

江苏常友环保科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二四年度

信会师报字[2025]第 ZL10002 号



# 江苏常友环保科技股份有限公司

## 审阅报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106





## 审阅报告

信会师报字[2025]第 ZL10002 号

### 江苏常友环保科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了江苏常友环保科技股份有限公司（以下简称常友科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表并使其实现公允反映是常友科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问常友科技有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映常友科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。



我们提醒合并财务报表使用者关注常友科技管理层编制合并财务报表仅为常友科技申请股票发行并上市向中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所提交申请文件之用，因此，合并财务报表可能不适用于其他用途。如果未经本所书面同意，本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



2025年1月23日







江苏常友环保科技股份有限公司

合并资产负债表

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

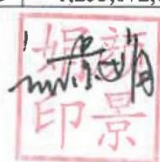
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	175,152,917.02	181,932,092.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,005,071.92	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	19,074,631.99	35,893,173.21
应收账款	(四)	477,697,456.19	416,833,517.73
应收款项融资	(五)	125,625,285.00	26,670,326.32
预付款项	(六)	65,547,272.66	31,920,630.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	7,426,539.59	4,465,142.45
买入返售金融资产			
存货	(八)	191,190,530.45	176,928,435.09
其中: 数据资源			
合同资产	(九)	90,541,735.72	73,364,861.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	10,347,168.64	7,951,304.48
<b>流动资产合计</b>		<b>1,164,608,609.18</b>	<b>955,959,483.77</b>
非流动资产:			
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	(十一)	206,226,503.68	194,842,747.82
在建工程	(十二)	36,350,348.22	2,089,760.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	17,520,776.83	13,885,074.77
无形资产	(十四)	38,563,149.74	39,083,483.30
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	36,625,296.06	24,023,593.55
递延所得税资产	(十六)	21,081,362.64	22,736,987.46
其他非流动资产	(十七)	896,772.78	1,050,878.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>357,264,209.95</b>	<b>297,712,525.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,521,872,819.13</b>	<b>1,253,672,009.40</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏常友环保科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	254,352,672.19	189,693,044.00
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	(二十)	101,872,410.71	120,456,889.93
应付账款	(二十一)	363,031,104.31	246,676,199.90
预收款项			
合同负债	(二十二)	1,753,467.37	168,504.08
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	(二十三)	19,811,598.01	10,282,472.44
应交税费	(二十四)	17,885,347.07	21,184,965.34
其他应付款	(二十五)	525,712.34	450,546.69
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	(二十六)	5,008,343.76	5,734,058.77
其他流动负债	(二十七)	5,842,792.96	28,085,465.84
<b>流动负债合计</b>		<b>770,083,448.72</b>	<b>622,732,146.99</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	12,176,676.70	1,671,070.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十六)	4,685,636.83	6,790,523.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,862,313.53</b>	<b>8,461,594.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>786,945,762.25</b>	<b>631,193,741.09</b>
所有者权益：			
股本	(二十九)	33,227,871.00	33,227,871.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	239,951,117.70	232,733,717.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	17,334,518.75	17,334,518.75
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	444,413,549.43	339,182,160.86
归属于母公司所有者权益合计		734,927,056.88	622,478,268.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>734,927,056.88</b>	<b>622,478,268.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,521,872,819.13</b>	<b>1,253,672,009.40</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







江苏常友环保科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2024年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		78,321,538.50	152,585,201.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		540,840.03	8,268,958.56
应收账款	(一)	344,743,192.46	261,628,813.14
应收款项融资		96,037,568.43	24,286,705.52
预付款项		18,442,285.75	22,814,980.46
其他应收款	(二)	131,175,617.19	105,402,652.67
存货		25,880,690.33	37,329,444.00
其中: 数据资源			
合同资产		69,401,848.00	60,060,662.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>764,543,580.69</b>	<b>672,377,418.78</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	134,223,012.53	125,223,012.53
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		28,661,010.01	24,887,341.07
在建工程		851,909.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		627,555.88	4,390,709.10
无形资产		481,788.25	522,109.92
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		25,943,184.44	19,836,136.96
递延所得税资产		12,640,946.58	9,545,551.17
其他非流动资产		80,100.00	356,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>203,509,507.62</b>	<b>184,761,260.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>968,053,088.31</b>	<b>857,138,679.53</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

叶文印

主管会计工作负责人:

吴娟娟

会计机构负责人:

景印





江苏常友环保科技股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2024年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		163,627,949.98	129,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		76,940,137.33	88,996,429.21
应付账款		262,444,860.96	160,066,361.73
预收款项			
合同负债		188,000.83	48,079.40
应付职工薪酬		7,903,863.97	3,119,100.64
应交税费		949,325.10	7,060,991.07
其他应付款		17,209,718.02	26,355,573.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		472,508.10	6,317,049.54
其他流动负债		524,440.11	8,749,537.61
<b>流动负债合计</b>		<b>530,260,804.40</b>	<b>430,313,122.73</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		94,133.38	658,606.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>94,133.38</b>	<b>658,606.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>530,354,937.78</b>	<b>430,971,729.10</b>
所有者权益：			
股本		33,227,871.00	33,227,871.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,887,636.05	219,467,653.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,334,518.75	17,334,518.75
未分配利润		161,248,124.73	156,136,907.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>437,698,150.53</b>	<b>426,166,950.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>968,053,088.31</b>	<b>857,138,679.53</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

叶文  
印文

主管会计工作负责人：

娟景  
印网

会计机构负责人：

娟景  
印景







江苏常友环保科技股份有限公司  
合并利润表  
2024年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十三)	1,050,175,741.35	871,310,438.38
其中: 营业收入	(三十三)	1,050,175,741.35	871,310,438.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		904,136,835.52	755,765,621.16
其中: 营业成本	(三十三)	778,971,814.25	656,458,808.78
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	(三十四)	8,952,853.85	5,213,627.58
销售费用	(三十五)	15,146,794.76	12,382,564.17
管理费用	(三十六)	63,459,209.24	49,244,570.42
研发费用	(三十七)	29,305,485.72	26,936,790.27
财务费用	(三十八)	8,300,677.70	5,529,259.94
其中: 利息费用		8,243,001.88	5,500,866.28
利息收入		463,905.29	495,992.55
加: 其他收益	(三十九)	4,851,075.25	5,179,884.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-6,850,651.21	-6,166,045.70
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			
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)	(四十一)	-306,593.27	-9,789,210.36
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-13,408,086.09	-3,108,893.06
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-566,324.09	-699,604.01
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		129,758,326.42	100,960,949.07
加: 营业外收入	(四十四)	289,066.83	499,924.92
减: 营业外支出	(四十五)	2,299,581.63	1,782,316.09
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		127,747,811.62	99,678,557.90
减: 所得税费用	(四十六)	22,516,423.05	17,075,113.74
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		105,231,388.57	82,603,444.16
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		105,231,388.57	82,603,444.16
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)		105,231,388.57	82,603,444.16
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		105,231,388.57	82,603,444.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,231,388.57	82,603,444.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十七)	3.17	2.49
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十七)	3.17	2.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:








江苏常友环保科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2024年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	635,400,727.12	488,164,702.31
减: 营业成本	(四)	535,049,662.58	393,105,884.23
税金及附加		2,442,590.21	1,958,573.20
销售费用		9,518,469.65	7,880,112.34
管理费用		40,125,679.84	29,290,861.11
研发费用		19,828,231.64	18,071,781.79
财务费用		5,562,784.86	3,816,754.67
其中: 利息费用		4,872,702.97	3,190,304.44
利息收入		314,169.43	174,365.23
加: 其他收益		3,937,908.47	4,807,558.10
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-3,787,847.74	-4,074,388.95
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			
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)		-5,275,071.72	-3,854,513.77
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-12,681,632.48	-2,958,732.91
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-550,735.54	-724,261.02
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,515,929.33	27,236,396.42
加: 营业外收入		11,902.86	164,392.28
减: 营业外支出		1,033,236.69	1,065,792.14
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,494,595.50	26,334,996.56
减: 所得税费用		-1,616,621.96	1,700,056.10
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,111,217.46	24,634,940.46
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,111,217.46	24,634,940.46
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,111,217.46	24,634,940.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
 叶刘印文

主管会计工作负责人:

  
 娟娟印网

会计机构负责人:

  
 景景印景



## 江苏常友环保科技股份有限公司

## 合并现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		820,334,860.07	629,545,860.87
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	48,914,027.55	33,019,221.18
经营活动现金流入小计		869,248,887.62	662,565,082.05
购买商品、接受劳务支付的现金		453,302,112.29	322,239,876.13
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		194,140,386.64	167,375,886.44
支付的各项税费		95,238,214.52	78,091,632.05
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	89,699,382.28	45,433,066.35
经营活动现金流出小计		832,380,095.73	613,140,460.97
经营活动产生的现金流量净额		36,868,791.89	49,424,621.08
<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		141,834.00	2,142,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	11,820,349.36	773,000.00
投资活动现金流入小计		11,962,183.36	2,915,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,913,220.06	94,066,847.75
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	(四十八)	13,800,000.00	773,000.00
投资活动现金流出小计		102,713,220.06	94,839,847.75
投资活动产生的现金流量净额		-90,751,036.70	-91,923,887.75
<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		290,297,022.10	205,869,082.93
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		290,297,022.10	205,869,082.93
偿还债务支付的现金		225,637,393.91	85,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,491,777.98	3,229,194.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	10,374,406.01	12,756,012.17
筹资活动现金流出小计		242,503,577.90	101,735,206.97
筹资活动产生的现金流量净额		47,793,444.20	104,133,875.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-51.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,088,800.61	61,634,557.69
加：期初现金及现金等价物余额		160,801,388.31	99,166,830.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		154,712,587.70	160,801,388.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：







