

2. 本公司之墨西哥分公司适用墨西哥地区 30% 的所得税税率。

3. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定“自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”根据《财政部税务总局关于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 13 号）规定：“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”本公司之子公司蓝钿（北京）流体控制设备有限公司符合小微企业标准，按上述优惠政策缴纳企业所得税。

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计估计的变更

本公司无会计估计变更情况。

### （二）会计政策的变更

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(三) 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正情况。

## 七、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行存款	203,346,437.35	191,386,757.81	134,189,564.25
其他货币资金	7,086,182.44	8,127,633.64	18,785,619.49
合计	<u>210,432,619.79</u>	<u>199,514,391.45</u>	<u>152,975,183.74</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>1,399,182.18</u>	<u>844,718.23</u>	<u>873,314.81</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
国际保函保证金	3,117,057.72	1,994,126.61	9,667,520.58
国内保函保证金	3,000,000.00	5,288,788.80	8,244,763.17
墨西哥分公司银行账户冻结	969,124.72	844,718.23	873,314.81
承兑汇票保证金			20.93
合计	<u>7,086,182.44</u>	<u>8,127,633.64</u>	<u>18,785,619.49</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	54,166,935.39	116,254,266.19	246,093,144.30
商业承兑汇票			481,080.00
合计	<u>54,166,935.39</u>	<u>116,254,266.19</u>	<u>246,574,224.30</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2025年8月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		51,969,423.30
合计		<u>51,969,423.30</u>

2024年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		96,769,753.10
<u>合计</u>		<u>96,769,753.10</u>

2023年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		225,575,683.23
商业承兑汇票		481,080.00
<u>合计</u>		<u>226,056,763.23</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

2025年8月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	54,266,935.39	100.00	100,000.00	0.18	54,166,935.39
其中：银行承兑汇票	54,166,935.39	99.82			54,166,935.39
商业承兑汇票	100,000.00	0.18	100,000.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>54,266,935.39</u>	<u>100.00</u>	<u>100,000.00</u>	—	<u>54,166,935.39</u>

接上表:

2024年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	116,354,266.19	100.00	100,000.00	0.09	116,254,266.19
其中：银行承兑汇票	116,254,266.19	99.91			116,254,266.19
商业承兑汇票	100,000.00	0.09	100,000.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>116,354,266.19</u>	<u>100.00</u>	<u>100,000.00</u>	—	<u>116,254,266.19</u>

接上表：

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	246,674,224.30	100.00	100,000.00	0.04	246,574,224.30
其中：银行承兑汇票	246,093,144.30	99.76			246,093,144.30
商业承兑汇票	581,080.00	0.24	100,000.00	17.21	481,080.00
<u>合计</u>	<u>246,674,224.30</u>	<u>100.00</u>	<u>100,000.00</u>	—	<u>246,574,224.30</u>

#### 4. 坏账准备的情况

2025年1-8月：

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	100,000.00					100,000.00
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>					<u>100,000.00</u>

2024年度：

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	100,000.00					100,000.00
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>					<u>100,000.00</u>

2023年度：

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	100,000.00					100,000.00
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>					<u>100,000.00</u>

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	269,674,742.51	263,581,217.69	150,568,211.11
1-2年(含2年)	54,012,461.99	117,579,964.12	72,110,263.86
2-3年(含3年)	17,286,066.08	17,460,931.62	5,113,417.81

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
3-4年(含4年)	306,864.34	957,254.12	1,026,480.50
4-5年(含5年)	280,959.28	869,101.50	752,209.94
5年以上	54,234,635.18	54,240,047.01	54,907,616.22
<u>合计</u>	<u>395,795,729.38</u>	<u>454,688,516.06</u>	<u>284,478,199.44</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年8月31日				
	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	84,749,889.15	21.41	60,420,407.06	71.29	24,329,482.09
按组合计提坏账准备	311,045,840.23	78.59	22,190,374.61	7.13	288,855,465.62
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	311,045,840.23	78.59	22,190,374.61	7.13	288,855,465.62
无风险组合					
<u>合计</u>	<u>395,795,729.38</u>	<u>100.00</u>	<u>82,610,781.67</u>	—	<u>313,184,947.71</u>

接上表：

类别	2024年12月31日				
	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	84,866,361.20	18.66	60,536,879.11	71.33	24,329,482.09
按组合计提坏账准备	369,822,154.86	81.34	21,126,371.06	5.71	348,695,783.80
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	363,610,814.29	79.97	21,126,371.06	5.81	342,484,443.23
无风险组合	6,211,340.57	1.37			6,211,340.57
<u>合计</u>	<u>454,688,516.06</u>	<u>100.00</u>	<u>81,663,250.17</u>	—	<u>373,025,265.89</u>

接上表：

类别	2023年12月31日				
	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	43,431,763.60	15.27	43,318,781.51	99.74	112,982.09
按组合计提坏账准备	241,046,435.84	84.73	23,663,925.28	9.82	217,382,510.56
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	230,250,002.92	80.93	23,663,925.28	10.28	206,586,077.64
无风险组合	10,796,432.92	3.80			10,796,432.92

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	<u>284,478,199.44</u>	<u>100.00</u>	<u>66,982,706.79</u>	—	<u>217,495,492.65</u>

按单项计提坏账准备:

2025年8月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	84,749,889.15	60,420,407.06	71.29	预计无法全额收回
合计	<u>84,749,889.15</u>	<u>60,420,407.06</u>		

接上表:

2024年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	84,866,361.20	60,536,879.11	71.33	预计无法全额收回
合计	<u>84,866,361.20</u>	<u>60,536,879.11</u>		

接上表:

2023年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	43,431,763.60	43,318,781.51	99.74	预计无法全额收回
合计	<u>43,431,763.60</u>	<u>43,318,781.51</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

2025年8月31日

名称	应收账款		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	257,678,863.34	750,555.24	0.29
1-2年	24,568,341.16	267,368.82	1.09
2-3年	7,568,806.93	349,324.22	4.62
3-4年	306,864.34	41,733.55	13.60
4-5年	280,959.28	139,387.63	49.61
5年以上	20,642,005.18	20,642,005.15	100.00
合计	<u>311,045,840.23</u>	<u>22,190,374.61</u>	—

接上表：

名称	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	305,078,113.99	857,909.11	0.28
1-2年	29,488,060.19	341,592.37	1.16
2-3年	8,219,776.62	384,276.29	4.68
3-4年	957,254.12	179,607.74	18.76
4-5年	869,101.50	364,477.68	41.94
5年以上	18,998,507.87	18,998,507.87	100.00
<u>合计</u>	<u>363,610,814.29</u>	<u>21,126,371.06</u>	—

接上表：

名称	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	187,730,641.64	1,386,776.77	0.74
1-2年	14,862,069.25	298,831.63	2.01
2-3年	5,113,417.81	494,584.54	9.67
3-4年	1,014,101.50	261,047.62	25.74
4-5年	405,266.00	98,178.00	24.23
5年以上	21,124,506.72	21,124,506.72	100.00
<u>合计</u>	<u>230,250,002.92</u>	<u>23,663,925.28</u>	—

### 3. 坏账准备的情况

2025年1-8月：

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	81,663,250.17	947,531.50			82,610,781.67
<u>合计</u>	<u>81,663,250.17</u>	<u>947,531.50</u>			<u>82,610,781.67</u>

2024年度：

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	66,982,706.79	14,680,543.38			81,663,250.17
<u>合计</u>	<u>66,982,706.79</u>	<u>14,680,543.38</u>			<u>81,663,250.17</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他变动	2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	67,591,499.05	2,143,616.50	1,044,933.76	1,707,475.00		66,982,706.79
<b>合计</b>	<b>67,591,499.05</b>	<b>2,143,616.50</b>	<b>1,044,933.76</b>	<b>1,707,475.00</b>		<b>66,982,706.79</b>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2025 年 8 月 31 日：

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	期末余额	期末余额			期末余额
河北盛华化工有限公司	27,845,830.00		27,845,830.00	5.62	27,845,830.00
山东日科橡塑科技有限公司	25,386,300.83		25,386,300.83	5.13	50,772.60
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	22,817,356.63	8,002,673.10	30,820,029.73	6.22	61,640.06
新疆中部合盛硅业有限公司	20,720,000.00		20,720,000.00	4.18	9,065,000.00
新疆东部合盛硅业有限公司	20,720,000.00		20,720,000.00	4.18	8,158,500.00
<b>合计</b>	<b>117,489,487.46</b>	<b>8,002,673.10</b>	<b>125,492,160.56</b>	--	<b>45,181,742.66</b>

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	期末余额	期末余额			期末余额
INDUSTRIA QUIMICA DEL ISTMO SA DE CV	73,723,775.80	8,965,243.95	82,689,019.75	14.66	165,378.04
河北盛华化工有限公司	27,845,830.00		27,845,830.00	4.94	27,845,830.00
新疆中部合盛硅业有限公司	20,720,000.00		20,720,000.00	3.67	9,065,000.00
新疆东部合盛硅业有限公司	20,720,000.00		20,720,000.00	3.67	8,158,500.00
淄博永大化工有限公司	9,520,144.72		9,520,144.72	1.69	9,520,144.72
<b>合计</b>	<b>152,529,750.52</b>	<b>8,965,243.95</b>	<b>161,494,994.47</b>	--	<b>54,754,852.76</b>

2023 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	资产期末余额	合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	
河北盛华化工有限公司	27,995,830.00		27,995,830.00	5.05	27,995,830.00
新疆其亚硅业有限公司	19,381,919.99	10,915,115.04	30,297,035.03	5.46	242,376.28
INDUSTRIA QUIMICA DEL ISTMO SA DE CV	17,432,026.74	73,446,673.72	90,878,700.46	16.39	727,029.60
新疆中部合盛硅业有限 公司	15,540,000.00	5,180,000.00	20,720,000.00	3.74	165,760.00
内蒙古新特硅材料有限 公司	10,800,000.00		10,800,000.00	1.95	476,676.99
<b>合计</b>	<b>91,149,776.73</b>	<b>89,541,788.76</b>	<b>180,691,565.49</b>	--	<b>29,607,672.87</b>

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	3,452,262.70	12,935,401.40	54,388,697.94
<b>合计</b>	<b>3,452,262.70</b>	<b>12,935,401.40</b>	<b>54,388,697.94</b>

##### 2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2025年8月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	89,992,429.68	
<b>合计</b>	<b>89,992,429.68</b>	

2024年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,613,171.85	
<b>合计</b>	<b>59,613,171.85</b>	

2023年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	97,652,780.72	
<b>合计</b>	<b>97,652,780.72</b>	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年8月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	59,761,667.45	75.10	
1-2年(含2年)	16,483,935.57	20.71	
2-3年(含3年)	629,395.14	0.79	
3年以上	2,705,675.10	3.40	2,705,675.10
<u>合计</u>	<u>79,580,673.26</u>	<u>100.00</u>	<u>2,705,675.10</u>

接上表:

账龄	2024年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	51,191,638.48	88.10	
1-2年(含2年)	1,924,329.43	3.31	
2-3年(含3年)	43,799.72	0.08	
3年以上	4,945,080.00	8.51	4,305,019.28
<u>合计</u>	<u>58,104,847.63</u>	<u>100.00</u>	<u>4,305,019.28</u>

接上表:

账龄	2023年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	49,991,150.69	86.97	
1-2年(含2年)	1,314,969.70	2.29	
2-3年(含3年)	4,243,161.27	7.38	3,807,293.71
3年以上	1,934,236.46	3.36	1,934,236.46
<u>合计</u>	<u>57,483,518.12</u>	<u>100.00</u>	<u>5,741,530.17</u>

## 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	2025年8月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
艾杰旭化工科技(上海)有限公司	12,063,899.01	15.16
蝶理株式会社	8,914,272.39	11.20
杭州建德盛开新材料有限公司	5,552,280.70	6.98
上海宝郎特种合金有限公司	3,761,026.81	4.73
天津市酒钢博泰钢业有限公司	3,045,078.00	3.83
<u>合计</u>	<u>33,336,556.91</u>	<u>41.90</u>

接上表:

单位名称	2024年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
金川集团镍合金有限公司金川分公司	7,823,778.09	13.46
上海宝郎特种合金有限公司	3,761,026.81	6.47
北京东方国信科技股份有限公司	3,680,000.00	6.33
艾杰旭化工科技(上海)有限公司	3,537,103.06	6.09
靖江王子橡胶有限公司	3,026,100.08	5.21
<u>合计</u>	<u>21,828,008.04</u>	<u>37.56</u>

接上表:

单位名称	2023年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海宝郎特种合金有限公司	7,408,178.11	12.89
金川集团镍合金有限公司金川分公司	5,108,101.23	8.89
德国 VDMMetalsInternationalGmbH	4,496,029.54	7.82
宝鸡钛业股份有限公司	2,869,108.18	4.99
天津市酒钢博泰钢业有限公司	2,323,657.74	4.04
<u>合计</u>	<u>22,205,074.80</u>	<u>38.63</u>

## (六) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	14,418,659.44	61,447,192.78	81,455,146.64
<u>合计</u>	<u>14,418,659.44</u>	<u>61,447,192.78</u>	<u>81,455,146.64</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	12,003,584.69	17,734,136.73	18,879,814.39
1-2年(含2年)	1,404,137.75	461,554.52	21,497,313.53
2-3年(含3年)	6,756,784.01	21,052,185.08	6,572,308.48
3-4年(含4年)	260,000.00	791,000.00	
4-5年(含5年)	791,000.00		10,000.00
5年以上	166,611.00	28,152,419.58	41,215,749.74
<u>小计</u>	<u>21,382,117.45</u>	<u>68,191,295.91</u>	<u>88,175,186.14</u>
减: 坏账准备	6,963,458.01	6,744,103.13	6,720,039.50
<u>合计</u>	<u>14,418,659.44</u>	<u>61,447,192.78</u>	<u>81,455,146.64</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收关联公司	1,162,901.73	50,240,988.19	62,028,616.01
押金保证金	11,783,146.92	8,267,095.02	8,097,880.00
出口退税	491,073.30	1,228,621.94	4,178,482.79
代垫费用等	7,944,995.50	8,454,590.76	13,870,207.34
小计	<u>21,382,117.45</u>	<u>68,191,295.91</u>	<u>88,175,186.14</u>
减：坏账准备	6,963,458.01	6,744,103.13	6,720,039.50
合计	<u>14,418,659.44</u>	<u>61,447,192.78</u>	<u>81,455,146.64</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,963,458.01	32.57	6,963,458.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>14,418,659.44</u>	<u>67.43</u>			<u>14,418,659.44</u>
其中：其他组合	14,418,659.44	67.43			14,418,659.44
合计	<u>21,382,117.45</u>	<u>100.00</u>	<u>6,963,458.01</u>	—	<u>14,418,659.44</u>