江苏常友环保科技股份有限公司  
母公司现金流量表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		443,575,596.53	467,353,756.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,439,284.06	114,838,072.37
经营活动现金流入小计		480,014,880.59	582,191,829.25
购买商品、接受劳务支付的现金		365,194,950.06	320,845,005.40
支付给职工以及为职工支付的现金		51,558,959.35	52,408,044.25
支付的各项税费		27,698,305.87	12,482,527.71
支付其他与经营活动有关的现金		102,559,454.52	143,203,399.51
经营活动现金流出小计		547,011,669.80	528,938,976.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-66,996,789.21	53,252,852.38
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		280.79	
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		136,794.00	8,497,395.66
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		11,820,349.36	
投资活动现金流入小计		11,957,424.15	8,497,395.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,243,809.62	26,256,145.42
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		11,800,000.00	
投资活动现金流出小计		51,043,809.62	50,256,145.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,086,385.47	-41,758,749.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		199,572,299.89	139,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		199,572,299.89	139,600,000.00
偿还债务支付的现金		165,544,349.91	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,186,962.53	2,793,942.69
支付其他与筹资活动有关的现金		4,866,125.00	7,741,193.43
筹资活动现金流出小计		174,597,437.44	85,535,136.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		24,974,862.45	54,064,863.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-51.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-81,108,312.23	65,558,914.90
加: 期初现金及现金等价物余额		142,290,282.35	76,731,367.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,181,970.12	142,290,282.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







江苏常友环保科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2024年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益				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			小计
	其他权益工具													
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	33,227,871.00				232,733,717.70				17,334,518.75		339,182,160.86	622,478,268.31		622,478,268.31
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	33,227,871.00				232,733,717.70				17,334,518.75		339,182,160.86	622,478,268.31		622,478,268.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,217,400.00						105,231,388.57	112,448,788.57		112,448,788.57
(一) 综合收益总额											105,231,388.57	105,231,388.57		105,231,388.57
(二) 所有者投入和减少资本					7,217,400.00							7,217,400.00		7,217,400.00
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					7,217,400.00							7,217,400.00		7,217,400.00
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	33,227,871.00				239,951,117.70				17,334,518.75		444,413,549.43	734,927,056.88		734,927,056.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

叶文印

主管会计工作负责人:

吴娟娟

会计机构负责人:

吴娟娟







**江苏常友环保科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2024 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益											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	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			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	33,227,871.00				225,516,317.70					14,871,024.70		259,042,210.75	532,657,424.15		532,657,424.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	33,227,871.00				225,516,317.70					14,871,024.70		259,042,210.75	532,657,424.15		532,657,424.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,217,400.00					2,463,494.05		80,139,950.11	89,820,844.16		89,820,844.16
（一）综合收益总额												82,603,444.16	82,603,444.16		82,603,444.16
（二）所有者投入和减少资本					7,217,400.00								7,217,400.00		7,217,400.00
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					7,217,400.00								7,217,400.00		7,217,400.00
4. 其他															
（三）利润分配										2,463,494.05		-2,463,494.05			
1. 提取盈余公积										2,463,494.05		-2,463,494.05			
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. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	33,227,871.00				232,733,717.70					17,334,518.75		339,182,160.86	622,478,268.31		622,478,268.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

**叶刘印文**

主管会计工作负责人：

**娟景印网**

会计机构负责人：

**娟景印**







**江苏常友环保科技股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
**2024 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额				所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	33,227,871.00				219,467,653.41				17,334,518.75	156,136,907.27	426,166,950.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,227,871.00				219,467,653.41				17,334,518.75	156,136,907.27	426,166,950.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,419,982.64					5,111,217.46	11,531,200.10
(一) 综合收益总额										5,111,217.46	5,111,217.46
(二) 所有者投入和减少资本					6,419,982.64						6,419,982.64
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					6,419,982.64						6,419,982.64
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	33,227,871.00				225,887,636.05				17,334,518.75	161,248,124.73	437,698,150.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人:

**叶刘文**

主管会计工作负责人:

**吴娟娟**

会计机构负责人:

**吴娟娟**





江苏常友环保科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2024 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,227,871.00				213,051,433.71				14,871,024.70	133,965,460.86	395,115,790.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,227,871.00				213,051,433.71				14,871,024.70	133,965,460.86	395,115,790.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,416,219.70				2,463,494.05	22,171,446.41	31,051,160.16
（一）综合收益总额										24,634,940.46	24,634,940.46
（二）所有者投入和减少资本					6,416,219.70						6,416,219.70
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					6,416,219.70						6,416,219.70
4. 其他											
（三）利润分配									2,463,494.05	-2,463,494.05	
1. 提取盈余公积									2,463,494.05	-2,463,494.05	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,227,871.00				219,467,653.41				17,334,518.75	156,136,907.27	426,166,950.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

叶文印

主管会计工作负责人：

吴娟印

会计机构负责人：

吴娟印



## 江苏常友环保科技股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

常州利恒机械有限公司(以下简称“常州利恒”)于2006年12月19日在常州市金坛区市场监督管理局登记注册,注册资本为80万美元,由股东周淑民(中国台湾)认缴出资,分别于2006年12月实缴出资33万美元,2007年3月实缴出资4.9985万美元,2008年11月实缴出资42.0015万美元,均为货币出资,占注册资本比例为100.00%,设立时股权结构如下:

单位:美元万元

股东	注册资本	实缴资本	占注册资本比例(%)
周淑民(中国台湾)	80.00	80.00	100.00
合计	80.00	80.00	100.00

上述出资业经常州延陵会计师事务所有限公司分别出具常延陵外验(2006)0244号、常延陵验(2008)0324号以及常延陵验(2008)0351号验资报告予以审验。

2011年6月15日,根据常州利恒股东会决议,会议同意股东周淑民将所持常州利恒中的出资额80.00万美元(按原实际交付资本当日汇率折算为人民币583.854012万元),占常州利恒注册资本的100%股权,分别转让给新股东刘波涛、王迎春。双方已于2011年6月15日签订相应的《股份转让协议》。截至2011年7月20日止,原股东周淑民女士已将其在常州利恒中的全部出资额80.00万美元(占注册资本的100%)分别转让给新股东刘波涛、王迎春。新股东刘波涛、王迎春分别已按照周淑民女士指定的付款方式支付全部股权转让对价,2011年8月完成了上述工商变更登记。其转让后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股东	注册资本	实缴资本	占注册资本比例(%)
刘波涛	408.697808	408.697808	70.00
王迎春	175.156204	175.156204	30.00
合计	583.854012	583.854012	100.00

上述出资业经常州富润会计师事务所(普通合伙)出具常富润验(2011)B099号验资报告予以审验。

2015年8月21日,根据常州利恒股东会决议,会议同意常州利恒的注册资本由

583.854012 万元增加到 1,000.00 万元，新增股份由股东刘文叶、刘文君、刘铭宇以每股 1 元的价格以现金方式增资，认缴时间为 2025 年 08 月 20 日。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)
刘波涛	408.697808	408.697808	70.00	408.697808	408.697808	40.87
王迎春	175.156204	175.156204	30.00	175.156204	175.156204	17.52
刘文叶				350.00		35.00
刘文君				50.00		5.00
刘铭宇				16.145988		1.61
合计	583.854012	583.854012	100.00	1,000.00	583.854012	100.00

2015 年 8 月 22 日，根据常州利恒股东会决议，会议同意：（1）公司名称由常州利恒机械有限公司变更为江苏常友环保科技有限公司（以下简称“常友有限”）。（2）股东刘波涛将拥有常州利恒的 40.87%（408.697808 万元）的 20.87% 无偿转让给股东刘铭宇；同意股东王迎春将拥有常州利恒的 17.52%（175.156204 万元）的 7.52% 无偿转让给股东刘铭宇。双方已于 2015 年 8 月 22 日签订相应的《股份转让协议》。2011 年 8 月 27 日，常友有限完成了上述事项工商变更登记。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)
刘波涛	408.697808	408.697808	40.87	200.00	200.00	20.00
王迎春	175.156204	175.156204	17.52	100.00	100.00	10.00
刘文叶	350.00	-	35.00	350.00	-	35.00
刘文君	50.00	-	5.00	50.00	-	5.00
刘铭宇	16.145988	-	1.61	300.00	283.854012	30.00
合计	1,000.00	583.854012	100.00	1,000.00	583.854012	100.00

2017 年 7 月 17 日，根据常友有限股东会议决议，会议同意股东王迎春将其在常友

有限的出资额 100.00 万元转让给股东刘波涛；股东刘文君将其在常友有限的出资额 50.00 万元转让给股东刘文叶；股东刘铭宇将其在常友有限的出资额 300.00 万元转让给股东刘文叶。双方已于 2017 年 7 月 17 日签订相应的《股份转让协议》。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
刘波涛	200.00	200.00	20.00	300.00	300.00	30.00
王迎春	100.00	100.00	10.00	-	-	-
刘文叶	350.00	-	35.00	700.00	283.854012	70.00
刘文君	50.00	-	5.00	-	-	-
刘铭宇	300.00	283.854012	30.00	-	-	-
合计	1,000.00	583.854012	100.00	1,000.00	583.854012	100.00

截至 2018 年 7 月 25 日，常友有限收到股东刘文叶货币实缴出资 416.145988 万元，本次实缴出资后，常友有限注册资本已全额缴足。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	变更前			变更后		
	注册资 本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)
刘文叶	700.00	283.854012	70.00	700.00	700.00	70.00
刘波涛	300.00	300.00	30.00	300.00	300.00	30.00
合计	1,000.00	583.854012	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00

上述出资业经江苏苏瑞华会计师事务所有限公司出具苏瑞华会验(2018)5-012 号验资报告予以审验。

为了支持原有限公司持续发展，2018 年 7 月 31 日，股东刘文叶无偿向常友有限捐赠 250.00 万元，原有限公司并于当日收到该笔款项，计入资本公积 250.00 万元。2018 年 9 月 22 日公司召开临时股东会决议：以刘文叶、刘波涛为发起人，经全体股东一致确认以基准日 2018 年 7 月 31 日经审计的原账面净资产为依据，采用发起设立的方式，将公司由有限责任公司(自然人控股)变更为股份有限公司(非上市)，公司名称变更为江苏常友环保科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“常



友科技”），变更后各股东持股比例不变。

截至 2018 年 7 月 31 日止经审计的净资产（勤信审字[2018]第 1480 号审计报告）人民币 12,196,298.90 元，按照 1: 0.819921 的比例折合股份总额 1,000 万股，每股面值 1 元，注册资本 10,000,000.00 元，其余 2,196,298.90 元作为股本溢价计入资本公积。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)
刘文叶	700.00	700.00	70.00	700.00	700.00	70.00
刘波涛	300.00	300.00	30.00	300.00	300.00	30.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00

上述出资业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字[2018]第 0069 号验资报告予以审验。

2019 年 11 月 5 日，根据常友科技临时股东大会决议，会议同意公司注册资本由 1,000.00 万元增加到 2,574.00 万元，其中新股东常州君创企业管理咨询有限公司（以下简称“常州君创”）以货币形式出资 714.00 万元（1.00 元/股），新股东常州龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“常州龙卓”）以货币形式出资 860.00 万元（1.00 元/股）。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)
刘文叶	700.00	700.00	70.00	700.00	700.00	27.20
刘波涛	300.00	300.00	30.00	300.00	300.00	11.65
常州龙卓	-	-	-	860.00	860.00	33.41
常州君创	-	-	-	714.00	714.00	27.74
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	2,574.00	2,574.00	100.00

上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZL10240 号验资报告予以补充审验。

2019 年 12 月 1 日，刘波涛与刘文叶签署《股份转让协议》，双方约定，刘波涛将

其持有的常友科技 75 万股股份以每股 1.00 元的价格转让给刘文叶。

其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)
刘文叶	700.00	700.00	27.20	775.00	775.00	30.11
刘波涛	300.00	300.00	11.65	225.00	225.00	8.74
常州龙卓	860.00	860.00	33.41	860.00	860.00	33.41
常州君创	714.00	714.00	27.74	714.00	714.00	27.74
合计	2,574.00	2,574.00	100.00	2,574.00	2,574.00	100.00

2019 年 12 月 18 日，根据常友科技 2019 年第二次临时股东大会决议，会议同意公司注册资本由 2,574.00 万元增加到 3,005.20 万元，其中原股东常州君创以现金人民币 350.20 万元认购公司股份 350.2 万股，新股东谢炎利以现金人民币 283.22 万元认购公司股份 81 万股。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)
刘文叶	775.00	775.00	30.11	775.00	775.00	25.79
刘波涛	225.00	225.00	8.74	225.00	225.00	7.49
常州龙卓	860.00	860.00	33.41	860.00	860.00	28.62
常州君创	714.00	714.00	27.74	1,064.20	1,064.20	35.41
谢炎利	-	-	-	81.00	81.00	2.69
合计	2,574.00	2,574.00	100.00	3,005.20	3,005.20	100.00

上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZL10241 号验资报告予以补充审验。

2020 年 12 月 16 日，根据常友科技股东大会决议，会议同意公司注册资本由 3,005.20 万元增加到 3,250.6623 万元，由南通杉富股权投资合伙企业（有限合伙）等 9 名股东以货币方式按照每股 41.59 元的价格出资；同时，常州龙卓将其持有的常友科技 249.2151 万股股份以每股 41.53 元的价格分别转让给吴绍先等 8 名股东。

其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	变更前			变更后		
	注册资 本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)
刘文叶	775.00	775.00	25.79	775.00	775.00	23.84
刘波涛	225.00	225.00	7.49	225.00	225.00	6.92
常州龙卓	860.00	860.00	28.62	610.7849	610.7849	18.79
常州君创	1,064.20	1,064.20	35.41	1,064.20	1,064.20	32.74
谢炎利	81.00	81.00	2.69	81.00	81.00	2.49
赵旦	-	-	-	72.2362	72.2362	2.22
姜绪荣	-	-	-	72.1248	72.1248	2.22
深圳市福田区杉创 中小微股权投资基 金合伙企业（有限合 伙）	-	-	-	48.0832	48.0832	1.48
广西钦州中投建华 股权投资合伙企业 （有限合伙）	-	-	-	37.2645	37.2645	1.15
潍坊伟创投资管理 合伙企业（有限合 伙）	-	-	-	36.1181	36.1181	1.11
陈诚	-	-	-	32.5066	32.5066	1.00
韩明祥	-	-	-	32.5066	32.5066	1.00
常州艾方创业投资 合伙企业（有限合 伙）	-	-	-	32.5066	32.5066	1.00
南通杉富股权投资 合伙企业（有限合 伙）	-	-	-	24.0416	24.0416	0.74
溧阳从容股权投资 基金合伙企业（有限	-	-	-	24.0416	24.0416	0.74

股东	变更前			变更后		
	注册资 本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)
合伙)						
常州上市后备企业 股权投资基金(有限 合伙)	-	-	-	24.0416	24.0416	0.74
吴绍先	-	-	-	19.2634	19.2634	0.59
共青城久润投资合 伙企业(有限合伙)	-	-	-	14.4459	14.4459	0.44
广西钦州中投嘉华 股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	-	10.3379	10.3379	0.32
郑亚飞	-	-	-	9.6317	9.6317	0.30
青岛从容股权投资 基金合伙企业(有限 合伙)	-	-	-	5.0463	5.0463	0.16
宁波梅山保税港区 华翰裕源股权投资 合伙企业(有限合 伙)	-	-	-	0.4808	0.4808	0.01
合计	3,005.20	3,005.20	100.00	3,250.6623	3,250.6623	100.00

上述出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2022]第 ZL10242 号验资报告予以补充审验。

2020 年 12 月 24 日, 根据常友科技股东大会决议, 会议同意公司注册资本由 3,250.6623 万元增加到 3,322.7871 万元, 由苏州青域知行创业投资合伙企业(有限合伙)以货币方式按照每股 41.59 元的价格出资; 同时, 常州龙卓将其持有的常友科技 101.6962 万股股份分别转让给吴绍先、郑亚飞、陈诚、韩明祥、赵旦、常州艾方创业投资合伙企业(有限合伙)、共青城久润投资合伙企业(有限合伙)、潍坊伟创投资管理合伙企业(有限合伙)、江苏拓邦投资有限公司、黄跃群。其变更后的股权结构如下:

单位：人民币万元

股东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册 资本比 例（%）	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 （%）
刘文叶	775.00	775.00	23.84	775.00	775.00	23.34
刘波涛	225.00	225.00	6.92	225.00	225.00	6.77
常州龙卓	610.7849	610.7849	18.79	509.0887	509.0887	15.32
常州君创	1,064.20	1,064.20	32.74	1,064.20	1,064.20	32.03
谢炎利	81.00	81.00	2.49	81.00	81.00	2.44
赵旦	72.2362	72.2362	2.22	73.839	73.839	2.22
姜绪荣	72.1248	72.1248	2.22	72.1248	72.1248	2.17
深圳市福田区杉创 中小微股权投资基 金合伙企业（有限合 伙）	48.0832	48.0832	1.48	48.0832	48.0832	1.45
广西钦州中投建华 股权投资合伙企业 （有限合伙）	37.2645	37.2645	1.15	37.2645	37.2645	1.12
潍坊伟创投资管理 合伙企业（有限合 伙）	36.1181	36.1181	1.11	36.9195	36.9195	1.11
陈诚	32.5066	32.5066	1.00	33.2279	33.2279	1.00
韩明祥	32.5066	32.5066	1.00	33.2279	33.2279	1.00
常州艾方创业投资 合伙企业（有限合 伙）	32.5066	32.5066	1.00	33.2279	33.2279	1.00
南通杉富股权投资 合伙企业（有限合 伙）	24.0416	24.0416	0.74	24.0416	24.0416	0.72
溧阳从容股权投资 基金合伙企业（有限 合伙）	24.0416	24.0416	0.74	24.0416	24.0416	0.72



股东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册 资本比 例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资 本比例 (%)
常州上市后备企业 股权投资基金(有限 合伙)	24.0416	24.0416	0.74	24.0416	24.0416	0.72
吴绍先	19.2634	19.2634	0.59	19.6908	19.6908	0.59
共青城久润投资合 伙企业(有限合伙)	14.4459	14.4459	0.44	14.7665	14.7665	0.44
广西钦州中投嘉华 股权投资合伙企业 (有限合伙)	10.3379	10.3379	0.32	10.3379	10.3379	0.31
郑亚飞	9.6317	9.6317	0.30	9.8454	9.8454	0.30
青岛从容股权投资 基金合伙企业(有限 合伙)	5.0463	5.0463	0.16	5.0463	5.0463	0.15
宁波梅山保税港区 华翰裕源股权投资 合伙企业(有限合 伙)	0.4808	0.4808	0.01	0.4808	0.4808	0.01
苏州青域知行创业 投资合伙企业(有限 合伙)	-	-	-	72.1248	72.1248	2.17
江苏拓邦投资有限 公司	-	-	-	48.0832	48.0832	1.45
黄跃群	-	-	-	48.0832	48.0832	1.45
合计	3,250.6623	3,250.6623	100.00	3,322.7871	3,322.7871	100.00

上述出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2022]第 ZL10243 号验资报告予以补充审验。

统一社会信用代码: 913204137945826547

法定代表人: 刘文叶

类型: 股份有限公司(非上市)

注册资本：3322.7871 万元人民币

成立日期：2006 年 12 月 19 日

注册地址：常州市金坛区金坛大道 92 号

经营范围：环保设备生产制造、研发及技术服务；能源设备配件、风力发电用玻璃钢机舱罩、玻璃钢制品、轨道交通内外饰部件、新能源汽车复合材料部件、碳纤维制品的制造及维修；复合材料、金属材料、玻璃纤维布、模具、木制品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：火箭发射设备研发和制造；火箭发动机研发与制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；玻璃纤维及制品制造；玻璃纤维及制品销售；雷达及配套设备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## **(三) 注释说明**

除特别标明外，附注中期末余额是指 2024 年 12 月 31 日金额，上年年末余额是指 2023 年 12 月 31 日金额，本期金额是指 2024 年度金额，上期金额是指可比期间的 2023 年度金额。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司是一家主营风电机组单体、风电轻量化夹芯材料、单体模具，以及轨道交通车辆内装、外装的企业。根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策，详见本附注“三、（二十四）收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十四）固定资产”。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。