接上表：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,744,103.13	9.89	6,744,103.13	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>61,447,192.78</u>	<u>90.11</u>			<u>61,447,192.78</u>
其中：其他组合	61,447,192.78	90.11			61,447,192.78
合计	<u>68,191,295.91</u>	<u>100.00</u>	<u>6,744,103.13</u>	—	<u>61,447,192.78</u>

接上表：

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,720,039.50	7.62	6,720,039.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>81,455,146.64</u>	<u>92.38</u>			<u>81,455,146.64</u>

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：其他组合	81,455,146.64	92.38			81,455,146.64
<u>合计</u>	<u>88,175,186.14</u>	<u>100.00</u>	<u>6,720,039.50</u>	—	<u>81,455,146.64</u>

按单项计提坏账准备

2025年8月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
<u>合计</u>	<u>6,963,458.01</u>	<u>6,963,458.01</u>	—	

接上表：

2024年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
<u>合计</u>	<u>6,744,103.13</u>	<u>6,744,103.13</u>	—	

接上表：

2023年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
<u>合计</u>	<u>6,720,039.50</u>	<u>6,720,039.50</u>	—	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：其他组合

2025年8月31日

名称	其他应收款		计提比例(%)
	其他应收款	坏账准备	
关联方组合	1,162,901.73		
无风险组合	13,255,757.71		
<u>合计</u>	<u>14,418,659.44</u>		

接上表

2024年12月31日

名称	其他应收款		计提比例(%)
	其他应收款	坏账准备	
关联方组合	50,240,988.19		

名称	2024年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	11,206,204.59		
<u>合计</u>	<u>61,447,192.78</u>		

接上表

名称	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	62,028,616.01		
无风险组合	19,426,530.63		
<u>合计</u>	<u>81,455,146.64</u>		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025年1-8月:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额			6,744,103.13	6,744,103.13
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			200,000.00	200,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			19,354.88	19,354.88
2025年8月31日余额			6,963,458.01	6,963,458.01

2024年度:

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			6,720,039.50	6,720,039.50
2024年1月1日余额在本期				

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）	
——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				
本期转销				
本期核销				
其他变动			24,063.63	24,063.63
2024 年 12 月 31 日余额			6,744,103.13	6,744,103.13

2023 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			6,588,159.69	6,588,159.69
2023 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				
本期转销				
本期核销				
其他变动			131,879.81	131,879.81
2023 年 12 月 31 日余额			6,720,039.50	6,720,039.50

(5) 坏账准备的情况

2025 年 1-8 月：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年8月31日	
		计提	收回或转回	转销或核销		其他变动
坏账准备	6,744,103.13	200,000.00			19,354.88	6,963,458.01
<u>合计</u>	<u>6,744,103.13</u>	<u>200,000.00</u>			<u>19,354.88</u>	<u>6,963,458.01</u>

2024年度：

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日	
		计提	收回或转回	转销或核销		其他变动
坏账准备	6,720,039.50				24,063.63	6,744,103.13
<u>合计</u>	<u>6,720,039.50</u>				<u>24,063.63</u>	<u>6,744,103.13</u>

2023年度：

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日	
		计提	收回或转回	转销或核销		其他变动
坏账准备	6,588,159.69				131,879.81	6,720,039.50
<u>合计</u>	<u>6,588,159.69</u>				<u>131,879.81</u>	<u>6,720,039.50</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025年8月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
CONIP CONTRATISTAS S.A. DE C.V.	6,756,784.01	31.60	代垫款项	2-3年	6,756,784.01
山东金岭新材料有限公司	2,352,150.00	11.00	押金保证金	1年以内	
山东金岭化工股份有限公司	1,080,580.00	5.05	押金保证金	1-2年	
恒富供应链(山东)有限公司	800,000.00	3.74	押金保证金	1年以内	
上海介力阀门有限公司	617,882.90	2.89	应收关联公司	1年以内	
<u>合计</u>	<u>11,607,396.91</u>	<u>54.28</u>			<u>6,756,784.01</u>

2024年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
北京化工机械有限公司	49,037,993.66	71.91	应收关联公司	2-3年, 5年以上	
CONIP CONTRATISTAS S.A. DE C.V.	6,737,429.13	9.88	代垫款项	2-3年	6,737,429.13
出口退税	1,228,621.94	1.80	出口退税	1年以内	
山东金岭化工股份有限公司	1,080,580.00	1.58	押金保证金	1年以内	

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏富强新材料有限公司	678,400.00	0.99	押金保证金	1年以内	
<b>合计</b>	<b>58,763,024.73</b>	<b>86.16</b>			<b>6,737,429.13</b>

2023年12月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
北京化工机械有限公司	61,054,597.76	69.24	应收关联公司	1-2年,4-5年	
CONIP CONTRATISTAS S.A. DE C.V.	6,713,365.50	7.61	代垫款项	1-2年	6,713,365.50
出口退税	4,178,482.79	4.74	出口退税	1年以内	
山东金岭化工股份有限公司	1,476,580.00	1.67	押金保证金	1-2年	
首航高科能源技术股份有限公司	1,200,000.00	1.36	应收关联公司	1-2年	
<b>合计</b>	<b>74,623,026.05</b>	<b>84.62</b>			<b>6,713,365.50</b>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	2025年8月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	98,308,752.09	1,841,050.06	96,467,702.03
在产品	15,554,177.86		15,554,177.86
库存商品	108,609,003.39	684,345.57	107,924,657.82
<b>合计</b>	<b>222,471,933.34</b>	<b>2,525,395.63</b>	<b>219,946,537.71</b>

接上表:

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,274,565.04	4,196,587.81	21,077,977.23
在产品	89,062,562.67		89,062,562.67
库存商品	35,777,651.83	514,405.62	35,263,246.21
<b>合计</b>	<b>150,114,779.54</b>	<b>4,710,993.43</b>	<b>145,403,786.11</b>

接上表:

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,640,800.78	4,737,941.33	45,902,859.45

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	32,975,859.48		32,975,859.48
库存商品	51,917,358.42	2,786,385.81	49,130,972.61
其他	40,416.00		40,416.00
<u>合计</u>	<u>135,574,434.68</u>	<u>7,524,327.14</u>	<u>128,050,107.54</u>

## 2. 存货跌价准备

2025年1-8月：

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年8月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,196,587.81	-2,020,477.66		335,060.09		1,841,050.06
库存商品	514,405.62	169,939.95				684,345.57
<u>合计</u>	<u>4,710,993.43</u>	<u>-1,850,537.71</u>		<u>335,060.09</u>		<u>2,525,395.63</u>

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,737,941.33	-541,353.52				4,196,587.81
库存商品	2,786,385.81	-1,066,655.31		1,205,324.88		514,405.62
<u>合计</u>	<u>7,524,327.14</u>	<u>-1,608,008.83</u>		<u>1,205,324.88</u>		<u>4,710,993.43</u>

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,737,941.33					4,737,941.33
库存商品	7,679,914.82	-4,893,529.01				2,786,385.81
<u>合计</u>	<u>7,679,914.82</u>	<u>-155,587.68</u>				<u>7,524,327.14</u>

## (八) 合同资产

项目	2025年8月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	99,510,747.65	257,803.69	99,252,943.96
<u>合计</u>	<u>99,510,747.65</u>	<u>257,803.69</u>	<u>99,252,943.96</u>

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	109,487,400.75	231,576.85	109,255,823.90
<u>合计</u>	<u>109,487,400.75</u>	<u>231,576.85</u>	<u>109,255,823.90</u>

接上表：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	270,157,648.08	7,695,144.72	262,462,503.36
<u>合计</u>	<u>270,157,648.08</u>	<u>7,695,144.72</u>	<u>262,462,503.36</u>

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的长期应收款	3,037,952.28	2,706,429.86	2,902,009.60
<u>合计</u>	<u>3,037,952.28</u>	<u>2,706,429.86</u>	<u>2,902,009.60</u>

(十) 其他流动资产

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待抵扣进项增值税	28,979,172.66	17,041,920.65	20,772,329.44
预缴所得税	2,551,928.97	3,704,872.41	2,687,799.04
预付海关进口增值税	8,746,586.66	11,868,626.89	10,050,699.11
<u>合计</u>	<u>40,277,688.29</u>	<u>32,615,419.95</u>	<u>33,510,827.59</u>

(十一) 长期应收款

项目	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	2,750,720.00		2,750,720.00	
<u>合计</u>	<u>2,750,720.00</u>		<u>2,750,720.00</u>	

(十二) 长期股权投资

2024年度：

被投资单位名称	2023年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					

被投资单位名称	2023年12月31日	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
蓝星旭化成(北京)节能电解技术有限公司	6,956,312.54		7,033,351.53	77,038.99
<b>合计</b>	<b>6,956,312.54</b>		<b>7,033,351.53</b>	<b>77,038.99</b>

续

被投资单位名称	本期增减变动				2024年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		

一、合营企业

蓝星旭化成(北京)节能电解技术有限公司

**合计**

2023年度:

被投资单位名称	2022年12月31日	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业					
蓝星旭化成(北京)节能电解技术有限公司	6,852,994.71			103,317.83	
<b>合计</b>	<b>6,852,994.71</b>			<b>103,317.83</b>	

续

被投资单位名称	本期增减变动				2023年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		

一、合营企业

蓝星旭化成(北京)节能电解技术有限公司

**合计**

1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	91,561,369.63	92,960,623.97	84,586,003.60
固定资产清理			
<b>合计</b>	<b>91,561,369.63</b>	<b>92,960,623.97</b>	<b>84,586,003.60</b>

(十三) 固定资产

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2025年1-8月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2024年12月31日	120,305,795.21	188,214,553.72	2,397,005.42	6,482,498.53	828,585.14	318,228,438.02
2. 本期增加金额		7,788,789.59		487,721.76	118,437.02	8,394,948.37
(1) 购置		7,788,789.59		487,721.76	118,437.02	8,394,948.37
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额			260,000.00	21,619.25		281,619.25
(1) 处置或报废			260,000.00	21,619.25		281,619.25
4. 外币报表折算差额				4,046.63	5,298.34	9,344.97
5. 2025年8月31日	120,305,795.21	196,003,343.31	2,137,005.42	6,952,647.67	952,320.50	326,351,112.11
二、累计折旧						
1. 2024年12月31日	68,574,303.27	149,953,747.06	2,176,335.71	4,025,686.02	537,741.99	225,267,814.05
2. 本期增加金额	2,539,788.99	6,304,538.04	15,218.03	841,716.78	88,561.60	9,789,823.44
(1) 计提	2,539,788.99	6,304,538.04	15,218.03	841,716.78	88,561.60	9,789,823.44
3. 本期减少金额			247,000.00	20,895.01		267,895.01
(1) 处置或报废			247,000.00	20,895.01		267,895.01
4. 外币报表折算差额						
5. 2025年8月31日	71,114,092.26	156,258,285.10	1,944,553.74	4,846,507.79	626,303.59	234,789,742.48
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 2024年12月31日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 外币报表折算差额						
5. 2025年8月31日						
四、账面价值						
1. 2025年8月31日	49,191,702.95	39,745,058.21	192,451.68	2,106,139.88	326,016.91	91,561,369.63
2. 2024年12月31日	51,731,491.94	38,260,806.66	220,669.71	2,456,812.51	290,843.15	92,960,623.97

2024年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2023年12月31日	120,305,795.21	169,732,942.52	4,201,760.31	5,430,313.09	641,716.34	300,312,527.47
2. 本期增加金额		18,481,611.20		1,060,997.85	198,407.08	19,741,016.13
(1) 购置		7,508,669.78		1,060,997.85	198,407.08	8,768,074.71
(2) 在建工程转入		10,972,941.42				10,972,941.42
3. 本期减少金额			1,728,034.52			1,728,034.52
(1) 处置或报废			1,728,034.52			1,728,034.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4. 外币报表折算差额			-76,720.37	-8,812.41	-11,538.28	-97,071.06
5. 2024年12月31日	120,305,795.21	188,214,553.72	2,397,005.42	6,482,498.53	828,585.14	318,228,438.02
二、累计折旧						
1. 2023年12月31日	64,764,619.78	143,870,330.26	3,389,018.03	3,185,799.22	516,756.58	215,726,523.87
2. 本期增加金额	3,809,683.49	6,083,416.80	212,160.50	846,167.25	24,140.93	10,975,568.97
(1) 计提	3,809,683.49	6,083,416.80	212,160.50	846,167.25	24,140.93	10,975,568.97
3. 本期减少金额			1,385,782.39			1,385,782.39
(1) 处置或报废			1,385,782.39			1,385,782.39
4. 外币报表折算差额			-39,060.43	-6,280.45	-3,155.52	-48,496.40
5. 2024年12月31日	68,574,303.27	149,953,747.06	2,176,335.71	4,025,686.02	537,741.99	225,267,814.05
三、减值准备						
1. 2023年12月31日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 外币报表折算差额						
5. 2024年12月31日						
四、账面价值						
1. 2024年12月31日	51,731,491.94	38,260,806.66	220,669.71	2,456,812.51	290,843.15	92,960,623.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 2023年12月31日	55,541,175.43	25,862,612.26	812,742.28	2,244,513.87	124,959.76	84,586,003.60