(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失

项目	组合类别	确定依据
		风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
	商业承兑汇票	相同账龄的商业承兑汇票具有类似的信用风险特征
应收账款	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款具有类似的信用风险特征
	账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征
其他应收款	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款具有类似的信用风险特征
	账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征
合同资产	账龄组合	相同账龄的未到期质保金具有类似的信用风险特征

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所



所有者权益变动全部结转。

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

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

##### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

### 3、 固定资产处置

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

#### (十五) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	1.实体建造包括安装工作已经全部完成或者实质上已经全部完成； 2.继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； 3.所购建的房屋及建筑物已经达到设计或者合同要求，或与设计或合同要求基本相符； 4.建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	1.相关设备及其他配套设施已安装完毕； 2.设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； 3.生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； 4.设备经过资产管理人員和使用人員验收。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	20-50	直线法	0.00	土地权证预计的使用年限
软件及其他	3-5	直线法	0.00	预计能为公司带来经济利益的期限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 研发支出的归集范围

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

## 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **(十八) 长期资产减值**

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
模具	受益期内平均摊销	2年
装修及基础设施费用	受益期内平均摊销	3-5年
房租	受益期内平均摊销	2-5年
其他	受益期内平均摊销	2-5年

## (二十) 合同负债

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

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算



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

## （二十四）收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

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

## 2、 具体原则

(1) 不负责安装的商品销售业务：在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认。

(2) 负责安装的商品销售业务：按照合同约定在公司产品交付并安装验收合格后确认收入。

(3) 服务类的收入：①维修服务收入，在相应服务完成并经对方确认后确认收入；②仓储服务收入，在提供服务的整个履约期间，平均分摊确认收入。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十八) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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



本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，

但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、  
(十) 金融工具”。

## (二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额大于等于 500 万元
本期重要的应收款项核销	核销金额大于等于 500 万元
重要的在建工程	单个工程项目投资预算占资产总额比例超过 5%或 期末余额大于等于 1000 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	期末余额大于等于 500 万元

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
保证类质保	销售费用	- 951,219.49	-1,157,778.44	-194,166.42	-156,521.53
费用重分类	主营业务成本	951,219.49	1,157,778.44	194,166.42	156,521.53

### 2、 重要会计估计变更

报告期内，无重要会计估计的变更

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

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	13%、5%、6%、3%

税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、 15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏常友环保科技股份有限公司	15%
常州兆庚新材料有限公司	25%
江苏常卓科技有限公司	20%
湖南常友环保科技有限公司	25%
承德常凯科技有限公司	25%
江苏库玛新材料有限公司	25%
隆英（常州）机械制造有限公司	20%
隆英欧伯（常州）锻造有限公司	20%
内蒙古常卓科技有限责任公司	15%
上海常友绿能材料科技有限公司	20%
乌兰察布常友科技有限公司	15%
云南常友科技有限公司	20%
四川常友科技有限公司	20%
福州常卓科技有限公司	25%
甘肃常卓科技有限公司	20%
广西常友科技有限公司	25%
哈尔滨常卓科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

(1)公司于2019年11月22日取得编号为GR201932003085号高新技术企业证书，有效期三年。2022年，常友科技通过高新技术企业认定，证书编号GR202232007913，有效期三年。2024年度，公司适用15%的企业所得税优惠税率。

(2)根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告2023年第6号)》，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，



自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

江苏常卓科技有限公司、隆英（常州）机械制造有限公司、隆英欧伯（常州）锻造有限公司、上海常友绿能材料科技有限公司、云南常友科技有限公司、四川常友科技有限公司、甘肃常卓科技有限公司、哈尔滨常卓科技有限公司 2024 年享受上述小微企业普惠性税收优惠。

（3）根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2024 年，内蒙古常卓科技有限责任公司、乌兰察布常友科技有限公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

（4）根据北海市产业园区改革发展办公室下发的北园区办发〔2024〕129 号文件，认定广西常友科技有限公司为沿边临港产业园区重点制造业企业，公司享受五免五减半的税收优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,199.80	430.49
银行存款	154,697,387.90	160,800,957.82
其他货币资金	20,440,329.32	21,130,704.61
合计	175,152,917.02	181,932,092.92

### (二) 交易性金融资产

#### 1、 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,005,071.92	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品	2,005,071.92	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	2,005,071.92	

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	20,104,875.78	38,031,934.29
减：坏账准备	1,030,243.79	2,138,761.08
合计	19,074,631.99	35,893,173.21

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	20,104,875.78	100.00	1,030,243.79	5.12	19,074,631.99	38,031,934.29	100.00	2,138,761.08	5.62	35,893,173.21
其中：										
商业承兑汇票	20,104,875.78	100.00	1,030,243.79	5.12	19,074,631.99	38,031,934.29	100.00	2,138,761.08	5.62	35,893,173.21
合计	20,104,875.78	100.00	1,030,243.79		19,074,631.99	38,031,934.29	100.00	2,138,761.08		35,893,173.21

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑 汇票	2,138,761.08	-1,108,517.29				1,030,243.79
合计	2,138,761.08	-1,108,517.29				1,030,243.79

### 4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	6,591,526.86
减：坏账准备	329,576.34
合计	6,261,950.52

### 5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		5,614,842.20
减：坏账准备		305,742.11
合计		5,309,100.09

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	479,958,377.89	424,608,055.16
1 至 2 年	19,322,271.93	12,940,607.63
2 至 3 年	5,689,117.67	1,094,961.32
3 至 4 年	526,072.82	2,085,691.03

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	507,668.59	
5年以上	295,531.58	295,531.58
小计	506,299,040.48	441,024,846.72
减：坏账准备	28,601,584.29	24,191,328.99
合计	477,697,456.19	416,833,517.73



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	506,299,040.48	100.00	28,601,584.29	5.65	477,697,456.19	441,024,846.72	100.00	24,191,328.99	5.49	416,833,517.73
其中：										
账龄组合	506,299,040.48	100.00	28,601,584.29	5.65	477,697,456.19	441,024,846.72	100.00	24,191,328.99	5.49	416,833,517.73
合计	506,299,040.48	100.00	28,601,584.29		477,697,456.19	441,024,846.72	100.00	24,191,328.99		416,833,517.73

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	506,299,040.48	28,601,584.29	5.65
合计	506,299,040.48	28,601,584.29	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	24,191,328.99	4,410,255.30				28,601,584.29
合计	24,191,328.99	4,410,255.30				28,601,584.29

### 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

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（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国中车股份有限公司	157,290,157.38	29,232,332.09	186,522,489.47	30.08	14,322,438.87
远景能源有限公司	122,823,285.77	38,874,265.12	161,697,550.89	26.08	11,841,239.94
运达能源科技集团股份有限公司	71,866,567.52	23,610,083.51	95,476,651.03	15.40	10,306,459.53
东方电气股份有限公司	64,516,248.92	8,316,094.99	72,832,343.91	11.75	4,479,218.67
明阳智慧能	33,592,688.57	7,361,700.45	40,954,389.02	6.60	2,295,202.72

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 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
源集团股份 公司					
合计	450,088,948.16	107,394,476.16	557,483,424.32	89.90	43,244,559.73

其他说明：

注 1：受同一实际控制人控制的客户，合并计算应收账款余额。

注 2：远景能源有限公司为远景能源及其同一控制下关联公司，包括江阴远景投资有限公司、远景能源有限公司、远景能源河北有限公司、远景能源（南京）软件技术有限公司、射阳远景能源科技有限公司、远景能源海南州有限公司、远景能源（海阳）有限公司、巴彦淖尔远景能源有限公司、定远远景能源科技有限公司、阜新蒙古族自治县远景能源有限公司、远景能源通榆有限公司、远景能源（云南）有限公司、榆林远腾润科技有限公司、钦州远景能源科技有限公司、远景北方（乌兰察布）能源有限公司、远景能源（南通）有限公司、甘肃远景能源有限公司、揭阳远景能源科技有限公司、远景能源（鄂尔多斯）有限公司、远景能源（乳山）有限公司、远景能源（锡林郭勒）有限公司、远景北方（翁牛特旗）能源有限公司、内蒙古新远景集团有限公司（曾用名远景北方科技有限公司）、高安远景能源科技有限公司、襄阳远景能源科技有限公司、远景（苍南）新能源有限公司、五河远景能源科技有限公司、桂平荔景能源技术有限公司、巴州远景能源有限公司、远景能源（扬州）有限公司、魏县远景能源有限公司、哈密远景能源有限公司、濮阳市远景风电设备有限公司、远景能源（包头）有限公司、远景能源（楚雄）有限公司、远景能源（乐亭）有限公司。

注 3：中国中车股份有限公司为中国中车及其同一控制下关联公司，包括中车时代电动汽车股份有限公司、湖南中车智行科技有限公司、中车山东风电有限公司、天津中车风电叶片工程有限公司、天津中车风能装备科技有限公司鄂尔多斯市分公司、中车南京浦镇车辆有限公司、中车青岛四方车辆研究所有限公司、中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部、株洲时代新材料科技股份有限公司、株洲时代新材料科技股份有限公司光明分公司、株洲时代新材料科技股份有限公司蒙西分公司、株洲时代新材料科技股份有限公司射阳分公司、株洲中车时代电气股份有限公司、江苏中车华腾环保科技有限公司（曾用名江苏中车环保设备有限公司）、中车山东

机车车辆有限公司上海分公司、南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司、天津中车风能科技有限公司陕西分公司、宁夏中车新能源有限公司、吉林中车风电装备有限公司、佳木斯中车新能源装备有限公司、广西中车新能源装备有限公司、延安中车新能源装备有限公司、鸡西中车新能源装备有限公司、射阳中车风电叶片工程有限公司、中车株洲电力机车研究所有限公司应城市分公司、贵州中车时代绿色装备有限公司、株洲时代新材料科技股份有限公司百色分公司、吉林中车风电叶片工程有限公司、武威时代创富新能源有限公司、株洲时代新材料科技股份有限公司哈密分公司、广西百色中车风电叶片工程有限公司。

注 4：运达能源科技集团股份有限公司曾用名浙江运达风电股份有限公司，为运达股份及其同一控制下关联公司，包括运达能源科技集团股份有限公司、张北运达风电有限公司、宁夏运达风电有限公司、甘肃省云风智慧风电设备有限公司、内蒙古运达能源有限公司（曾用名乌兰察布运达风电有限公司）、巴彦淖尔运达风电有限公司、锡林郭勒盟运达风电有限公司、湖南运达风电有限公司、河北运达风电设备有限公司、射阳运达新能源有限公司、云南运达新能源有限公司、新疆运达新能源有限责任公司、武威云风达新能源装备有限公司、黑龙江运达新能源科技有限公司（曾用名哈尔滨运风新能源有限公司）、广西博白和达新能源有限公司、山西运达风电设备有限公司、黑龙江运达新能源科技有限公司、渭南泰达丰新能源有限公司、运达北方（辽宁）新能源有限公司、运达智储科技（河北）有限公司。

注 5：东方电气股份有限公司为东方电气及其同一控制下关联公司，包括东方电气（天津）风电叶片工程有限公司、东方电气风电（凉山）有限公司、东方电气集团大件物流有限公司、东方电气风电股份有限公司、东方电气风电（山东）有限公司、东方电气（盐源）新能源设备有限公司、东方电气风电（兴安盟）有限公司、东方电气新能科技（成都）有限公司、东方电气股份有限公司。

注 6：明阳智慧能源集团股份公司为明阳智能及其同一控制下关联公司，包括明阳智慧能源集团股份公司、青海明阳新能源有限公司、河南明阳智慧能源有限公司、广东明阳新能源科技有限公司、锡林郭勒盟明阳新能源有限公司、甘肃明阳智慧能源有限公司、汕尾明阳新能源科技有限公司、吐鲁番新阳新能源产业有限公司（曾用名：新疆明阳新能源产业有限公司）、文山明阳新能源有限公司、大庆明阳智慧能源有限公司、广西明阳智慧新能源科技有限公司、东方明阳科技新能源有限公司、吉林明阳智慧能源有限公司、明阳北方智慧能源（内蒙古）有限公司、张家口明阳智慧能源有限公司。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	31,676,702.16	9,954,595.28
应收账款	93,948,582.84	16,715,731.04
合计	125,625,285.00	26,670,326.32

其他说明：应收款项融资——应收账款主要系公司收取的中企云链云信、三一金票、迪链收款凭证，根据双方签订的协议约定，公司持有云信、三一金票、迪链流转后，云信、三一金票、迪链持有人不可对公司再展开追偿，此类应收账款的持有目的符合既以收取合同现金流量为目的又以出售该金融资产为目标，划分为应收款项融资。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,607,908.76	83.31	25,037,405.64	78.43
1至2年	5,373,491.96	8.20	4,015,542.57	12.58
2至3年	3,534,928.54	5.39	2,795,829.38	8.76
3年以上	2,030,943.40	3.10	71,852.62	0.23
合计	65,547,272.66	100.00	31,920,630.21	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,426,539.59	4,465,142.45
合计	7,426,539.59	4,465,142.45

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,814,546.43	4,088,488.01
1 至 2 年	2,845,869.57	423,741.85
2 至 3 年	260,000.00	148,203.66
3 至 4 年	148,203.66	3,618,613.99
4 至 5 年	176,680.25	1,260,207.22
5 年以上		
小计	8,245,299.91	9,539,254.73
减：坏账准备	818,760.32	5,074,112.28
合计	7,426,539.59	4,465,142.45



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						4,686,883.96	49.13	4,686,883.96	100.00	
其中：										
预计无法收回的预付款项						4,686,883.96	49.13	4,686,883.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,245,299.91	100.00	818,760.32	9.93	7,426,539.59	4,852,370.77	50.87	387,228.32	7.98	4,465,142.45
其中：										
账龄组合	8,245,299.91	100.00	818,760.32	9.93	7,426,539.59	4,852,370.77	50.87	387,228.32	7.98	4,465,142.45
合计	8,245,299.91	100.00	818,760.32		7,426,539.59	9,539,254.73	100.00	5,074,112.28		4,465,142.45

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
昆山中亚包装 材料设计有限 公司					3,426,676.74	3,426,676.74
湖州万鑫进出 口有限公司					1,260,207.22	1,260,207.22
合计					4,686,883.96	4,686,883.96

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,245,299.91	818,760.32	9.93
合计	8,245,299.91	818,760.32	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	387,228.32		4,686,883.96	5,074,112.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	431,532.00			431,532.00
本期转回			3,426,676.74	3,426,676.74
本期转销				
本期核销			1,260,207.22	1,260,207.22
其他变动				
期末余额	818,760.32			818,760.32

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,852,370.77		4,686,883.96	9,539,254.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,392,929.14			3,392,929.14
本期终止确认			4,686,883.96	4,686,883.96
其他变动				
期末余额	8,245,299.91			8,245,299.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预计无法收回的预付账款	4,686,883.96		3,426,676.74	1,260,207.22	
账龄组合	387,228.32	431,532.00			818,760.32
合计	5,074,112.28	431,532.00	3,426,676.74	1,260,207.22	818,760.32

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预计无法收回的预付账款		4,686,883.96
备用金	57,326.00	
保证金、押金	6,996,446.40	4,012,418.00
往来款及其他	1,191,527.51	839,952.77
合计	8,245,299.91	9,539,254.73

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南天人合产业发展有限公司	保证金、押金	1,450,980.00	1-2 年	17.60	145,098.00
三一重能股份有限公司	保证金、押金	1,300,000.00	1 年以内、1-2 年	15.77	90,000.00
丰商集团有限公司	保证金、押金	1,030,021.00	1 年以内、1-2 年	12.49	53,002.10
运达能源科技集团	保证金、押金	800,000.00	1 年以内	9.70	40,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
股份有限公司					
中船海装风电有限公司	保证金、押金	800,000.00	1年以内	9.70	40,000.00
合计		5,381,001.00		65.26	368,100.10

## (八) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	133,622,825.67	4,575,037.36	129,047,788.31	113,320,247.60	584,093.12	112,736,154.48
在产品	11,115,728.75		11,115,728.75	13,733,360.62		13,733,360.62
库存商品	35,612,223.96		35,612,223.96	40,828,054.83		40,828,054.83
发出商品	15,414,789.43		15,414,789.43	9,630,865.16		9,630,865.16
合计	195,765,567.81	4,575,037.36	191,190,530.45	177,512,528.21	584,093.12	176,928,435.09

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	584,093.12	3,990,944.24				4,575,037.36
合计	584,093.12	3,990,944.24				4,575,037.36

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	113,807,140.14	23,265,404.42	90,541,735.72	87,213,123.93	13,848,262.57	73,364,861.36
合计	113,807,140.14	23,265,404.42	90,541,735.72	87,213,123.93	13,848,262.57	73,364,861.36



2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	113,807,140.14	100.00	23,265,404.42	20.44	90,541,735.72	87,213,123.93	100.00	13,848,262.57	15.88	73,364,861.36
其中：										
账龄组合	113,807,140.14	100.00	23,265,404.42	20.44	90,541,735.72	87,213,123.93	100.00	13,848,262.57	15.88	73,364,861.36
合计	113,807,140.14	100.00	23,265,404.42		90,541,735.72	87,213,123.93	100.00	13,848,262.57		73,364,861.36

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	113,807,140.14	23,265,404.42	20.44
合计	113,807,140.14	23,265,404.42	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
账龄组合	13,848,262.57	9,417,141.85			23,265,404.42
合计	13,848,262.57	9,417,141.85			23,265,404.42

#### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证进项税额	10,347,168.64	7,803,184.61
预缴企业所得税		12,493.67
预缴城镇土地使用税		135,626.20
合计	10,347,168.64	7,951,304.48

#### (十一) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	206,226,503.68	194,842,747.82
固定资产清理		
合计	206,226,503.68	194,842,747.82

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	173,269,428.67	72,415,668.14	24,744,181.69	10,144,659.73	280,573,938.23
(2) 本期增加金额	204,010.98	22,221,906.09	6,151,984.83	6,433,663.16	35,011,565.06
—购置		5,856,951.95	6,151,984.83	6,112,005.94	18,120,942.72
—在建工程转入	204,010.98	16,364,954.14		321,657.22	16,890,622.34
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	13,025.74	1,424,842.19		177,841.48	1,615,709.41
—处置或报废	13,025.74	1,424,842.19		177,841.48	1,615,709.41
(4) 期末余额	173,460,413.91	93,212,732.04	30,896,166.52	16,400,481.41	313,969,793.88
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	50,265,904.90	19,738,445.81	9,348,744.72	6,378,094.98	85,731,190.41
(2) 本期增加金额	8,851,437.65	7,524,946.73	4,102,223.25	2,181,722.68	22,660,330.31
—计提	8,851,437.65	7,524,946.73	4,102,223.25	2,181,722.68	22,660,330.31
(3) 本期减少金额	2,681.12	601,720.68		43,828.72	648,230.52
—处置或报废	2,681.12	601,720.68		43,828.72	648,230.52
(4) 期末余额	59,114,661.43	26,661,671.86	13,450,967.97	8,515,988.94	107,743,290.20
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	114,345,752.48	66,551,060.18	17,445,198.55	7,884,492.47	206,226,503.68
(2) 上年年末账面价值	123,003,523.77	52,677,222.33	15,395,436.97	3,766,564.75	194,842,747.82

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	36,350,348.22		36,350,348.22	2,089,760.72		2,089,760.72
工程物资						
合计	36,350,348.22		36,350,348.22	2,089,760.72		2,089,760.72

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌兰察布常友厂房项目				550,458.72		550,458.72
乌兰察布常友厂房项目	34,906,279.45		34,906,279.45	1,006,302.00		1,006,302.00
(二)						
废气治理设备安装工程				533,000.00		533,000.00
设备安装	1,444,068.77		1,444,068.77			
合计	36,350,348.22		36,350,348.22	2,089,760.72		2,089,760.72