2023年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2022年12月31日	120,305,795.21	166,689,943.61	4,227,513.74	4,396,281.88	631,512.32	296,251,046.76
2. 本期增加金额		3,042,998.91		1,315,310.07		4,358,308.98
(1) 购置		3,042,998.91		1,315,310.07		4,358,308.98
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额			182,871.79	288,668.10		471,539.89
(1) 处置或报废			182,871.79	288,668.10		471,539.89
4. 外币报表折算差额			157,118.36	7,389.24	10,204.02	174,711.62
5. 2023年12月31日	120,305,795.21	169,732,942.52	4,201,760.31	5,430,313.09	641,716.34	300,312,527.47
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	60,954,936.24	138,770,916.59	3,227,580.75	2,982,338.84	488,677.36	206,424,449.78
2. 本期增加金额	3,809,683.54	5,099,413.67	273,276.47	474,430.18	26,338.66	9,683,142.52
(1) 计提	3,809,683.54	5,099,413.67	273,276.47	474,430.18	26,338.66	9,683,142.52
3. 本期减少金额			173,728.20	274,409.72		448,137.92
(1) 处置或报废			173,728.20	274,409.72		448,137.92
4. 外币报表折算差额			61,889.01	3,439.92	1,740.56	67,069.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
5. 2023年12月31日	64,764,619.78	143,870,330.26	3,389,018.03	3,185,799.22	516,756.58	215,726,523.87
三、减值准备						
1. 2022年12月31日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 外币报表折算差额						
5. 2023年12月31日						
四、账面价值						
1. 2023年12月31日	55,541,175.43	25,862,612.26	812,742.28	2,244,513.87	124,959.76	84,586,003.60
2. 2022年12月31日	59,350,858.97	27,919,027.02	999,932.99	1,413,943.04	142,834.96	89,826,596.98

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,400,627.81	2,274,364.36		126,263.45	
<u>合计</u>	<u>2,400,627.81</u>	<u>2,274,364.36</u>		<u>126,263.45</u>	

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
在建工程	1,458,009.35	1,458,009.35	12,316,554.17
工程物资			
<u>合计</u>	<u>1,458,009.35</u>	<u>1,458,009.35</u>	<u>12,316,554.17</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025年8月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高温颗粒吸储热试验平台项目	1,458,009.35		1,458,009.35
<u>合计</u>	<u>1,458,009.35</u>		<u>1,458,009.35</u>

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高温颗粒吸储热试验平台项目	1,458,009.35		1,458,009.35
<u>合计</u>	<u>1,458,009.35</u>		<u>1,458,009.35</u>

接上表：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
熔盐蓄热换热中试装置建设项目	5,513,562.62		5,513,562.62
山东东岳试验电解槽项目	5,353,597.12		5,353,597.12
高温颗粒吸储热试验平台项目	1,449,394.43		1,449,394.43
<u>合计</u>	<u>12,316,554.17</u>		<u>12,316,554.17</u>

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2025年1-8月:

项目名称	预算数	2024年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年8月31日
高温颗粒吸储热试验平台项目	1,577,000.00	1,458,009.35				1,458,009.35
<u>合计</u>	<u>1,577,000.00</u>	<u>1,458,009.35</u>				<u>1,458,009.35</u>

续

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
高温颗粒吸储热试验平台项目	92.45	92.45				自有资金
<u>合计</u>						

2024年度:

项目名称	预算数	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日
熔盐蓄热换热中试装置建设项目	5,920,000.00	5,513,562.62	105,781.68	5,619,344.30		
山东东岳试验电解槽项目	8,100,000.00	5,353,597.12		5,353,597.12		
高温颗粒吸储热试验平台项目	1,577,000.00	1,449,394.43	8,614.92			1,458,009.35
<u>合计</u>	<u>15,597,000.00</u>	<u>12,316,554.17</u>	<u>114,396.60</u>	<u>10,972,941.42</u>		<u>1,458,009.35</u>

续

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
熔盐蓄热换热中试装置建设项目	94.92	100.00				自有资金
山东东岳试验电解槽项目	66.09	100.00				自有资金
高温颗粒吸储热试验平台项目	92.45	92.45				自有资金
<u>合计</u>						

2023年度:

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
熔盐蓄热换热中试装置建设项目	5,920,000.00	2,816,389.72	2,697,172.90			5,513,562.62
山东东岳试验电解槽项目	8,100,000.00	2,269,549.30	3,084,047.82			5,353,597.12
高温颗粒吸储热试验平台项目	1,577,000.00		1,449,394.43			1,449,394.43
<u>合计</u>	<u>15,597,000.00</u>	<u>5,085,939.02</u>	<u>7,230,615.15</u>			<u>12,316,554.17</u>

续

项目名称	工程累计投入占 预算的比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
熔盐蓄热换热中试装 置建设项目	93.13	93.13				自有资金
山东东岳试验电解槽 项目	66.09	66.09				自有资金
高温颗粒吸储热试验 平台项目	91.91	91.91				自有资金
<u>合计</u>						

(十五) 使用权资产

2025年1-8月：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024年12月31日	986,046.00	986,046.00
2. 本期增加金额	1,023,962.56	1,023,962.56
—新增租赁	1,023,962.56	1,023,962.56
3. 本期减少金额		
—处置		
4. 2025年8月31日	2,010,008.56	2,010,008.56
二、累计折旧		
1. 2024年12月31日	575,193.50	575,193.50
2. 本期增加金额	355,628.38	355,628.38
计提	355,628.38	355,628.38
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2025年8月31日	930,821.88	930,821.88
三、减值准备		
1. 2024年12月31日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2025年8月31日		
四、账面价值		
1. 2024年12月31日	410,852.50	410,852.50
2. 2025年8月31日	1,079,186.68	1,079,186.68

2024年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日	986,046.00	986,046.00
2. 本期增加金额		
—新增租赁		
3. 本期减少金额		
—处置		
4. 2024年12月31日	986,046.00	986,046.00
二、累计折旧		
1. 2023年12月31日	82,170.50	82,170.50
2. 本期增加金额		
计提		
493,023.00	493,023.00	493,023.00
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2024年12月31日	575,193.50	575,193.50
三、减值准备		
1. 2023年12月31日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2024年12月31日		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日	903,875.50	903,875.50
2. 2024年12月31日	410,852.50	410,852.50

2023年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	1,371,271.00	1,371,271.00
2. 本期增加金额		
—新增租赁		
3. 本期减少金额		
—处置		
1,371,271.00	1,371,271.00	1,371,271.00

项目	房屋及建筑物	合计
4. 2023年12月31日	986,046.00	986,046.00
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	967,956.00	967,956.00
2. 本期增加金额	485,485.50	485,485.50
计提	485,485.50	485,485.50
3. 本期减少金额	1,371,271.00	1,371,271.00
处置		
4. 2023年12月31日	82,170.50	82,170.50
三、减值准备		
1. 2022年12月31日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2023年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	403,315.00	403,315.00
2. 2023年12月31日	903,875.50	903,875.50

#### (十六) 无形资产

2025年1-8月:

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 2024年12月31日	38,780,300.00	41,905,949.96	3,802,358.48	25,438,191.22	109,926,799.66
2. 本期增加金额				7,109,738.88	7,109,738.88
(1) 购置				7,109,738.88	7,109,738.88
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2025年8月31日	38,780,300.00	41,905,949.96	3,802,358.48	32,547,930.10	117,036,538.54
二、累计摊销					
1. 2024年12月31日	15,380,051.22	41,667,507.88	3,736,183.89	18,430,263.53	79,214,006.52
2. 本期增加金额	558,811.91	100,396.67	42,750.57	1,391,386.58	2,093,345.73
(1) 计提	558,811.91	100,396.67	42,750.57	1,391,386.58	2,093,345.73

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2025年8月31日	15,938,863.13	41,767,904.55	3,778,934.46	19,821,650.11	81,307,352.25
三、减值准备					
1. 2024年12月31日					
2. 本期增加金额				371,870.18	371,870.18
(1) 计提				371,870.18	371,870.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2025年8月31日				371,870.18	371,870.18
四、账面价值					
1. 2025年8月31日	22,841,436.87	138,045.41	23,424.02	12,354,409.81	35,357,316.11
2. 2024年12月31日	23,400,248.78	238,442.08	66,174.59	7,007,927.69	30,712,793.14

2024年度:

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 2023年12月31日	38,780,300.00	41,905,949.96	3,802,358.48	21,788,516.10	106,277,124.54
2. 本期增加金额				3,649,675.12	3,649,675.12
(1) 购置				3,649,675.12	3,649,675.12
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2024年12月31日	38,780,300.00	41,905,949.96	3,802,358.48	25,438,191.22	109,926,799.66
二、累计摊销					
1. 2023年12月31日	14,541,833.35	41,516,912.89	3,663,993.42	17,124,538.64	76,847,278.30
2. 本期增加金额	838,217.87	150,594.99	72,190.47	1,305,724.89	2,366,728.22
(1) 计提	838,217.87	150,594.99	72,190.47	1,305,724.89	2,366,728.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2024年12月31日	15,380,051.22	41,667,507.88	3,736,183.89	18,430,263.53	79,214,006.52
三、减值准备					
1. 2023年12月31日					
2. 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2024 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2024 年 12 月 31 日	23,400,248.78	238,442.08	66,174.59	7,007,927.69	30,712,793.14
2. 2023 年 12 月 31 日	24,238,466.65	389,037.07	138,365.06	4,663,977.46	29,429,846.24

2023 年度:

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	38,780,300.00	41,905,949.96	3,802,358.48	21,326,223.70	105,814,832.14
2. 本期增加金额				462,292.40	462,292.40
(1) 购置				462,292.40	462,292.40
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2023 年 12 月 31 日	38,780,300.00	41,905,949.96	3,802,358.48	21,788,516.10	106,277,124.54
二、累计摊销					
1. 2022 年 12 月 31 日	13,703,615.48	41,366,317.89	3,626,257.62	15,280,468.01	73,976,659.00
2. 本期增加金额	838,217.87	150,595.00	37,735.80	1,845,708.57	2,872,257.24
(1) 计提	838,217.87	150,595.00	37,735.80	1,845,708.57	2,872,257.24
3. 本期减少金额				1,637.94	1,637.94
(1) 处置				1,637.94	1,637.94
4. 2023 年 12 月 31 日	14,541,833.35	41,516,912.89	3,663,993.42	17,124,538.64	76,847,278.30
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日	24,238,466.65	389,037.07	138,365.06	4,663,977.46	29,429,846.24

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
2. 2022年12月31日	25,076,684.52	539,632.07	176,100.86	6,045,755.69	31,838,173.14

(十七) 长期待摊费用

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025年8月31日
商业保险	12,222.30		12,581.96	-359.66	
<u>合计</u>	<u>12,222.30</u>		<u>12,581.96</u>	<u>-359.66</u>	

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年12月31日
商业保险	214,516.76	68,041.68	263,761.59	6,574.55	12,222.30
办公室租赁	7,629.43		7,629.43		
<u>合计</u>	<u>222,146.19</u>	<u>68,041.68</u>	<u>271,391.02</u>	<u>6,574.55</u>	<u>12,222.30</u>

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年12月31日
商业保险	564,464.67	579,989.14	900,666.46	29,270.59	214,516.76
装修费	13,251.85		13,251.85		
办公室租赁	11,610.00	11,444.15	15,424.72		7,629.43
<u>合计</u>	<u>589,326.52</u>	<u>591,433.29</u>	<u>929,343.03</u>	<u>29,270.59</u>	<u>222,146.19</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	2025年8月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,743,053.99	13,983,851.41
长期应付职工薪酬	41,751,887.80	6,262,783.17
<u>合计</u>	<u>128,494,941.79</u>	<u>20,246,634.58</u>

接上表:

项目	2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,649,387.15	14,281,606.41
长期应付职工薪酬	45,821,133.87	6,873,170.08
<u>合计</u>	<u>134,470,521.02</u>	<u>21,154,776.49</u>

接上表：

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,011,901.64	13,840,181.77
长期应付职工薪酬	23,998,530.80	3,599,779.62
<u>合计</u>	<u>106,010,432.44</u>	<u>17,439,961.39</u>

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	2025年8月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,086,182.44	7,086,182.44	其他	保证金及冻结账户
应收票据	51,969,423.30	51,969,423.30	背书贴现	背书贴现
<u>合计</u>	<u>59,055,605.74</u>	<u>59,055,605.74</u>		

接上表：

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,127,633.64	8,127,633.64	其他	保证金及冻结账户
应收票据	96,769,753.10	96,769,753.10	背书贴现	背书贴现
<u>合计</u>	<u>104,897,386.74</u>	<u>104,897,386.74</u>		

接上表：

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,785,619.49	18,785,619.49	其他	保证金及冻结账户
应收票据	226,056,763.23	226,056,763.23	背书贴现	背书贴现
<u>合计</u>	<u>244,842,382.72</u>	<u>244,842,382.72</u>		

(二十) 短期借款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
保证借款			115,413,500.00
信用借款	40,000,000.00	50,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>115,413,500.00</u>

(二十一) 应付账款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
货款	274,036,278.49	270,894,250.01	265,071,656.47
<u>合计</u>	<u>274,036,278.49</u>	<u>270,894,250.01</u>	<u>265,071,656.47</u>

(二十二) 合同负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收货款	311,574,248.79	328,213,960.34	319,496,787.91
<u>合计</u>	<u>311,574,248.79</u>	<u>328,213,960.34</u>	<u>319,496,787.91</u>

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
一、短期薪酬	5,250,678.10	109,385,638.92	110,252,905.49	4,383,411.53
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,406,889.37	14,636,097.75	14,603,003.04	1,439,984.08
三、辞退福利		129,949.00	129,949.00	
<u>合计</u>	<u>6,657,567.47</u>	<u>124,151,685.67</u>	<u>124,985,857.53</u>	<u>5,823,395.61</u>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	2,686,107.15	189,185,814.56	186,621,243.61	5,250,678.10
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,639,158.72	22,710,665.62	22,942,934.97	1,406,889.37
三、辞退福利		48,840.00	48,840.00	
<u>合计</u>	<u>4,325,265.87</u>	<u>211,945,320.18</u>	<u>209,613,018.58</u>	<u>6,657,567.47</u>

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	2,797,808.95	154,717,160.92	154,828,862.72	2,686,107.15
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,479,292.58	19,914,255.94	19,754,389.80	1,639,158.72
三、辞退福利		151,508.00	151,508.00	
<u>合计</u>	<u>4,277,101.53</u>	<u>174,782,924.86</u>	<u>174,734,760.52</u>	<u>4,325,265.87</u>

2. 短期薪酬列示

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,355,653.37	78,872,963.69	79,772,147.76	3,456,469.30
二、职工福利费		2,802,824.17	2,802,824.17	
三、社会保险费	887,611.52	7,677,645.21	7,644,262.99	920,993.74
其中:医疗保险费及生育保险费	839,566.01	7,219,841.95	7,194,007.74	865,400.22
工伤保险费	48,045.51	457,803.26	450,255.25	55,593.52
四、住房公积金	7,413.21	8,758,243.85	8,759,708.57	5,948.49
五、工会经费和职工教育经费		246,042.36	246,042.36	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		11,027,919.64	11,027,919.64	
<b>合计</b>	<b><u>5,250,678.10</u></b>	<b><u>109,385,638.92</u></b>	<b><u>110,252,905.49</u></b>	<b><u>4,383,411.53</u></b>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,728,624.80	134,118,957.23	131,491,928.66	4,355,653.37
二、职工福利费		8,622,738.64	8,622,738.64	
三、社会保险费	912,096.92	12,138,915.95	12,163,401.35	887,611.52
其中:医疗保险费及生育保险费	819,732.15	11,129,002.88	11,109,169.02	839,566.01
工伤保险费	92,364.77	1,009,913.07	1,054,232.33	48,045.51
四、住房公积金	45,385.43	13,450,363.45	13,488,335.67	7,413.21
五、工会经费和职工教育经费		1,617,498.94	1,617,498.94	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		19,237,340.35	19,237,340.35	
<b>合计</b>	<b><u>2,686,107.15</u></b>	<b><u>189,185,814.56</u></b>	<b><u>186,621,243.61</u></b>	<b><u>5,250,678.10</u></b>

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,874,834.02	104,119,540.38	104,265,749.60	1,728,624.80
二、职工福利费		6,138,783.67	6,138,783.67	
三、社会保险费	824,587.05	11,151,429.19	11,063,919.32	912,096.92

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
其中：医疗保险费及生育保险费	779,836.34	10,278,256.22	10,238,360.41	819,732.15
工伤保险费	44,750.71	873,172.97	825,558.91	92,364.77
四、住房公积金	98,387.88	11,620,035.19	11,673,037.64	45,385.43
五、工会经费和职工教育经费		1,024,761.30	1,024,761.30	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		20,662,611.19	20,662,611.19	
<b>合计</b>	<b><u>2,797,808.95</u></b>	<b><u>154,717,160.92</u></b>	<b><u>154,828,862.72</u></b>	<b><u>2,686,107.15</u></b>

### 3. 设定提存计划列示

2025年1-8月：

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
1.基本养老保险	1,364,642.63	11,744,734.22	11,712,826.67	1,396,550.18
2.失业保险费	42,246.74	365,561.43	364,374.27	43,433.90
3.企业年金缴费		2,525,802.10	2,525,802.10	
<b>合计</b>	<b><u>1,406,889.37</u></b>	<b><u>14,636,097.75</u></b>	<b><u>14,603,003.04</u></b>	<b><u>1,439,984.08</u></b>

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
1.基本养老保险	1,315,063.35	18,089,093.08	18,039,513.80	1,364,642.63
2.失业保险费	40,065.27	564,548.41	562,366.94	42,246.74
3.企业年金缴费	284,030.10	4,057,024.13	4,341,054.23	
<b>合计</b>	<b><u>1,639,158.72</u></b>	<b><u>22,710,665.62</u></b>	<b><u>22,942,934.97</u></b>	<b><u>1,406,889.37</u></b>

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1.基本养老保险	1,191,207.51	15,968,977.58	15,845,121.74	1,315,063.35
2.失业保险费	35,549.04	484,951.45	480,435.22	40,065.27
3.企业年金缴费	252,536.03	3,460,326.91	3,428,832.84	284,030.10
<b>合计</b>	<b><u>1,479,292.58</u></b>	<b><u>19,914,255.94</u></b>	<b><u>19,754,389.80</u></b>	<b><u>1,639,158.72</u></b>

### (二十四) 应交税费

税费项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	985,200.43	2,444,618.45	3,398,780.44

税费项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
个人所得税	277,409.97	905,009.15	286,543.38
企业所得税	698,064.26	407,605.37	4,102,694.86
城市维护建设税	456,424.15	290,547.61	312,587.36
教育费附加	326,992.02	207,534.02	223,276.68
其他	11,022.77	29,205.39	41,112.36
<b>合计</b>	<b><u>2,755,113.60</u></b>	<b><u>4,284,519.99</u></b>	<b><u>8,364,995.08</u></b>

(二十五) 其他应付款

1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应付款	20,524,567.43	64,161,686.89	59,851,888.07
<b>合计</b>	<b><u>20,524,567.43</u></b>	<b><u>64,161,686.89</u></b>	<b><u>59,851,888.07</u></b>

2. 其他应付款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付关联公司	230,054.03	41,310,640.02	41,473,423.08
保证金与押金	3,968,289.60	15,744,500.00	13,171,304.29
代扣代缴款	4,974,545.00	4,746,992.97	1,200,467.64
代垫款项等	11,351,678.80	2,359,553.90	4,006,693.06
<b>合计</b>	<b><u>20,524,567.43</u></b>	<b><u>64,161,686.89</u></b>	<b><u>59,851,888.07</u></b>

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年内到期的长期借款	30,000,000.00		
1年内到期的长期应付职工薪酬	3,296,564.61	1,275,368.20	2,036,192.50
1年内到期的租赁负债	355,872.72	420,924.00	486,072.71
<b>合计</b>	<b><u>33,652,437.33</u></b>	<b><u>1,696,292.20</u></b>	<b><u>2,522,265.21</u></b>

(二十七) 其他流动负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待转销项税额	36,037,468.90	40,249,052.12	40,025,150.89
亏损合同			7,835,162.47
票据背书	51,969,423.30	95,533,987.29	224,756,763.23

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<u>合计</u>	<u>88,006,892.20</u>	<u>135,783,039.41</u>	<u>272,617,076.59</u>

(二十八) 长期借款

借款条件类别	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	利率区间
信用借款		30,000,000.00		2.40%-2.70%
<u>合计</u>		<u>30,000,000.00</u>		

(二十九) 租赁负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
长期租赁负债	1,082,123.53	420,924.00	906,996.71
减：一年内到期的租赁负债	355,872.72	420,924.00	486,072.71
<u>合计</u>	<u>726,250.81</u>		<u>420,924.00</u>

(三十) 长期应付款

1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
长期应付款		2,960,000.00	2,960,000.00
<u>合计</u>		<u>2,960,000.00</u>	<u>2,960,000.00</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
代垫款		2,960,000.00	2,960,000.00
<u>合计</u>		<u>2,960,000.00</u>	<u>2,960,000.00</u>

(三十一) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
离职后福利中设定受益计划净负债	22,810,270.10	23,271,372.08	18,428,934.17
辞退福利	18,941,617.70	22,549,761.76	5,569,596.63
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	3,296,564.61	1,275,368.20	2,036,192.50
<u>合计</u>	<u>38,455,323.19</u>	<u>44,545,765.64</u>	<u>21,962,338.30</u>

## 2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、期初余额	23,271,372.08	18,428,934.17	16,423,150.30
二、计入当期损益的设定受益成本	290,821.86	3,129,102.80	1,787,162.44
1.当期服务成本			
2.过去服务成本		2,631,991.07	1,294,506.63
3.结算利得（损失以“-”表示）			
4.利息净额	290,821.86	497,111.73	492,655.81
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-128,421.15	2,417,623.25	759,623.02
1.精算利得（损失以“-”表示）	-128,421.15	2,417,623.25	759,623.02
四、其他变动	-623,502.69	-704,288.14	-541,001.59
1.结算时支付的对价			
2.已支付的福利	-623,502.69	-704,288.14	-541,001.59
五、期末余额	22,810,270.10	23,271,372.08	18,428,934.17

## 3. 辞退福利

2025年1-8月：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退福利	2,175,560.41	18,941,617.70
<u>合计</u>	<u>2,175,560.41</u>	<u>18,941,617.70</u>

2024年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退福利	1,331,904.36	22,549,761.76
<u>合计</u>	<u>1,331,904.36</u>	<u>22,549,761.76</u>

2023年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退福利	1,425,423.38	5,569,596.63
<u>合计</u>	<u>1,425,423.38</u>	<u>5,569,596.63</u>

## （三十二）递延收益

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	形成原因
政府补助	13,533.84		13,533.84		
<u>合计</u>	<u>13,533.84</u>		<u>13,533.84</u>		≡

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	759,582.46		746,048.62	13,533.84	
<u>合计</u>	<u>759,582.46</u>		<u>746,048.62</u>	<u>13,533.84</u>	≡

### (三十三) 实收股本

2025年1-8月:

股东名称	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
北京蓝星节能投资管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000,000.00</u>			<u>200,000,000.00</u>

2024年度:

股东名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
北京蓝星节能投资管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000,000.00</u>			<u>200,000,000.00</u>

2023年度:

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
北京蓝星节能投资管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000,000.00</u>			<u>200,000,000.00</u>

### (三十四) 资本公积

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
其他资本公积	16,619,332.00			16,619,332.00
<u>合计</u>	<u>16,619,332.00</u>			<u>16,619,332.00</u>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
其他资本公积	16,619,332.00			16,619,332.00
<u>合计</u>	<u>16,619,332.00</u>			<u>16,619,332.00</u>

2023 年度:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
其他资本公积	16,619,332.00			16,619,332.00
<u>合计</u>	<u>16,619,332.00</u>			<u>16,619,332.00</u>

(三十五) 其他综合收益

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生金额				2025年8月31日
			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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,116,408.28	128,421.15			19,263.17	109,157.98	-3,007,250.30
1.重新计量设定受益计划变动额	-3,116,408.28	128,421.15			19,263.17	109,157.98	-3,007,250.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,774,782.85	-2,610,227.48				-2,610,227.48	5,164,555.37
1.外币财务报表折算差额	7,774,782.85	-2,610,227.48				-2,610,227.48	5,164,555.37
<b>合计</b>	<b><u>4,658,374.57</u></b>	<b><u>-2,481,806.33</u></b>			<b><u>19,263.17</u></b>	<b><u>-2,501,069.50</u></b>	<b><u>2,157,305.07</u></b>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生金额				2024年12月31日
			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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,061,428.52	-2,417,623.25			-362,643.49	-2,054,979.76	-3,116,408.28
1.重新计量设定受益计划变动额	-1,061,428.52	-2,417,623.25			-362,643.49	-2,054,979.76	-3,116,408.28
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,863,696.68	14,638,479.53				14,638,479.53	7,774,782.85
1.外币财务报表折算差额	-6,863,696.68	14,638,479.53				14,638,479.53	7,774,782.85
<b>合计</b>	<b><u>-7,925,125.20</u></b>	<b><u>12,220,856.28</u></b>			<b><u>-362,643.49</u></b>	<b><u>12,583,499.77</u></b>	<b><u>4,658,374.57</u></b>

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期发生金额					2023年12月31日
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-415,748.95	-759,623.02			-113,943.45	-645,679.57	-1,061,428.52
1.重新计量设定受益计划变动额	-415,748.95	-759,623.02			-113,943.45	-645,679.57	-1,061,428.52
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,359,952.78	-503,743.90				-503,743.90	-6,863,696.68
1.外币财务报表折算差额	-6,359,952.78	-503,743.90				-503,743.90	-6,863,696.68
<u>合计</u>	<u>-6,775,701.73</u>	<u>-1,263,366.92</u>			<u>-113,943.45</u>	<u>-1,149,423.47</u>	<u>-7,925,125.20</u>

(三十六) 专项储备

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
安全生产费		3,305,626.56	1,749,172.41	1,556,454.15
<u>合计</u>		<u>3,305,626.56</u>	<u>1,749,172.41</u>	<u>1,556,454.15</u>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
安全生产费		3,802,799.23	3,802,799.23	
<u>合计</u>		<u>3,802,799.23</u>	<u>3,802,799.23</u>	

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费		3,633,102.90	3,633,102.90	
<u>合计</u>		<u>3,633,102.90</u>	<u>3,633,102.90</u>	

(三十七) 盈余公积

2025年1-8月:

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
法定盈余公积	67,221,249.47	5,046,177.93		72,267,427.40
<u>合计</u>	<u>67,221,249.47</u>	<u>5,046,177.93</u>		<u>72,267,427.40</u>

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	65,100,196.47	2,121,053.00		67,221,249.47
<u>合计</u>	<u>65,100,196.47</u>	<u>2,121,053.00</u>		<u>67,221,249.47</u>

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	57,558,897.51	7,541,298.96		65,100,196.47
<u>合计</u>	<u>57,558,897.51</u>	<u>7,541,298.96</u>		<u>65,100,196.47</u>

(三十八) 未分配利润

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
调整前上期期末未分配利润	12,518,432.42	26,219,449.02	15,350,528.14

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
调整期初未分配利润调整合计数			
调整后期初未分配利润	12,518,432.42	26,219,449.02	15,350,528.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,565,996.42	-11,579,963.60	18,410,219.84
减：提取法定盈余公积	5,046,177.93	2,121,053.00	7,541,298.96
应付普通股股利			
期末未分配利润	62,038,250.91	12,518,432.42	26,219,449.02

(三十九) 营业收入、营业成本

项目	2025年1-8月	
	收入	成本
主营业务	740,835,890.22	601,757,207.72
其他业务	2,018,757.01	
<u>合计</u>	<u>742,854,647.23</u>	<u>601,757,207.72</u>

接上表：

项目	2024年度	
	收入	成本
主营业务	998,425,261.83	840,341,814.57
其他业务	2,862,933.55	
<u>合计</u>	<u>1,001,288,195.38</u>	<u>840,341,814.57</u>

接上表：

项目	2023年度	
	收入	成本
主营业务	1,557,796,214.67	1,402,301,699.22
其他业务	25,164,300.42	
<u>合计</u>	<u>1,582,960,515.09</u>	<u>1,402,301,699.22</u>

(四十) 税金及附加

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
城市维护建设税	2,112,833.82	2,601,269.03	2,507,874.38
教育费附加	1,513,924.29	1,872,508.10	1,794,849.92
房产税	668,161.60	1,336,323.20	1,336,323.20
土地使用税	118,897.35	237,794.70	237,794.70

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
车船使用税	2,960.00	4,770.00	6,720.00
印花税	577,780.91	1,246,736.69	527,789.42
环境保护税	2,227.69	583.26	964.15
<b>合计</b>	<b>4,996,785.66</b>	<b>7,299,984.98</b>	<b>6,412,315.77</b>