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
乌兰察布常友厂房项目	87,000,000.00	550,458.72	-346,447.74	204,010.98			100.00	100.00%				自筹
乌兰察布常友厂房项目	82,500,000.00	1,006,302.00	33,899,977.45			34,906,279.45	42.31	45.00%				自筹
(二)												
设备安装			17,809,022.91	16,364,954.14		1,444,068.77						自筹
合计		1,556,760.72	51,362,552.62	16,568,965.12		36,350,348.22						

### (十三) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	34,973,003.26	34,973,003.26
(2) 本期增加金额	17,233,203.36	17,233,203.36
—新增租赁	17,233,203.36	17,233,203.36
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	22,618,642.21	22,618,642.21
—转出至固定资产		
—处置	22,618,642.21	22,618,642.21
(4) 期末余额	29,587,564.41	29,587,564.41
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	21,087,928.49	21,087,928.49
(2) 本期增加金额	12,680,070.11	12,680,070.11
—计提	12,680,070.11	12,680,070.11
(3) 本期减少金额	21,701,211.02	21,701,211.02
—转出至固定资产		
—处置	21,701,211.02	21,701,211.02
(4) 期末余额	12,066,787.58	12,066,787.58
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	17,520,776.83	17,520,776.83
(2) 上年年末账面价值	13,885,074.77	13,885,074.77



#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	45,093,194.01	2,281,181.80	47,374,375.81
(2) 本期增加金额	535,870.59	325,980.97	861,851.56
—购置	535,870.59	325,980.97	861,851.56
(3) 本期减少金额		102,075.47	102,075.47
—处置		102,075.47	102,075.47
(4) 期末余额	45,629,064.60	2,505,087.30	48,134,151.90
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	6,555,804.46	1,735,088.05	8,290,892.51
(2) 本期增加金额	1,002,177.40	380,007.72	1,382,185.12
—计提	1,002,177.40	380,007.72	1,382,185.12
(3) 本期减少金额		102,075.47	102,075.47
—处置		102,075.47	102,075.47
(4) 期末余额	7,557,981.86	2,013,020.30	9,571,002.16
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	38,071,082.74	492,067.00	38,563,149.74
(2) 上年年末账面价值	38,537,389.55	546,093.75	39,083,483.30

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	14,782,176.39	25,497,774.12	14,604,113.24		25,675,837.27

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及基础设施费用	9,169,768.38	9,400,100.46	7,651,241.55		10,918,627.29
其他	71,648.78	56,961.98	97,779.26		30,831.50
合计	24,023,593.55	34,954,836.56	22,353,134.05		36,625,296.06

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	58,291,030.18	9,957,007.58	45,836,558.04	8,648,143.40
股份支付	48,947,277.25	8,417,780.52	41,729,877.25	7,326,547.99
新租赁准则税会差异	17,980,775.72	999,065.15	14,203,403.43	3,481,499.62
内部交易未实现利润			1,221,646.97	183,247.04
可抵扣亏损	7,654,299.50	1,707,509.39	12,390,197.58	3,097,549.41
合计	132,873,382.65	21,081,362.64	115,381,683.27	22,736,987.46

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	异	债	异	债
固定资产加速折旧	14,933,100.64	3,733,275.16	13,514,454.78	3,378,613.70
新租赁准则税会差异	17,520,776.83	904,711.49	13,885,074.77	3,411,909.91
内部交易未实现利润	267,285.40	47,650.18		
合计	32,721,162.87	4,685,636.83	27,399,529.55	6,790,523.61

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设 备款	896,772.78		896,772.78	1,050,878.01		1,050,878.01
合计	896,772.78		896,772.78	1,050,878.01		1,050,878.01

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	20,440,329.32	20,440,329.32	票据保证金		21,130,704.61	21,130,704.61	票据保证金	
应收票据	6,591,526.86	6,261,950.52	票据保证金质押		9,968,374.00	9,469,955.30	票据保证金质押	
合计	27,031,856.18	26,702,279.84			31,099,078.61	30,600,659.91		

## (十九) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	163,627,949.98	163,600,000.00
保证借款	90,724,722.21	26,093,044.00
合计	254,352,672.19	189,693,044.00

## (二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	101,872,410.71	120,456,889.93
商业承兑汇票		
合计	101,872,410.71	120,456,889.93

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	357,975,674.96	236,531,050.28
1-2 年	3,157,315.17	8,313,446.01
2-3 年	882,735.65	632,691.12
3 年以上	1,015,378.53	1,199,012.49
合计	363,031,104.31	246,676,199.90

## (二十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,753,467.37	168,504.08
合计	1,753,467.37	168,504.08

### (二十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,275,235.70	195,190,227.64	185,663,612.38	19,801,850.96
离职后福利-设定提存计划	7,236.74	8,119,649.45	8,117,139.14	9,747.05
辞退福利		359,635.12	359,635.12	
合计	10,282,472.44	203,669,512.21	194,140,386.64	19,811,598.01

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,182,336.99	178,098,030.61	168,616,009.33	19,664,358.27
(2) 职工福利费		9,035,851.38	9,035,851.38	
(3) 社会保险费	4,498.19	5,011,463.86	5,009,908.77	6,053.28
其中：医疗保险费	4,385.91	4,070,905.49	4,069,389.34	5,902.06
工伤保险费	112.28	704,951.21	704,912.27	151.22
生育保险费		235,607.16	235,607.16	
(4) 住房公积金	2,908.00	2,247,515.00	2,243,881.00	6,542.00
(5) 工会经费和职工教育经费	85,492.52	797,366.79	757,961.90	124,897.41
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,275,235.70	195,190,227.64	185,663,612.38	19,801,850.96

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,017.43	7,852,726.88	7,850,292.64	9,451.67
失业保险费	219.31	266,922.57	266,846.50	295.38
合计	7,236.74	8,119,649.45	8,117,139.14	9,747.05

#### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,247,090.39	6,570,032.49
企业所得税	8,346,025.58	13,475,338.46
个人所得税	31,196.00	50,000.01
城市维护建设税	440,714.32	408,632.78
教育费附加	223,751.96	192,722.49
地方教育费附加	149,167.96	128,481.68
房产税	82,146.69	82,146.69
土地使用税	54,719.03	54,719.03
印花税	294,410.14	213,906.74
其他	16,125.00	8,984.97
合计	17,885,347.07	21,184,965.34

#### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	525,712.34	450,546.69
合计	525,712.34	450,546.69

##### 1、 其他应付款项

###### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非合并范围内关联方往来款	43,836.50	
保证金及押金	20,000.00	
其他代收代付款	461,875.84	450,546.69
合计	525,712.34	450,546.69



(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,008,343.76	5,734,058.77
合计	5,008,343.76	5,734,058.77

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	227,950.76	21,905.55
已转让未终止的承兑汇票	5,614,842.20	28,063,560.29
合计	5,842,792.96	28,085,465.84

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁付款额	19,152,086.80	7,618,875.80
减：租赁负债-未确认融资费用	1,967,066.34	213,746.54
一年内到期的租赁负债	5,008,343.76	5,734,058.77
合计	12,176,676.70	1,671,070.49

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,227,871.00						33,227,871.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	207,754,344.31			207,754,344.31
其他资本公积	24,979,373.39	7,217,400.00		32,196,773.39
合计	232,733,717.70	7,217,400.00		239,951,117.70

其他说明：1、资本公积——其他资本公积相关变动，系：本期实行以权益结算的股份支付（未达到行权条件），确认资本公积——其他资本公积 7,217,400.00 元。

### (三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,334,518.75			17,334,518.75
任意盈余公积				
合计	17,334,518.75			17,334,518.75

### (三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	339,182,160.86	259,042,210.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	339,182,160.86	259,042,210.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,231,388.57	82,603,444.16
减：提取法定盈余公积		2,463,494.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	444,413,549.43	339,182,160.86

### (三十三) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,042,336,044.62	776,039,745.48	862,508,008.95	653,463,961.72
其他业务	7,839,696.73	2,932,068.77	8,802,429.43	2,994,847.06
合计	1,050,175,741.35	778,971,814.25	871,310,438.38	656,458,808.78

#### (三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,722,329.89	2,102,707.45
教育费附加	1,725,882.88	967,828.05
地方教育费附加	1,150,588.52	648,345.06
房产税	833,446.65	328,586.76
土地使用税	629,605.92	476,724.96
其他税费	890,999.99	689,435.30
合计	8,952,853.85	5,213,627.58

#### (三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,591,464.62	6,766,128.09
业务招待费	4,136,298.02	2,873,332.39
交通差旅费	2,037,186.06	1,649,420.46
折旧及摊销	216,870.98	149,769.59
办公费	78,649.74	102,651.23
其他	1,086,325.34	841,262.41
合计	15,146,794.76	12,382,564.17

#### (三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,044,278.19	23,101,666.44
折旧、摊销	10,292,300.48	7,737,152.14
中介咨询费用	5,554,814.27	2,097,029.92
业务招待费	6,115,877.20	3,328,093.68
交通差旅费	1,539,658.78	1,301,923.36
办公费	547,188.99	533,392.53
房租物业费	1,319,232.20	1,007,171.01
股份支付	7,217,400.00	7,217,400.00

项目	本期金额	上期金额
保险费	776,460.78	476,515.97
修理费	171,452.48	140,322.43
其他	2,880,545.87	2,303,902.94
合计	63,459,209.24	49,244,570.42

### (三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,983,890.18	11,923,309.46
材料支出	13,715,606.29	9,503,096.68
折旧与摊销费	1,184,434.07	1,646,574.91
委外研发		2,356,310.69
其他相关费用	1,421,555.18	1,507,498.53
合计	29,305,485.72	26,936,790.27

### (三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,243,001.88	5,500,866.28
其中：租赁负债利息费用	393,002.79	354,298.99
减：利息收入	463,905.29	495,992.55
手续费	521,581.11	524,334.61
汇兑损益		51.60
合计	8,300,677.70	5,529,259.94

### (三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,183,886.84	3,012,363.50
进项税加计抵减	2,611,653.55	2,137,876.61
代扣个人所得税手续费	55,534.86	29,644.87
合计	4,851,075.25	5,179,884.98

#### (四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资终止损益	-6,876,072.49	-6,166,045.70
理财收益	25,421.28	
合计	-6,850,651.21	-6,166,045.70

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,108,517.29	1,402,382.10
应收账款坏账损失	4,410,255.30	9,081,670.93
其他应收款坏账损失	-2,995,144.74	-694,842.67
合计	306,593.27	9,789,210.36

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	9,417,141.85	3,108,893.06
存货跌价损失	3,990,944.24	
合计	13,408,086.09	3,108,893.06

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产及无形资产 处置净损益	-566,324.09	-699,604.01	-566,324.09
合计	-566,324.09	-699,604.01	-566,324.09

#### (四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
营业外收入	289,066.83	499,924.92	289,066.83
合计	289,066.83	499,924.92	289,066.83

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	520,000.00		520,000.00
非流动资产毁损报废损失	598,178.36	132,371.19	598,178.36
其他	1,181,403.27	1,649,944.90	1,181,403.27
合计	2,299,581.63	1,782,316.09	2,299,581.63

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	22,965,685.01	22,610,080.11
递延所得税费用	-449,261.96	-5,534,966.37
合计	22,516,423.05	17,075,113.74

#### (四十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	105,231,388.57	82,603,444.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	33,227,871.00	33,227,871.00
基本每股收益	3.17	2.49

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	3.17	2.49
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	105,231,388.57	82,603,444.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	33,227,871.00	33,227,871.00
稀释每股收益	3.17	2.49
其中：持续经营稀释每股收益	3.17	2.49
终止经营稀释每股收益		

## (四十八) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	463,905.29	495,992.55
政府补助	2,183,886.84	3,012,363.50
保证金、押金	3,592,333.22	1,605,000.00
其它往来款等	431,851.15	1,045,635.97
票据保证金	42,242,051.05	26,860,229.16
合计	48,914,027.55	33,019,221.18

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	521,581.11	524,334.61
除金融机构手续费外付现费用	39,585,014.07	29,688,059.70
保证金、押金	5,556,361.62	2,356,997.00

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	41,551,675.76	10,835,785.44
其他往来款等	2,484,749.72	2,027,889.60
合计	89,699,382.28	45,433,066.35

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金		773,000.00
收回理财产品	11,820,349.36	
合计	11,820,349.36	773,000.00

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金		773,000.00
支付理财产品	13,800,000.00	
合计	13,800,000.00	773,000.00

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁资产支出	8,504,406.01	9,556,012.17
上市中介费	1,870,000.00	3,200,000.00
合计	10,374,406.01	12,756,012.17

### (2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	



项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	189,693,044.00	290,297,022.10		225,637,393.91		254,352,672.19
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	7,405,129.26		18,284,297.21	8,504,406.01		17,185,020.46

#### (四十九) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	105,231,388.57	82,603,444.16
加：信用减值损失	306,593.27	9,789,210.36
资产减值准备	13,408,086.09	3,108,893.06
固定资产折旧	22,660,330.31	15,095,999.45
使用权资产折旧	12,680,070.11	12,354,243.33
无形资产摊销	1,256,844.52	1,327,676.71
长期待摊费用摊销	22,353,134.05	18,087,935.98
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)	566,324.09	699,604.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	598,178.36	132,371.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,243,001.88	5,500,917.88
投资损失(收益以“-”号填列)	6,850,651.21	6,166,045.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,655,624.82	-6,666,744.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,104,886.78	1,131,777.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,253,039.60	-64,745,153.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-206,934,286.64	-72,612,583.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,133,377.63	30,233,582.79
其他	7,217,400.00	7,217,400.00

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	36,868,791.89	49,424,621.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	154,712,587.70	160,801,388.31
减：现金的期初余额	160,801,388.31	99,166,830.62
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	-6,088,800.61	61,634,557.69

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	154,712,587.70	160,801,388.31
其中：库存现金	15,199.80	430.49
可随时用于支付的银行存款	154,697,387.90	160,800,957.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	154,712,587.70	160,801,388.31
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (五十) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	393,002.79	354,298.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,458,874.07	3,033,626.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	10,094,578.75	12,939,697.24
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,983,890.18	11,923,309.46
材料支出	13,715,606.29	9,503,096.68
折旧与摊销费	1,184,434.07	1,646,574.91
委外研发		2,356,310.69
其他相关费用	1,421,555.18	1,507,498.53
合计	29,305,485.72	26,936,790.27
其中：费用化研发支出	29,305,485.72	26,936,790.27
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### 1、 新设：

公司本报告期内新设立两家全资子公司,具体情况如下：

子公司名称	时间	注册地	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
广西常友科技有限公司	2024-04-07	北海市	1,000.00	100.00	100.00
哈尔滨常卓科技有限公司	2024-07-11	哈尔滨市	500.00	100.00	100.00

### 2、 注销：

公司本报告期内注销一家控股子公司，具体情况如下：

子公司名称	注销时间	注册地	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
福州常卓科技有限公司	2024-10-17	福州市	100.00	100.00	100.00

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
常州兆庚新材料有限公司	1,000.00	常州	常州	芯材生产及销售	100.00		同一控制下合并
江苏常卓科技有限公司	1,000.00	常州	常州	玻璃钢制品生产及销售	100.00		设立
湖南常友环保科技有限公司	1,000.00	湘潭	湘潭	玻璃钢制品生产及销售	100.00		设立
承德常凯科技有限公司	300.00	承德	承德	玻璃钢制品生产及	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				销售			
江苏库玛新材料有限公司	3,000.00	常州	常州	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下合并
隆英(常州)机械制造有限公司	17,011.09	常州	常州	房屋出租		100.00	非同一控制下合并
隆英欧伯(常州)锻造有限公司	3,515.41	常州	常州	房屋出租		100.00	非同一控制下合并
内蒙古常卓科技有限责任公司	300.00	巴彦淖尔	巴彦淖尔	化学纤维制造业	100.00		设立
上海常友绿能材料科技有限公司	100.00	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
乌兰察布常友科技有限公司	5,000.00	乌兰察布	乌兰察布	风电机组罩体	100.00		设立
云南常友科技有限公司	300.00	曲靖市	曲靖市	风电机组罩体	100.00		设立
四川常友科技有限公司	300.00	德昌县	德昌县	风电机组罩体	100.00		设立
甘肃常卓科技有限公司	300.00	武威市	武威市	风电机组罩体	100.00		设立
广西常友科技有限公司	1,000.00	北海市	北海市	风电机组罩体	100.00		设立
哈尔滨常卓科技有限公司	500.00	哈尔滨	哈尔滨	风电机组罩体	100.00		设立

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	5,196,250.34	2,183,886.84	3,012,363.50
合计	5,196,250.34	2,183,886.84	3,012,363.50

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

#### 2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		254,352,672.19				254,352,672.19	254,352,672.19
应付票据		101,872,410.71				101,872,410.71	101,872,410.71
应付账款		363,031,104.31				363,031,104.31	363,031,104.31
租赁负债(含一年内到期的租赁)		5,687,358.36	13,464,728.44			19,152,086.80	17,185,020.46
合计		724,943,545.57	13,464,728.44			738,408,274.01	736,441,207.67

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		189,693,044.00				189,693,044.00	189,693,044.00
应付票据		120,456,889.93				120,456,889.93	120,456,889.93
应付账款		246,676,199.90				246,676,199.90	246,676,199.90
租赁负债(含一年内到期的租赁)		5,909,439.95	1,709,435.85			7,618,875.80	7,405,129.26
合计		562,735,573.78	1,709,435.85			564,445,009.63	564,231,263.09

### 3、 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：刘文叶、包涵寓夫妇、刘波涛、刘文君。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

报告期不存在合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

#### 其他关联自然人

截至本报告出具日，公司除控股股东、实际控制人以外的董事、监事、高级管理人员情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐娜	董事、董事会秘书
周旭东	独立董事
陈若愚	独立董事
陈耀明	独立董事
徐霞	监事会主席



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐云华	职工代表监事
王超	监事
吴网娟	财务总监
岳永海	副总经理
万慧荣	副总经理
姜军芹	副总经理

### 其他关联企业

公司持股 5%以上自然人股东、公司及公司控股股东的董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或者担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织为公司的其他关联企业，具体如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏东晟律师事务所	公司独立董事周旭东担任合伙人的企业
常州恒信会计师事务所有限公司	公司独立董事陈耀明担任董事的企业
常州市诺博复合材料有限公司	公司副总经理万慧荣配偶之母丁美英持股 40%并担任监事的企业
东谷（常州）新材料有限公司	实际控制人及董事长刘文叶之妹、公司实际控制人、董事刘文君的配偶李可人持股 100%的企业
常州砺剑创业投资合伙企业（有限合伙）	刘文叶持有 29.27% 合伙份额的有限合伙企业
武进市东昌贸易有限公司	公司实际控制人刘波涛配偶王迎春之母张东英和兄弟王建春曾合计持股 96.25%并由王建春担任执行董事及总经理的企业
新北区三井辉红金家装经营部	公司副总经理岳永海配偶张利萍经营的个体工商户
江苏洛凯动力科技有限公司	刘文君的配偶李可人持股 49.5%并担任董事、总经理的企业
常州市洛恒投资合伙企业（有限合伙）	刘文君的配偶李可人持有 95%的合伙份额并担任执行事务合伙企业