(四十一) 销售费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
职工薪酬	9,467,223.32	11,328,528.58	14,322,522.96
差旅费	1,156,222.70	1,520,356.07	2,582,722.26
出口服务费	517,271.50	720,507.36	17,166,380.63
广告宣传费	1,008,585.92	125,272.08	281,204.41
业务招待费	172,291.95	177,416.33	276,193.33
会议费	69,726.91	205,441.66	25,919.97
折旧与摊销费用	53,475.10	33,181.40	20,354.88
办公费	62,381.23	419,678.42	241,037.50
其他	569,891.98	1,988,666.98	2,263,970.85
<b>合计</b>	<b>13,077,070.61</b>	<b>16,519,048.88</b>	<b>37,180,306.79</b>

(四十二) 管理费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
职工薪酬	20,351,089.04	61,758,332.59	41,580,743.92
折旧摊销费	2,890,035.87	3,409,089.69	3,706,229.99
党建经费	1,168,630.90	1,348,689.54	
聘请中介机构费用	1,134,410.59	1,197,113.22	791,895.84
劳务费	1,049,850.69	1,253,990.99	2,056,634.14
信息系统运行维护费	905,639.21	752,231.29	96,897.84
保险费	253,828.99	319,291.50	204,493.14
机物料消耗	341,518.73	41,559.04	55,320.77
差旅费	318,302.11	504,208.14	612,107.72
技术服务费	560,440.09	458,873.65	1,112,145.78
车辆使用费	79,031.03	139,132.86	175,289.64
通讯费	100,647.39	154,438.94	152,189.62
业务招待费	60,826.33	80,276.31	179,164.40

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
物业管理费	52,095.91	64,172.28	79,372.97
办公费	56,928.22	329,024.23	532,064.95
会议费	16,509.44	18,982.53	38,823.60
修理费	52,962.82	115,631.07	139,441.62
其他	1,374,391.39	3,035,926.91	3,215,984.53
<u>合计</u>	<u>30,767,138.75</u>	<u>74,980,964.78</u>	<u>54,728,800.47</u>

(四十三) 研发费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
职工薪酬费用	28,091,316.78	33,856,091.82	29,929,879.22
直接材料费用	8,332,216.83	16,255,237.83	14,639,422.55
折旧与摊销费用	3,273,091.61	2,335,265.50	2,255,891.38
其他	4,090,193.63	8,833,923.45	6,198,389.62
<u>合计</u>	<u>43,786,818.85</u>	<u>61,280,518.60</u>	<u>53,023,582.77</u>

(四十四) 财务费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
利息费用	2,098,133.55	4,403,419.41	5,407,676.11
其中：租赁负债产生的利息	9,354.45	27,013.00	13,270.00
减：利息收入	1,063,450.57	1,400,563.24	2,745,876.47
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-7,459,079.22	20,994,711.47	473,392.99
手续费等其他	664.58	80,876.59	1,526,884.71
<u>合计</u>	<u>-6,423,731.66</u>	<u>24,078,444.23</u>	<u>4,662,077.34</u>

(四十五) 其他收益

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
增值税加计抵减	3,016,539.02	9,671,067.58	
稳岗补贴	261,482.90		154,800.00
个税返还	74,927.39	13,318.43	4,455.10
专项奖励资金	3,000.00		1,321,920.00
开发区奖励资金		536,503.70	4,573,300.00
离子膜项目补助		13,533.84	746,048.62
残疾人岗位补贴		247,439.63	234,436.31

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
研发相关补助		874,000.00	536,100.00
其他	40,700.00	33,623.00	33,858.00
<u>合计</u>	<u>3,396,649.31</u>	<u>11,389,486.18</u>	<u>7,604,918.03</u>

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	2025年1-8月	2024年度	2023年度
权益法核算的长期股权投资收益		77,038.99	103,317.83
<u>合计</u>		<u>77,038.99</u>	<u>103,317.83</u>

(四十七) 信用减值损失

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
应收账款坏账损失	947,531.50	14,859,179.40	1,098,682.74
其他应收款坏账损失	200,000.00		
<u>合计</u>	<u>1,147,531.50</u>	<u>14,859,179.40</u>	<u>1,098,682.74</u>

(四十八) 资产减值损失

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
存货跌价损失	1,850,537.71	1,608,008.83	155,587.68
合同资产减值准备	-26,226.84	7,463,567.87	-2,970,938.41
无形资产减值损失	-371,870.18		
其他	1,599,344.18	1,436,510.89	-183,731.64
<u>合计</u>	<u>3,051,784.87</u>	<u>10,508,087.59</u>	<u>-2,999,082.37</u>

(四十九) 资产处置收益

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
固定资产处置收益		261,008.62	43,386.81
<u>合计</u>		<u>261,008.62</u>	<u>43,386.81</u>

(五十) 营业外收入

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>27.96</u>	<u>46.60</u>		<u>27.96</u>
其中: 固定资产处置利得	27.96	46.60		27.96
无形资产处置利得				
违约赔偿收入		9,681.00	148,578.30	
资产盘盈	1,740,000.00	652,071.90		1,740,000.00

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	149,655.00	98,339.38	363,686.09	149,655.00
<u>合计</u>	<u>1,889,682.96</u>	<u>760,138.88</u>	<u>512,264.39</u>	<u>1,889,682.96</u>

(五十一) 营业外支出

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>10,928.12</u>	<u>1,379.81</u>	<u>1,385.24</u>	<u>10,928.12</u>
其中: 固定资产处置损失	10,928.12	1,379.81	1,385.24	10,928.12
无形资产处置损失				
罚款、滞纳金		2,989.49		
其他				
<u>合计</u>	<u>10,928.12</u>	<u>4,369.30</u>	<u>1,385.24</u>	<u>10,928.12</u>

(五十二) 所得税费用

所得税费用表

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
当期所得税费用	5,515,968.08	2,496,713.37	6,211,846.28
递延所得税费用	888,878.74	-6,422,753.46	158,598.01
<u>合计</u>	<u>6,404,846.82</u>	<u>-3,926,040.09</u>	<u>6,370,444.29</u>

(五十三) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“七、合并财务报表主要项目注释(三十五)其他综合收益”。

(五十四) 合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	55,668,168.00	-11,154,329.01	22,446,025.15
加: 资产减值准备	-3,051,784.87	-10,508,087.59	2,999,082.37
信用减值损失	1,147,531.50	14,859,179.40	1,098,682.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,789,823.44	10,756,735.89	9,617,845.34
使用权资产摊销	355,628.38	493,023.00	485,485.50
无形资产摊销	2,093,345.73	2,366,728.22	2,872,257.24
长期待摊费用摊销	12,581.96	271,391.02	929,343.03

补充资料	2025年1-8月	2024年度	2023年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-261,008.62	-43,386.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,900.16	1,333.21	1,385.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,098,133.55	4,403,419.41	5,407,676.11
投资损失(收益以“-”号填列)		-77,038.99	-103,317.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	888,878.74	-3,352,171.61	-1,427,652.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-72,357,153.80	-13,335,019.98	238,219,767.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	100,703,483.61	208,262,285.33	-183,188,011.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-73,470,674.58	-109,661,434.87	-18,179,802.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	23,888,861.82	93,065,004.81	81,135,380.04
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	203,346,437.35	191,386,757.81	134,189,564.25
减：现金的期初余额	191,386,757.81	134,189,564.25	41,149,425.19
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	11,959,679.54	57,197,193.56	93,040,139.06

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、现金	203,346,437.35	191,386,757.81	134,189,564.25
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	203,346,437.35	191,386,757.81	134,189,564.25
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	203,346,437.35	191,386,757.81	134,189,564.25
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	1,399,182.18	844,718.23	873,314.81

(五十五) 外币货币性项目

外币货币性项目

2025年8月31日:

项目	2025年8月31日外币余额	折算汇率	2025年8月31日折算人民币余额
货币资金	12,743,364.12		88,278,128.02
其中: 美元	10,576,829.29	7.1030	75,127,218.45
欧元	1,633,342.94	7.9271	12,947,672.82
比索	533,191.89	0.38117	203,236.75
应收账款	2,055,457.74		14,599,916.33
其中: 美元	2,055,457.74	7.1030	14,599,916.33
合同资产	66,281.00		470,793.94
其中: 美元	66,281.00	7.1030	470,793.94
应付账款	3,918,915.39		26,195,276.67
其中: 美元	3,674,818.27	7.1030	26,102,234.17
比索	244,097.12	0.38117	93,042.50

2024年12月31日:

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
货币资金	5,603,891.90		20,792,382.81
其中: 美元	1,528,174.92	7.1884	10,985,132.59
欧元	1,168,026.86	7.5257	8,790,219.74
比索	2,907,690.12	0.34977	1,017,030.47
应收账款	220,452,870.60		143,271,545.80
其中: 美元	9,675,000.00	7.1884	69,547,770.00
比索	210,777,870.60	0.34977	73,723,775.80
合同资产	25,698,107.49		9,441,698.29
其中: 美元	66,281.00	7.1884	476,454.34
比索	25,631,826.49	0.34977	8,965,243.95
应付账款	179,811,468.39		63,568,861.03
其中: 美元	98,880.00	7.1884	710,788.99
比索	179,712,588.39	0.34977	62,858,072.04

2023年12月31日:

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
----	-----------------	------	--------------------

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金	4,118,048.30		14,912,291.53
其中：美元	1,166,162.89	7.0827	8,259,581.90
欧元	728,174.66	7.8592	5,722,870.29
比索	2,223,710.75	0.41815	929,839.34
应收账款	51,363,453.28		85,957,149.24
其中：美元	9,675,000.00	7.0827	68,525,122.50
比索	41,688,453.28	0.41815	17,432,026.74
合同资产	177,548,715.94		87,479,694.69
其中：美元	1,178,606.32	7.0827	8,347,714.98
欧元	723,395.00	7.8592	5,685,305.98
比索	175,646,714.62	0.41815	73,446,673.72
应付账款	162,706,564.22		80,712,624.91
其中：美元	1,902,135.19	7.0827	13,472,252.91
比索	160,804,429.03	0.41815	67,240,372.00

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

2023年1月1日至2025年8月31日：

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京星蝶装备工程技术有限公司	北京	320 万美元	北京	专业技术服务业	60.00		投资设立
蓝钿（北京）流体控制设备有限公司	北京	2000 万人民币	北京	通用设备制造业	60.00		投资设立

#### 2. 重要非全资子公司

2025年8月31日：

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京星蝶装备工程技术有限公司	40.00	201,717.88		12,912,691.18
蓝钿（北京）流体控制设备有限公司	40.00	900,453.70		1,642,093.62

2024年12月31日：

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京星蝶装备工程技术有限公司	40.00	42,855.89	100,538.68	12,710,973.30
蓝钿(北京)流体控制设备有限公司	40.00	382,778.70		741,639.92

2023年12月31日:

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京星蝶装备工程技术有限公司	40.00	625,225.83		12,768,656.09
蓝钿(北京)流体控制设备有限公司	40.00	3,410,579.48		358,861.22

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	北京星蝶装备工程技术有限公司		
	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产	141,654,586.63	118,871,406.76	129,601,549.63
非流动资产	2,438,918.81	2,487,191.05	6,644,327.92
资产合计	144,093,505.44	121,358,597.81	136,245,877.55
流动负债	111,811,777.49	89,581,164.55	104,324,237.32
非流动负债			
负债合计	111,811,777.49	89,581,164.55	104,324,237.32
营业收入	37,339,253.43	28,723,220.99	113,051,808.60
净利润(净亏损)	504,294.69	107,139.72	1,563,064.58
综合收益总额	504,294.69	107,139.72	1,563,064.58
经营活动现金流量	63,780,236.64	-6,443,404.00	17,724,747.39

项目	蓝钿(北京)流体控制设备有限公司		
	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产	49,610,491.45	74,853,037.74	116,116,755.43
非流动资产	1,679,765.36	1,223,332.37	2,231,532.56
资产合计	51,290,256.81	76,076,370.11	118,348,287.99
流动负债	46,458,771.95	74,222,270.30	117,030,210.94
非流动负债	726,250.81		420,924.00
负债合计	47,185,022.76	74,222,270.30	117,451,134.94
营业收入	52,713,827.40	84,857,865.92	120,443,950.86
净利润(净亏损)	2,251,134.24	956,946.76	8,526,448.69

蓝翎（北京）流体控制设备有限公司

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
综合收益总额	2,251,134.24	956,946.76	8,526,448.69
经营活动现金流量	-11,011,990.73	5,118,880.51	17,298,255.38

## 九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

各报告期末无按应收金额确认的政府补助。

（二）涉及政府补助的负债项目

2024年度：

财务报表项目	2023年12月31日	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	2024年12月31日	与资产/收益相关
全氟离子膜电解应用平台建设	13,533.84			13,533.84			与资产相关
<b>合计</b>	<b>13,533.84</b>			<b>13,533.84</b>			<b>≡</b>

2023年度：

财务报表项目	2022年12月31日	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	2023年12月31日	与资产/收益相关
200吨/年氧阴极离子膜烧碱装置研制与性能评价项目	280,818.17			280,818.17			与资产相关
离子交换膜性能评价试验方式研究项目	17,153.55			17,153.55			与资产相关
20万吨/年烧碱氧阴极离子膜碱工业化生产线开发	365,625.00			365,625.00			与资产相关
全氟离子膜电解应用平台建设	95,985.74			82,451.90		13,533.84	与资产相关
<b>合计</b>	<b>759,582.46</b>			<b>746,048.62</b>		<b>13,533.84</b>	<b>≡</b>

（三）计入当期损益的政府补助

类型	2025年1-8月	2024年度	2023年度
稳岗补贴		261,482.90	154,800.00
北京知识产权局专利资助金		3,000.00	

类型	2025年1-8月	2024年度	2023年度
开发区奖励资金		536,503.70	4,573,300.00
残疾人岗位补贴		247,439.63	234,436.31
研发相关补助		874,000.00	536,100.00
离子膜项目补助		13,533.84	746,048.62
专项奖励资金			1,321,920.00
其他	40,700.00	33,623.00	33,858.00
<b>合计</b>	<b>305,182.90</b>	<b>1,705,100.17</b>	<b>7,600,462.93</b>

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### ①2025年8月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	210,432,619.79			210,432,619.79
应收票据	54,166,935.39			54,166,935.39
应收账款	313,184,947.71			313,184,947.71
应收款项融资			3,452,262.70	3,452,262.70
其他应收款	14,418,659.44			14,418,659.44

###### ②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	199,514,391.45			199,514,391.45
应收票据	116,254,266.19			116,254,266.19
应收账款	373,025,265.89			373,025,265.89
应收款项融资			12,935,401.40	12,935,401.40

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	61,447,192.78			61,447,192.78

③2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	152,975,183.74			152,975,183.74
应收票据	246,574,224.30			246,574,224.30
应收账款	217,495,492.65			217,495,492.65
应收款项融资			54,388,697.94	54,388,697.94
其他应收款	81,455,146.64			81,455,146.64

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年8月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付票据			
应付账款		274,036,278.49	274,036,278.49
其他应付款		20,524,567.43	20,524,567.43
长期借款			

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付票据			
应付账款		270,894,250.01	270,894,250.01
其他应付款		64,161,686.89	64,161,686.89
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00

③2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		115,413,500.00	115,413,500.00
应付票据			
应付账款		265,071,656.47	265,071,656.47

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		59,851,888.07	59,851,888.07
长期借款			

## 2. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

## 3. 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇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。

### (2) 汇率风险

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

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式分类

2025年8月31日:

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	应收款项融资	89,992,429.68	已终止确认	所有的风险和报酬已经发生转移
票据背书	应收票据	51,969,423.30	未终止确认	所有的风险和报酬尚未发生转移
<b>合计</b>	--	<b>141,961,852.98</b>	--	--

2024年12月31日:

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	应收款项融资	59,613,171.85	已终止确认	所有的风险和报酬已经发生转移
票据背书	应收票据	96,769,753.10	未终止确认	所有的风险和报酬尚未发生转移
<b>合计</b>	--	<b>156,382,924.95</b>	--	--

2023年12月31日:

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	应收款项融资	97,652,780.72	已终止确认	所有的风险和报酬已经发生转移
票据背书	应收票据	226,056,763.23	未终止确认	所有的风险和报酬尚未发生转移
<b>合计</b>	--	<b>323,709,543.95</b>	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

2025年8月31日:

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	89,992,429.68	
<b>合计</b>	--	<b>89,992,429.68</b>	

2024年12月31日:

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	59,613,171.85	

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	--	59,613,171.85	

2023年12月31日:

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	97,652,780.72	
合计	--	97,652,780.72	

## 十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2025年8月31日余额或比率	2024年12月31日余额或比率	2023年12月31日余额或比率
流动负债	776,372,933.45	861,691,316.31	1,047,663,435.20
非流动负债	39,181,574.00	77,505,765.64	25,356,796.14
总负债	815,554,507.45	939,197,081.95	1,073,020,231.34
总资产	1,184,748,061.78	1,253,667,083.63	1,386,161,600.94
资产负债率	68.84%	74.92%	77.41%

## 十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025年8月31日公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资			3,452,262.70	3,452,262.70
持续以公允价值计量的资产总额			3,452,262.70	3,452,262.70

接上表：

项目	2024年12月31日公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资			12,935,401.40	12,935,401.40
持续以公允价值计量的资产总额			12,935,401.40	12,935,401.40

接上表：

项目	2023年12月31日公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资			54,388,697.94	54,388,697.94
持续以公允价值计量的资产总额			54,388,697.94	54,388,697.94

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量项目。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无第二层次公允价值计量项目。

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

本公司持续和非持续第三层公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

### 十三、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京蓝星节能投资管理有限公司	北京	商务服务业	5,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方：中国中化控股有限责任公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京蓝星节能投资管理有限公司	母公司
埃肯硅材料（兰州）有限公司	同一最终控制方
安道麦安邦（江苏）有限公司	同一最终控制方
安道麦股份有限公司	同一最终控制方
北京化工机械有限公司	同一最终控制方
北京蓝星商社有限公司	同一最终控制方
沧州大化股份有限公司聚海分公司	同一最终控制方
海洋化工研究院有限公司	同一最终控制方
华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制方
江苏瑞恒新材料科技有限公司	同一最终控制方
江苏瑞祥化工有限公司	同一最终控制方
江西蓝星星火有机硅有限公司	同一最终控制方
锦西化工研究院有限公司	同一最终控制方
兰州蓝星清洗有限公司	同一最终控制方
蓝星安迪苏南京有限公司	同一最终控制方
蓝星工程有限公司	同一最终控制方
蓝星有机硅投资有限公司	同一最终控制方
蓝星招标（江苏）有限公司	同一最终控制方
聊城鲁西化工物资有限公司	同一最终控制方
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	同一最终控制方
山东蓝星东大有限公司	同一最终控制方
山纳合成橡胶有限责任公司	同一最终控制方
沈阳化工股份有限公司	同一最终控制方
沈阳化工研究院有限公司	同一最终控制方
沈阳石蜡化工有限公司	同一最终控制方
四川晨光工程设计院有限公司	同一最终控制方
四川蓝星机械有限公司	同一最终控制方
中国化工财务有限公司	同一最终控制方
中国化工集团有限公司	同一最终控制方
中国化工信息中心有限公司	同一最终控制方
中国蓝星（集团）股份有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	同一最终控制方
中国中化股份有限公司	同一最终控制方
中昊晨光（自贡）氟材料有限责任公司	同一最终控制方
中昊晨光化工研究院有限公司	同一最终控制方
中化创新（北京）科技研究院有限公司	同一最终控制方
中化东大（淄博）有限公司	同一最终控制方
中化共享财务服务（上海）有限公司	同一最终控制方
中化环境科技工程有限公司	同一最终控制方
中化集团财务有限责任公司	同一最终控制方
中化泉州石化有限公司	同一最终控制方
中化商务有限公司	同一最终控制方
中化现代农业（内蒙古）有限公司	同一最终控制方
中化信息技术有限公司	同一最终控制方
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	同一最终控制方
中蓝国际化工有限公司	同一最终控制方
中蓝长化工程科技有限公司	同一最终控制方
江西星火航天新材料有限公司	同一最终控制方
中化环境工业服务（沈阳）有限公司	同一最终控制方
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	同一最终控制方
南通星辰合成材料有限公司	同一最终控制方
中化蓝星安迪苏动物营养科技（泉州）有限公司	同一最终控制方
洛阳昊华气体科技有限公司	同一最终控制方
自贡张家坝氯碱化工有限责任公司	其他关联方
德州实华化工有限公司	其他关联方
昊华宇航化工有限责任公司	其他关联方
河北盛华化工有限公司	其他关联方
黑龙江昊华化工有限公司	其他关联方
上海蓝星聚甲醛有限公司	其他关联方
上海介力阀门有限公司	其他关联方
刘卫东	其他关联方

#### （四）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-8月	2024年度	2023年度
中化信息技术有限公司	采购服务	2,539,386.43		18,867.92
江西蓝星星火有机硅有限公司	采购商品	1,201,203.26		
中蓝国际化工有限公司	采购服务	696,031.22		
北京蓝星节能投资管理有限公司	采购电力服务	453,352.13	1,157,345.79	1,203,616.81
海洋化工研究院有限公司	采购商品	158,796.11		
四川晨光工程设计院有限公司	采购服务	88,495.58		632,075.47
沈阳化工研究院有限公司	采购商品		75,471.70	94,339.62
中国蓝星(集团)股份有限公司	采购服务		4,523.39	34,528.30
中国化工信息中心有限公司	采购服务			452,493.32
锦西化工研究院有限公司	采购商品			20,754.71
华夏汉华化工装备有限公司	采购服务			3,349.06
中化集团财务有限责任公司	利息支出	832,300.00	2,047,475.97	3,451,263.73

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-8月	2024年度	2023年度
江苏瑞祥化工有限公司	销售商品	36,023,362.82	33,397,610.62	2,453,097.35
江苏瑞恒新材料科技有限公司	销售商品	18,659,309.74	2,300,973.45	573,451.33
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	销售商品	18,587,699.12	75,309.73	
昊华宇航化工有限责任公司	销售商品	8,406,194.70	14,722,123.89	151,858.41
德州实华化工有限公司	销售商品	6,529,203.54	2,084,070.80	2,245,132.74
安道麦股份有限公司	销售商品	5,534,513.28	5,575.22	28,938.05
沈阳化工股份有限公司	销售商品	3,828,318.58	3,587,168.14	1,401,769.91
江西蓝星星火有机硅有限公司	销售商品	3,170,490.21	9,427,360.24	37,701,831.90
聊城鲁西化工物资有限公司	销售商品	1,354,702.31		
中昊晨光化工研究院有限公司	销售商品	367,360.17	516,012.38	986,044.23
山纳合成橡胶有限责任公司	销售商品	292,035.40	945,895.58	892,345.13
中化现代农业(内蒙古)有限公司	销售商品	80,672.57		471,698.11
南通星辰合成材料有限公司	销售商品	45,575.22		

关联方	关联交易内容	2025年1-8月	2024年度	2023年度
蓝星安迪苏南京有限公司	销售商品	35,398.23		
中化泉州石化有限公司	销售商品	12,389.38	1,585,541.59	
中昊晨光(自贡)氟材料有限责任公司	销售商品		5,865,165.44	1,159,292.08
黑龙江昊华化工有限公司	销售商品		575,221.24	9,242,389.38
兰州蓝星清洗有限公司	销售商品		350,371.68	11,725.66
蓝星工程有限公司	销售商品		243875.21	0.00
安道麦安邦(江苏)有限公司	销售商品		3,185.84	346,902.65
沧州大化股份有限公司聚海分公司	销售商品			30,431,681.42
北京化工机械有限公司	提供服务			5,660,377.306
中化环境科技工程有限公司	销售商品			2,608,141.59
北京化工机械有限公司	销售商品			1,061,946.90
埃肯硅材料(兰州)有限公司	销售商品			1,504,424.78
中化集团财务有限责任公司	利息收入	698,253.10	129,534.56	54,813.70
北京化工机械有限公司	利息收入			412,657.24

## 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国蓝星(集团)股份有限公司	21,674,118.31	2024年8月15日	2027年6月29日	否
中国蓝星(集团)股份有限公司	36,123,530.52	2024年10月24日	2027年3月16日	否
中国蓝星(集团)股份有限公司	4,677,132.36	2023年9月19日	2026年2月10日	否
中国蓝星(集团)股份有限公司	2,338,566.18	2023年9月19日	2026年4月13日	否
中国蓝星(集团)股份有限公司	2,696,180.00	2024年12月19日	2025年12月8日	否
中国蓝星(集团)股份有限公司	32,116,056.00	2024年11月28日	2026年3月30日	否
中国蓝星(集团)股份有限公司	32,116,056.00	2025年1月24日	2026年3月30日	否

## (五) 关联方应收、应付款项

### 1. 应收项目

关联方	项目名称	2025年8月31日	
		账面余额	坏账准备

关联方	项目名称	2025年8月31日	
		账面余额	坏账准备
河北盛华化工有限公司	应收账款	27,845,830.00	27,845,830.00
江苏瑞祥化工有限公司	应收账款	1,980,810.02	3,961.62
江苏瑞恒新材料科技有限公司	应收账款	3,891,725.70	7,783.45
上海蓝星聚甲醛有限公司	应收账款	5,746,800.00	5,633,817.91
中昊晨光(自贡)氟材料有限责任公司	应收账款	2,164,946.70	28,144.31
江西蓝星星火有机硅有限公司	应收账款	5,310,846.22	62,493.42
中化泉州石化有限公司	应收账款	1,691,210.91	21,985.74
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	应收账款	14,256,000.01	28,512.00
中化东大(淄博)有限公司	应收账款	1,491,928.00	1,491,928.00
中昊晨光化工研究院有限公司	应收账款	302,182.11	3,928.37
中化环境科技工程有限公司	应收账款	322,530.00	14,513.85
蓝星工程有限公司	应收账款	156,981.14	156,981.14
江西星火航天新材料有限公司	应收账款	111,000.00	1,443.00
德州实华化工有限公司	应收账款	472,500.00	945.00
山纳合成橡胶有限责任公司	应收账款	277,518.88	555.04
沈阳石蜡化工有限公司	应收账款	55,087.37	33,678.21
中化信息技术有限公司	预付款项	584,561.86	
中蓝国际化工有限公司	预付款项	52,771.72	
中化环境工业服务(沈阳)有限公司	预付款项	129,600.00	
中化创新(北京)科技研究院有限公司	预付款项	13,350.00	
中化商务有限公司	预付款项	500.00	
江西蓝星星火有机硅有限公司	合同资产	314,215.50	
昊华宇航化工有限责任公司	合同资产	1,492,500.00	2,985.00
江苏瑞祥化工有限公司	合同资产	281,390.00	562.78
德州实华化工有限公司	合同资产	737,800.00	1,475.60
中昊晨光化工研究院有限公司	合同资产	15,502.50	201.53
中化泉州石化有限公司	合同资产	89,323.10	1,161.20
安道麦股份有限公司	合同资产	468,000.00	936.00
聊城鲁西化工物资有限公司	合同资产	130,345.00	1,694.49
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	合同资产	1,584,000.00	3,168.00
山纳合成橡胶有限责任公司	合同资产	33,000.00	66.00
沈阳化工股份有限公司	合同资产	489,800.00	
中昊晨光(自贡)氟材料有限责任公司	合同资产	906,488.20	11,784.35

关联方	项目名称	2025年8月31日	
		账面余额	坏账准备
中化商务有限公司	其他应收款	326,182.27	
中昊晨光(自贡)氟材料有限责任公司	其他应收款	12,875.60	
上海介力阀门有限公司	其他应收款	617,882.90	
刘卫东	其他应收款	205,960.96	
中化集团财务有限责任公司	货币资金	199,004,843.94	

(续)

关联方	项目名称	2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备
河北盛华化工有限公司	应收账款	27,845,830.00	27,845,830.00
上海蓝星聚甲醛有限公司	应收账款	5,746,800.00	5,633,817.91
中昊晨光(自贡)氟材料有限责任公司	应收账款	6,210,739.60	80,739.61
江西蓝星星火有机硅有限公司	应收账款	2,484,831.43	180,173.23
黑龙江昊华化工有限公司	应收账款	3,234,350.02	24,559.15
沈阳化工股份有限公司	应收账款	2,007,600.00	
中化泉州石化有限公司	应收账款	1,697,098.90	22,062.29
昊华宇航化工有限责任公司	应收账款	1,126,400.00	2,252.80
中化东大(淄博)有限公司	应收账款	1,491,928.00	
中昊晨光化工研究院有限公司	应收账款	173,278.00	6,931.12
中化环境科技工程有限公司	应收账款	322,530.00	14,513.85
蓝星工程有限公司	应收账款	156,981.14	
埃肯硅材料(兰州)有限公司	应收账款	70,000.00	
洛阳昊华气体科技有限公司	应收账款	540	7.02
德州实华化工有限公司	应收账款	237,000.00	474
沧州大化股份有限公司聚海分公司	应收账款	37,740.02	75.48
山纳合成橡胶有限责任公司	应收账款	9,570.28	19.14
蝶理株式会社	预付款项	8,914,272.39	
中蓝国际化工有限公司	预付款项	839,287.00	
江西蓝星星火有机硅有限公司	预付款项	351,250.11	
中化环境工业服务(沈阳)有限公司	预付款项	129,600.00	
江西蓝星星火有机硅有限公司	合同资产	2,433,337.98	
昊华宇航化工有限责任公司	合同资产	552,000.00	1,104.00
江苏瑞祥化工有限公司	合同资产	0.01	

关联方	项目名称	2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备
江苏瑞恒新材料科技有限公司	合同资产	178,100.01	356.2
德州实华化工有限公司	合同资产	235,500.00	471
中昊晨光化工研究院有限公司	合同资产	158,225.01	2,056.93
中化泉州石化有限公司	合同资产	89,363.10	1,161.72
北京化工机械有限公司	其他应收款	49,037,993.66	
上海介力阀门有限公司	其他应收款	617,882.90	
刘卫东	其他应收款	205,960.97	
中化商务有限公司	其他应收款	180,850.61	
中昊晨光(自贡)氟材料有限责任公司	其他应收款	128,300.05	
沈阳化工股份有限公司	其他应收款	70,000.00	
中化集团财务有限责任公司	货币资金	188,180,925.99	

(续)

关联方	项目名称	2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备
河北盛华化工有限公司	应收账款	27,995,830.00	27,995,830.00
上海蓝星聚甲醛有限公司	应收账款	5,746,800.00	5,633,817.91
中昊晨光(自贡)氟材料有限责任公司	应收账款	1,718,947.10	15,470.52
江西蓝星星火有机硅有限公司	应收账款	10,396,630.48	
黑龙江昊华化工有限公司	应收账款	5,102,350.00	41,476.28
沈阳化工股份有限公司	应收账款	40,479.50	
昊华宇航化工有限责任公司	应收账款	706,199.99	5,649.60
中昊晨光化工研究院有限公司	应收账款	510,184.00	4,591.66
中化环境科技工程有限公司	应收账款	967,590.00	19,351.80
埃肯硅材料(兰州)有限公司	应收账款	170,000.00	1,360.00
蓝星工程有限公司	应收账款	156,981.14	
山纳合成橡胶有限责任公司	应收账款	316,958.27	3,373.79
山东蓝星东大有限公司	应收账款	1,491,928.00	1,491,928.00
四川晨光工程设计院有限公司	应收账款	196,762.80	
安道麦安邦(江苏)有限公司	应收账款	92,740.70	741.93
兰州蓝星清洗有限公司	应收账款	5,579.00	
中蓝国际化工有限公司	预付款项	885,243.60	
中化环境工业服务(沈阳)有限公司	预付款项	474,220.80	

关联方	项目名称	2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备
中化信息技术有限公司	预付款项	460,952.02	
江西蓝星星火有机硅有限公司	预付款项	450,000.00	
中国化工信息中心有限公司	预付款项	253,042.73	
兰州蓝星清洗有限公司	预付款项	4,272.00	
上海介力阀门有限公司	预付款项	74,080.00	
江西蓝星星火有机硅有限公司	合同资产	3,937,029.74	
昊华宇航化工有限责任公司	合同资产	0.01	
江苏瑞恒新材料科技有限公司	合同资产	250,000.00	2,000.00
德州实华化工有限公司	合同资产	237,000.00	1,896.00
中昊晨光化工研究院有限公司	合同资产	158,225.15	1,424.03
黑龙江昊华化工有限公司	合同资产	1,186,790.02	9,494.32
中化环境科技工程有限公司	合同资产	322,530.00	2,580.24
山纳合成橡胶有限责任公司	合同资产	194,712.01	1,557.70
埃肯硅材料（兰州）有限公司	合同资产	170,000.00	
北京化工机械有限公司	其他应收款	61,054,597.76	
中国蓝星（集团）股份有限公司	其他应收款	780,000.00	
中化商务有限公司	其他应收款	29,718.20	
中昊晨光（自贡）氟材料有限责任公司	其他应收款	72,800.05	
中昊晨光化工研究院有限公司	其他应收款	90,500.00	
蓝星招标（江苏）有限公司	其他应收款	1,000.00	
中化集团财务有限责任公司	货币资金	130,872,283.05	
江苏瑞恒新材料科技有限公司	应收票据	250,000.00	

## 2. 应付项目

关联方	项目名称	2023年12月31日		
		2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
中国蓝星（集团）股份有限公司	长期应付款		2,960,000.00	2,960,000.00
蝶理株式会社	应付账款		4,419,428.25	12,664,817.39
北京蓝星节能投资管理有限公司	应付账款	1,898,971.68	2,207,637.80	5,786,085.88
北京化工机械有限公司	应付账款	928,634.05	928,634.05	928,634.05
北京蓝星商社有限公司	应付账款		441,612.01	441,612.01
华夏汉华化工装备有限公司	应付账款	124,880.00	317,880.00	317,880.00
四川晨光工程设计院有限公司	应付账款	50,000.00	100,000.00	
江西蓝星星火有机硅有限公司	应付账款		125,221.24	125,221.24

关联方	项目名称	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
海洋化工研究院有限公司	应付账款	128,198.41	34,732.02	
中化信息技术有限公司	应付账款		580,367.95	
四川蓝星机械有限公司	应付账款			554,700.00
中蓝长化工程科技有限公司	应付账款			30,009.00
中国蓝星（集团）股份有限公司	其他应付款		41,310,640.02	41,427,466.48
中化共享财务服务（上海）有限公司	其他应付款			
中化商务有限公司	其他应付款	230,054.03		
中蓝国际化工有限公司	其他应付款			45,956.60
江苏瑞祥化工有限公司	合同负债		3,668,318.58	20,174,336.28
中化蓝星安迪苏动物营养科技（泉州）有限公司	合同负债	203,185.84		
河北盛华化工有限公司	合同负债	175,221.24	175,221.24	175,221.24
自贡张家坝氯碱化工有限责任公司	合同负债	132,743.36	132,743.36	132,743.36
安道麦股份有限公司	合同负债	238,233.22		
安道麦安邦（江苏）有限公司	合同负债	22,207.37	22,207.37	
中化商务有限公司	合同负债	766.15		
江苏瑞恒新材料科技有限公司	合同负债		4,143,180.81	608,667.56
沈阳化工股份有限公司	合同负债	309,409.51		335,752.21
中蓝国际化工有限公司	合同负债			40,669.56
埃肯硅材料（兰州）有限公司	合同负债			150,442.48
中化环境科技工程有限公司	合同负债			1,935,180.00
沧州大化股份有限公司聚海分公司	合同负债	349,380.51		253,196.47
聊城鲁西化工物资有限公司	合同负债	34,805.31		
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	合同负债	3,116,637.17		
昊华宇航化工有限责任公司	合同负债	159,292.04		
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	合同负债	51,688.50		
中化集团财务有限责任公司	一年内到期的非流动负债	30,000,000.00		
中化集团财务有限责任公司	短期借款	30,000,000.00	50,000,000.00	85,413,500.00

#### 十四、承诺及或有事项

2023年2月，本公司之子公司蓝星北化机之墨西哥分公司一家墨西哥当地供应商因付款争议事项，向墨西哥当地法院申请针对本公司之墨西哥分公司的诉讼前保全措施，墨西哥当地法院冻结了本公司之墨西哥分公司银行账户及债权。截至本财务报表批准报出日，本公司之墨西哥分公司已向法院申请解除冻结债权保全措施，且已收回全部债权，墨西哥分公司银行账户除

BBVA帐户仍在冻结外，其他银行账户保全措施均已解除。本公司之墨西哥分公司目前无法可靠预计就该事项向该供应商进行赔付的可能性及金额，未计提相关预计负债。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十六、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	277,135,051.98	333,896,376.47	187,995,540.38
1-2年(含2年)	52,520,405.58	56,793,160.90	62,718,567.86
2-3年(含3年)	7,397,671.40	7,937,691.40	4,936,294.69
3-4年(含4年)		932,475.00	571,878.50
4-5年(含5年)	266,236.28	571,878.50	156,981.14
5年以上	54,135,129.61	54,135,129.61	54,836,828.47
<b>合计</b>	<b>391,454,494.85</b>	<b>454,266,711.88</b>	<b>311,216,091.04</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	75,032,630.00	19.17	50,703,147.91	67.57	24,329,482.09
按组合计提坏账准备	316,421,864.85	80.83	21,686,508.61	6.85	294,735,356.24
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	284,782,654.32	72.75	21,686,508.61	7.62	263,096,145.71
无风险组合	31,639,210.53	8.08			31,639,210.53
<b>合计</b>	<b>391,454,494.85</b>	<b>100.00</b>	<b>72,389,656.52</b>	—	<b>319,064,838.33</b>

接上表：

类别	2024年12月31日				
	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	75,032,630.00	16.52	50,703,147.91	67.57	24,329,482.09
按组合计提坏账准备	<u>379,234,081.88</u>	<u>83.48</u>	<u>20,522,605.56</u>	<u>5.41</u>	<u>358,711,476.32</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	336,458,781.98	74.06	20,522,605.56	6.10	315,936,176.42
无风险组合	42,775,299.90	9.42			42,775,299.90
合计	<u>454,266,711.88</u>	<u>100.00</u>	<u>71,225,753.47</u>	—	<u>383,040,958.41</u>

接上表：

类别	2023年12月31日				
	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	33,742,630.00	10.84	33,629,647.91	99.67	112,982.09
按组合计提坏账准备	<u>277,473,461.04</u>	<u>89.16</u>	<u>23,412,941.99</u>	<u>8.44</u>	<u>254,060,519.05</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	208,319,678.80	66.94	23,412,941.99	11.24	184,906,736.81
无风险组合	69,153,782.24	22.22			69,153,782.24
合计	<u>311,216,091.04</u>	<u>100.00</u>	<u>57,042,589.90</u>	—	<u>254,173,501.14</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2025年8月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	75,032,630.00	50,703,147.91	67.57	预计无法全额收回
合计	<u>75,032,630.00</u>	<u>50,703,147.91</u>		

接上表：

名称	2024年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	75,032,630.00	50,703,147.91	67.57	预计无法全额收回
合计	<u>75,032,630.00</u>	<u>50,703,147.91</u>		

接上表：

名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	33,742,630.00	33,629,647.91	99.67	预计无法全额收回
<u>合计</u>	<u>33,742,630.00</u>	<u>33,629,647.91</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2025年8月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	233,499,962.28	467,646.76	0.20
1-2年	23,076,284.75	207,686.56	0.90
2-3年	7,397,671.40	332,895.21	4.50
3-4年			
4-5年	266,236.28	135,780.50	51.00
5年以上	20,542,499.61	20,542,499.58	100.00
<u>合计</u>	<u>284,782,654.32</u>	<u>21,686,508.61</u>	—

接上表:

名称	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	281,312,164.74	562,624.32	0.2
1-2年	26,810,981.87	241,298.84	0.9
2-3年	7,937,691.40	357,196.11	4.5
3-4年	932,475.00	176,237.78	18.9
4-5年	571,878.50	291,658.04	51
5年以上	18,893,590.47	18,893,590.47	100
<u>合计</u>	<u>336,458,781.98</u>	<u>20,522,605.56</u>	—

接上表:

名称	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	166,977,563.89	1,335,820.54	0.8
1-2年	14,739,743.25	294,794.87	2
2-3年	4,936,294.69	478,820.58	9.7
3-4年	571,878.50	209,307.53	36.6
4-5年			

名称	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	21,094,198.47	21,094,198.47	100
<u>合计</u>	<u>208,319,678.80</u>	<u>23,412,941.99</u>	—

### 3. 坏账准备的情况

2025年1-8月:

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	71,225,753.47	1,163,903.05			72,389,656.52
<u>合计</u>	<u>71,225,753.47</u>	<u>1,163,903.05</u>			<u>72,389,656.52</u>

2024年度:

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	57,042,589.90	14,183,163.57			71,225,753.47
<u>合计</u>	<u>57,042,589.90</u>	<u>14,183,163.57</u>			<u>71,225,753.47</u>

2023年度:

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	61,411,464.63	-2,661,399.73		1,707,475.00	57,042,589.90
<u>合计</u>	<u>61,411,464.63</u>	<u>-2,661,399.73</u>		<u>1,707,475.00</u>	<u>57,042,589.90</u>

### 4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
实际核销的应收账款			1,707,475.00

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2025年8月31日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
河北盛华化工有限公司	27,845,830.00		27,845,830.00	5.75	27,845,830.00
山东日科橡塑科技	25,386,300.83		25,386,300.83	5.24	50,772.60

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
有限公司					
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	22,817,356.63	8,002,673.10	30,820,029.73	6.36	61,640.06
新疆中部合盛硅业有限公司	20,720,000.00		20,720,000.00	4.28	9,065,000.00
新疆东部合盛硅业有限公司	20,720,000.00		20,720,000.00	4.28	8,158,500.00
<b>合计</b>	<b>117,489,487.46</b>	<b>8,002,673.10</b>	<b>125,492,160.56</b>	--	<b>45,181,742.66</b>

2024年12月31日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
INDUSTRIA QUIMICA DEL ISTMO SA DE CV	73,723,775.80	8,965,243.95	82,689,019.75	14.74	165,378.04
河北盛华化工有限公司	27,845,830.00		27,845,830.00	4.96	27,845,830.00
新疆中部合盛硅业有限公司	20,720,000.00		20,720,000.00	3.69	9,065,000.00
新疆东部合盛硅业有限公司	20,720,000.00		20,720,000.00	3.69	8,158,500.00
淄博永大化工有限公司	9,520,144.72		9,520,144.72	1.70	9,520,144.72
<b>合计</b>	<b>152,529,750.52</b>	<b>8,965,243.95</b>	<b>161,494,994.47</b>	--	<b>54,754,852.76</b>

2023年12月31日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
河北盛华化工有限公司	27,995,830.00		27,995,830.00	4.93	27,995,830.00
新疆其亚硅业有限公司	19,381,919.99	10,915,115.04	30,297,035.03	5.34	242,376.28
INDUSTRIA QUIMICA DEL ISTMO SA DE CV	17,432,026.74	73,446,673.72	90,878,700.46	16.01	727,029.60
新疆中部合盛硅业有限公司	15,540,000.00	5,180,000.00	20,720,000.00	3.65	165,760.00
内蒙古新特硅材料有限公司	10,800,000.00		10,800,000.00	1.90	476,676.99
<b>合计</b>	<b>91,149,776.73</b>	<b>89,541,788.76</b>	<b>180,691,565.49</b>	--	<b>29,607,672.87</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	36,640,860.88	84,994,940.62	82,445,591.00
<u>合计</u>	<u>36,640,860.88</u>	<u>84,994,940.62</u>	<u>82,445,591.00</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	26,783,916.21	27,789,396.16	16,064,736.73
1-2年(含2年)	9,005,944.67	8,067,233.60	21,497,313.53
2-3年(含3年)	6,756,784.01	21,052,185.08	6,537,213.67
3-4年(含4年)	260,000.00	791,000.00	
4-5年(含5年)	791,000.00		
5年以上		34,032,554.91	45,059,692.57
<u>小计</u>	<u>43,597,644.89</u>	<u>91,732,369.75</u>	<u>89,158,956.50</u>
减: 坏账准备	6,956,784.01	6,737,429.13	6,713,365.50
<u>合计</u>	<u>36,640,860.88</u>	<u>84,994,940.62</u>	<u>82,445,591.00</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收关联公司	24,706,877.49	75,182,874.25	65,869,023.75
押金保证金	11,008,025.19	7,577,886.51	14,655,309.17
代垫款项	7,697,764.40	8,107,158.02	7,937,943.00
其他	184,977.81	864,450.97	696,680.58
<u>小计</u>	<u>43,597,644.89</u>	<u>91,732,369.75</u>	<u>89,158,956.50</u>
减: 坏账准备	6,956,784.01	6,737,429.13	6,713,365.50
<u>合计</u>	<u>36,640,860.88</u>	<u>84,994,940.62</u>	<u>82,445,591.00</u>

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,956,784.01	15.96	6,956,784.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,640,860.88	84.04			36,640,860.88

类别	2025年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合					
其他组合	36,640,860.88	84.04			36,640,860.88
<u>合计</u>	<u>43,597,644.89</u>	<u>100.00</u>	<u>6,956,784.01</u>	—	<u>36,640,860.88</u>

接上表：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,737,429.13	7.34	6,737,429.13	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,994,940.62	92.66			84,994,940.62
其中：账龄组合					
其他组合	84,994,940.62	92.66			84,994,940.62
<u>合计</u>	<u>91,732,369.75</u>	<u>100.00</u>	<u>6,737,429.13</u>	—	<u>84,994,940.62</u>

接上表：

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,713,365.50	7.53	6,713,365.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,445,591.00	92.47			82,445,591.00
其中：账龄组合					
其他组合	82,445,591.00	92.47			82,445,591.00
<u>合计</u>	<u>89,158,956.50</u>	<u>100.00</u>	<u>6,713,365.50</u>	—	<u>82,445,591.00</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2025年8月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	6,956,784.01	6,956,784.01	100.00	预计无法全额收回
<u>合计</u>	<u>6,956,784.01</u>	<u>6,956,784.01</u>	<u>100.00</u>	

接上表：

名称	2024年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	6,737,429.13	6,737,429.13	100.00	预计无法全额收回
<u>合计</u>	<u>6,737,429.13</u>	<u>6,737,429.13</u>	<u>100.00</u>	

接上表：

名称	2023年12月31日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	6,713,365.50	6,713,365.50	100.00	预计无法全额收回
<u>合计</u>	<u>6,713,365.50</u>	<u>6,713,365.50</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：其他组合

名称	2025年8月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	24,706,877.49		
押金保证金	11,008,025.19		
无风险组合	925,958.20		
<u>合计</u>	<u>36,640,860.88</u>		

接上表

名称	2024年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	75,182,874.25		
押金保证金	8,107,158.02		
无风险组合	1,704,908.35		
<u>合计</u>	<u>84,994,940.62</u>		

接上表

名称	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	65,869,023.75		
押金保证金	7,937,943.00		
无风险组合	8,638,624.25		
<u>合计</u>	<u>82,445,591.00</u>		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025年1-8月：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额			6,737,429.13	6,737,429.13
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			200,000.00	200,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			19,354.88	19,354.88
2025年8月31日余额			6,956,784.01	6,956,784.01

2024年度：

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			6,713,365.50	6,713,365.50
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				
本期转销				
本期核销				
其他变动			24,063.63	24,063.63
2024年12月31日余额			6,737,429.13	6,737,429.13

2023年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额			6,581,485.69	6,581,485.69
2023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				
本期转销				
本期核销				
其他变动			131,879.81	131,879.81
2023年12月31日余额			6,713,365.50	6,713,365.50

(5) 坏账准备的情况

2025年1-8月：

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,737,429.13	200,000.00			19,354.88	6,956,784.01
<u>合计</u>	<u>6,737,429.13</u>	<u>200,000.00</u>			<u>19,354.88</u>	<u>6,956,784.01</u>

2024年度：

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,713,365.50				24,063.63	6,737,429.13
<u>合计</u>	<u>6,713,365.50</u>				<u>24,063.63</u>	<u>6,737,429.13</u>

2023年度：

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,581,485.69				131,879.81	6,713,365.50
<u>合计</u>	<u>6,581,485.69</u>				<u>131,879.81</u>	<u>6,713,365.50</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025年8月31日：

2025年8月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
CONIP CONTRATISTAS S.A. DE C.V.	6,756,784.01	15.50	代垫款项	2-3年	6,756,784.01
山东金岭新材料有限公司	2,352,150.00	5.40	押金保证金	1年以内	
山东金岭化工股份有限公司	1,080,580.00	2.48	押金保证金	1-2年	
恒富供应链(山东)有限公司	800,000.00	1.83	押金保证金	1年以内	
华润守正招标有限公司	600,000.00	1.38	押金保证金	1年以内	
<b>合计</b>	<b>11,589,514.01</b>	<b>26.59</b>			<b>6,756,784.01</b>

2024年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
北京化工机械有限公司	49,037,993.66	53.45	应收关联公司	2-3年, 5年以上	
CONIP CONTRATISTAS S.A. DE C.V.	6,737,429.13	7.34	代垫款项	2-3年	6,737,429.13
山东金岭化工股份有限公司	1,080,580.00	1.18	押金保证金	1年以内	
江苏富强新材料有限公司	678,400.00	0.74	押金保证金	1年以内	
山东金岭新材料有限公司	500,000.00	0.55	押金保证金	1年以内	
<b>合计</b>	<b>58,034,402.79</b>	<b>63.26</b>			<b>6,737,429.13</b>

2023年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
北京化工机械有限公司	61,054,597.76	68.47	应收关联公司	1-2年, 5年以上	
CONIP CONTRATISTAS S.A. DE C.V.	6,713,365.50	7.53	代垫款项	1-2年	6,713,365.50
山东金岭化工股份有限公司	1,476,580.00	1.66	押金保证金	1-2年	
首航高科能源技术股份有限公司	1,200,000.00	1.35	应收关联公司	1-2年	
中国蓝星(集团)股份有限公司	780,000.00	0.87	押金保证金	1年以内	
<b>合计</b>	<b>71,224,543.26</b>	<b>79.88</b>			<b>6,713,365.50</b>

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资情况

2025年8月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,284,367.34	1,572,591.10	26,711,776.24
对联营、合营企业投资			
<u>合计</u>	<u>28,284,367.34</u>	<u>1,572,591.10</u>	<u>26,711,776.24</u>

2024年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,284,367.34		28,284,367.34
对联营、合营企业投资			
<u>合计</u>	<u>28,284,367.34</u>		<u>28,284,367.34</u>

2023年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,284,367.34		28,284,367.34
对联营、合营企业投资	6,956,312.54		6,956,312.54
<u>合计</u>	<u>35,240,679.88</u>		<u>35,240,679.88</u>

## 2. 对子公司投资

2025年1-8月：

被投资单位	2024年12月31日余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				2025年8月31日余额(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		
北京星蝶装备工程技术有限公司	16,284,376.24					16,284,376.24		
蓝钿(北京)流体控制设备有限公司	11,999,991.10				1,572,591.10	10,427,400.00	1,572,591.10	
<u>合计</u>	<u>28,284,367.34</u>				<u>1,572,591.10</u>	<u>26,711,776.24</u>	<u>1,572,591.10</u>	

2024年度：

被投资单位	2023年12月31日余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				2024年12月31日余额(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		
北京星蝶装备工程技术有限公司	16,284,376.24					16,284,376.24		
蓝钿(北京)流体控制设备有限公司	11,999,991.10					11,999,991.10		
<u>合计</u>	<u>28,284,367.34</u>					<u>28,284,367.34</u>		

2023 年度:

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日余额 (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		
北京星蝶装备工程技术有限公司	16,284,376.24						16,284,376.24	
蓝钿(北京)流体控制设备有限公司	11,999,991.10						11,999,991.10	
<b>合计</b>	<b>28,284,367.34</b>						<b>28,284,367.34</b>	

3. 对联营企业、合营企业投资

2024 年度:

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业					
蓝星旭化成(北京)节能电解技术有限公司	6,956,312.54		7,033,351.53	77,038.99	
<b>合计</b>	<b>6,956,312.54</b>		<b>7,033,351.53</b>	<b>77,038.99</b>	

续

被投资单位名称	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业						
蓝星旭化成(北京)节能电解技术有限公司						
<b>合计</b>						

2023 年度:

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业					
蓝星旭化成(北京)节能电解技术有限公司	6,852,994.71			103,317.83	
<b>合计</b>	<b>6,852,994.71</b>			<b>103,317.83</b>	

续

被投资单位名称	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		

被投资单位名称	本期增减变动			其他	2023年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备			
一、合营企业						
蓝星旭化成(北京)节能电解技术有限公司					6,956,312.54	
<u>合计</u>					<u>6,956,312.54</u>	

(四) 营业收入、营业成本

2025年1-8月：

项目	2025年1-8月	
	收入	成本
主营业务	718,352,230.67	590,465,693.68
其他业务	1,798,925.38	
<u>合计</u>	<u>720,151,156.05</u>	

2024年度：

项目	2024年度	
	收入	成本
主营业务	943,224,193.11	799,494,221.45
其他业务	3,591,144.26	
<u>合计</u>	<u>946,815,337.37</u>	<u>799,494,221.45</u>

2023年度：

项目	2023年度	
	收入	成本
主营业务	1,466,980,446.57	1,341,531,723.21
其他业务	26,033,358.54	
<u>合计</u>	<u>1,493,013,805.11</u>	<u>1,341,531,723.21</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2025年1-8月	2024年度	2023年度
成本法核算的长期股权投资收益		150,808.01	
权益法核算的长期股权投资收益		77,038.99	103,317.83
<u>合计</u>		<u>227,847.00</u>	<u>103,317.83</u>

十八、补充资料

当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2025年1-8月	2024年度	2023年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,900.16	259,675.41	42,001.57
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	377,110.29	1,704,884.76	6,858,869.41
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-17,218,097.60	-4,398,759.99
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	1,141,761.79	-21,441,172.29	-2,072,018.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,889,655.00	757,102.79	512,264.39
减：所得税影响金额	338,141.04	409,050.69	1,113,048.96
少数股东权益影响额（税后）	-286.48	127,879.44	172,152.65
<b>合计</b>	<b>3,059,772.36</b>	<b>-36,474,537.06</b>	<b>-342,845.18</b>





证书序号: 0000175

### 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:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
**会计师事务所执业证书**

名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



组织形式:  
 执业证书编号:  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日

该资质仅用于 [2023] 40409 号报告相关材料，与原件一致

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

同意声明  
Agree to be transferred from

原工作单位  
CPA  
北京普华永道会计师事务所  
PwC

转出协会盖章  
Date of transfer of stamp of CPAs  
2019年6月4日

同意声明  
Agree to be transferred to

新工作单位  
CPA  
天职国际会计师事务所  
TZWJ

转入协会盖章  
Date of stamp of CPAs  
2019年6月4日

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

同意声明  
Agree to be transferred from

原工作单位  
CPA  
北京普华永道会计师事务所  
PwC

转出协会盖章  
Date of transfer of stamp of CPAs  
2019年6月4日

同意声明  
Agree to be transferred to

新工作单位  
CPA  
北京普华永道会计师事务所  
PwC

转入协会盖章  
Date of stamp of CPAs  
2019年6月4日

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

同意声明  
Agree to be transferred from

原工作单位  
CPA  
北京普华永道会计师事务所  
PwC

转出协会盖章  
Date of transfer of stamp of CPAs  
2019年6月4日

同意声明  
Agree to be transferred to

新工作单位  
CPA  
天职国际会计师事务所  
TZWJ

转入协会盖章  
Date of stamp of CPAs  
2019年6月4日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2014  
2015  
2016

注册会计师协会  
CPA

此证书在有效期内有效  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册会计师协会  
CPA

姓名: 赵永春  
Full name: Zhao Yongchun  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1976-11-09  
Date of Birth: 1976-11-09  
工作单位: 北京普华永道会计师事务所有限公司  
Working unit: Beijing PwC CPA Firm Ltd.  
身份证号码: 410305781109535  
Identity card No.: 410305781109535

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册会计师协会  
CPA

2017

此证书在有效期内有效  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110602540300  
No. of Certificate: 110602540300  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
2004-06-20  
成立日期: 2004-06-20  
Date of Founding: 2004-06-20

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册会计师协会  
CPA

此证书在有效期内有效  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110602540300  
No. of Certificate: 110602540300  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
2004-06-20  
成立日期: 2004-06-20  
Date of Founding: 2004-06-20