### 申报报告期内曾存在关联关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常友环保科技承德有限公司	公司实际控制人及董事长刘文叶曾持股 60%、实际控制人刘波涛曾持股 37%、副总经理岳永海曾持股 3%的企业，刘文叶、刘波涛及岳永海已于 2020 年 10 月向无关联第三方张建强合计转让该企业 100% 股权。
丹阳兆驰新材料有限公司	兆庚新材曾持有该企业 60% 股权，2020 年 8 月兆庚新材将其持有的全部股权转让给无关联的第三方宋洪兴
江苏哈布拉新材料有限公司	报告期内实际控制人及董事长刘文叶之妹夫、公司实际控制人及董事刘文君配偶李可人曾控制的企业，已于 2020 年 11 月注销
南京市溧水区包涵寓化妆品店	包涵寓曾控制的个体企业，已于 2020 年 11 月注销
江苏科凝新材料有限公司	报告期内常友科技曾经的全资子公司，已于 2020 年 2 月注销
常州冠君软件技术有限公司	报告期内常友科技曾经的全资子公司，已于 2021 年 12 月注销
丹阳皓元新材料有限公司	发行人实际控制人刘文叶岳母朱来英持有该公司 60% 股份，该公司已于 2021 年 2 月 23 日注销
盐城万益环保科技有限公司	报告期内原监事史文强曾持股 100% 并担任执行董事的企业，已于 2021 年 4 月 21 日注销
英纬（常州）智能科技有限公司	发行人实际控制人及董事刘文君配偶李可人 2019 年 4 月 30 日至 2020 年 4 月 29 日持股 15% 的企业；由于 2020 年与发行人存在交易，因此依据谨慎性原则认定为关联方
安吉景优企业管理合伙企业（有限合伙）	刘文叶曾经持有 99% 的合伙份额，刘文叶的配偶包涵寓曾经持有 1% 的合伙份额并担任执行事务合伙人的企业，已于 2022 年 2 月 7 日注销
常州嘉创企业管理合伙企业（有限合伙）	刘文叶曾经持有 66.67% 合伙份额，刘文叶妹妹的配偶李可人曾经持有 33.33% 合伙份额并担任执行事务合伙人的企业，已于 2022 年 2 月 10 日注销
常州文森企业管理合伙企业（有限合伙）	刘文叶曾经持有 64.63% 合伙份额的有限合伙企业，已于 2022 年 2 月 10 日注销
常州叶涵管理咨询有限公司	刘文叶舅舅芮林芳持有该公司 30% 股权，且担任监事；芮林芳之子芮军持有该公司 70% 股权且担任该公司执行董事，该公司已于 2021 年 4 月注销
常州市武进区邹区国安货运组	发行人财务负责人吴网娟配偶的父亲梅国安曾经经营的个体工

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	商户，已于 2021 年 4 月 8 日注销
常州市凯特塑钢有限公司	刘波涛担任法定代表人的企业，于 2005 年 12 月 29 日被吊销，已于 2022 年 2 月 15 日注销
武进市天丰冷却设备安装工程有限公司	刘波涛持股 70%，刘文叶的舅舅芮正芳持股 10%，刘文叶的母亲芮腊秀持股 10%的企业，已于 2022 年 2 月 15 日注销
盐城凯宇新能源科技有限公司	刘文叶持股 90%、包涵寓持股 10%的企业，已于 2022 年 7 月 15 日注销
武进区嘉泽庆洛货运服务部	刘文叶舅舅芮正芳的个体工商户企业，于 2022 年 8 月注销
常州永创企业管理咨询有限公司	刘文叶持股 100%的企业，已于 2022 年 10 月注销
江苏常景新能源科技有限公司	刘文叶持股 99%、包涵寓持股 1%的企业，已于 2023 年 6 月注销
江苏卓宥迪工业科技有限公司	公司独立董事陈耀明曾担任执行董事兼总经理的企业，报告期内已注销
常州君捷机电科技有限公司	副总经理姜军芹之弟姜军冬持股 100%并担任总经理、执行董事的企业，已于 2024 年 7 月注销
福州常卓科技有限公司	报告期内常友科技的全资子公司，已于 2024 年 10 月注销
丹阳市皇塘镇怀鑫五金加工厂	发行人实控人包涵寓的配偶的哥哥王建春经营的个体工商户，已于 2024 年 11 月注销

#### 按照谨慎性原则认定的其他关联方

出于谨慎性原则考虑，将刘文叶、包涵寓、刘波涛、刘文君其他亲属控制的，并同时与发行人存在交易的企业认定为关联方，具体企业名单如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州新春帆新材料科技有限公司	公司实际控制人刘波涛之配偶王迎春兄弟之子王一帆持股 70%并担任执行董事及总经理的企业
丹阳市皇塘镇友一春能源设备加工厂	公司实际控制人刘波涛之配偶、公司报告期内董事王迎春兄弟之子王一帆持股 100%并担任执行董事及总经理的企业
武进区嘉泽芮军五金厂	刘文叶舅舅芮林芳之子芮军的个体工商户企业
昆山中亚包装材料设计有限公司	公司实际控制人刘文叶姑姑的儿子陈洪坚、陈洪运兄弟二人分别持股 33%和 67%的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏中亚国际货运代理有限公司	公司实际控制人刘文叶姑姑的儿子陈洪坚持持有该公司 10% 股权，陈洪坚堂嫂宗薇持有该公司 90% 股权
苏州联恒环保科技有限公司	公司实际控制人刘文叶表兄陈洪坚持股 90% 的企业
常州联恒新材料有限公司	苏州联恒环保科技有限公司持股 90% 的企业
常州科迈人力资源服务有限公司	发行人实际控制人及董事刘文君配偶的母亲何建芬自 2018 年 5 月至 2021 年 2 月担任监事，已于 2021 年 2 月 8 日注销

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州新春帆新材料科技有限公司	材料采购	1,581,122.90	3,621,000.91
丹阳市皇塘镇友一春能源设备加工厂	材料及服务采购	376,980.32	650,388.37
苏州联恒环保科技有限公司	材料采购	43,422,415.51	34,165,098.83
常州联恒新材料有限公司	材料采购		622,300.90
昆山中亚包装材料设计有限公司	材料采购		263,966.52

### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,075,933.19	7,168,905.26

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	昆山中亚包装材料设计有限公司			3,426,676.74	3,426,676.74

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	丹阳市皇塘镇友一春能源设备加工厂		569,492.23
	常州新春帆新材料科技有限公司	526,339.92	231,062.89
	苏州联恒环保科技有限公司	9,555,029.23	29,529.26
应付票据			
	苏州联恒环保科技有限公司		4,000,000.00
	丹阳市皇塘镇友一春能源设备加工厂		100,000.00
其他应付款			
	王超	23,356.50	
	姜军芹	20,480.00	

## 十三、 股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	103,991,076.97

### (二) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	7,217,400.00		7,217,400.00	7,217,400.00		7,217,400.00
合计	7,217,400.00		7,217,400.00	7,217,400.00		7,217,400.00

#### 十四、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的重要或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

截至报告出具日，公司没有需要披露的重要的资产负债表日后事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	351,529,706.35	262,158,555.97
1 至 2 年	6,752,211.09	12,670,818.21
2 至 3 年	5,658,417.67	993,235.32
3 至 4 年	424,346.82	543,733.22
4 至 5 年	507,668.59	
5 年以上	295,531.58	295,531.58
小计	365,167,882.10	276,661,874.30
减：坏账准备	20,424,689.64	15,033,061.16
合计	344,743,192.46	261,628,813.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	365,167,882.10	100.00	20,424,689.64	5.59	344,743,192.46	276,661,874.30	100.00	15,033,061.16	5.43	261,628,813.14
其中：										
账龄组合	356,400,242.27	97.60	20,424,689.64	5.73	335,975,552.63	272,515,529.68	98.50	15,033,061.16	5.52	257,482,468.52
合并范围内关联方组合	8,767,639.83	2.40			8,767,639.83	4,146,344.62	1.50			4,146,344.62
合计	365,167,882.10	100.00	20,424,689.64		344,743,192.46	276,661,874.30	100.00	15,033,061.16		261,628,813.14

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	356,400,242.27	20,424,689.64	5.73
合并范围内关联方组合	8,767,639.83		
合计	365,167,882.10	20,424,689.64	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	15,033,061.16	5,391,628.48				20,424,689.64
合计	15,033,061.16	5,391,628.48				20,424,689.64

### 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

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（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
远景能源有限公司	103,874,651.41	31,265,709.53	135,140,360.94	29.66	9,880,442.85
运达能源科技集团股份有限公司	71,866,567.52	23,610,083.51	95,476,651.03	20.96	10,306,459.53
中国中车股份有限公司	54,019,308.42	13,477,352.24	67,496,660.66	14.81	7,623,592.70
东方电气股份有限公司	42,296,305.01	8,316,094.99	50,612,400.00	11.11	3,019,028.50



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 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
明阳智慧能 源集团股份 公司	33,592,688.57	7,361,700.45	40,954,389.02	8.99	2,295,202.72
合计	305,649,520.93	84,030,940.72	389,680,461.65	85.53	33,124,726.29

其他说明：受同一实际控制人控制的客户，合并计算应收账款余额。具体详见“五、合并财务报表项目注释”之“（四）应收账款”之“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”。

## （二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,614,074.34	
应收股利		
其他应收款项	127,561,542.85	105,402,652.67
合计	131,175,617.19	105,402,652.67

### 1、 应收利息

账龄	期末余额	上年年末余额
集团内资金拆借利息	3,614,074.34	
小计	3,614,074.34	
减：坏账准备		
合计	3,614,074.34	

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,924,050.57	40,109,455.00
1 至 2 年	35,675,792.57	9,419,279.41
2 至 3 年	9,406,029.37	148,203.66
3 至 4 年	148,203.66	11,132,417.25
4 至 5 年	11,117,160.25	44,822,000.00
5 年以上	38,822,000.00	
小计	128,093,236.42	105,631,355.32
减：坏账准备	531,693.57	228,702.65
合计	127,561,542.85	105,402,652.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,093,236.42	100.00	531,693.57	0.42	127,561,542.85	105,631,355.32	100.00	228,702.65	0.22	105,402,652.67
其中：										
账龄组合	4,825,532.83	3.77	531,693.57	11.02	4,293,839.26	2,027,599.41	1.92	228,702.65	11.28	1,798,896.76
合并范围内关联方组合	123,267,703.59	96.23			123,267,703.59	103,603,755.91	98.08			103,603,755.91
合计	128,093,236.42	100.00	531,693.57		127,561,542.85	105,631,355.32	100.00	228,702.65		105,402,652.67

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	4,825,532.83	531,693.57	11.02
合并范围内关联方组合	123,267,703.59		
合计	128,093,236.42	531,693.57	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	228,702.65			228,702.65
上年年末余额在本期				
--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	302,990.92			302,990.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	531,693.57			531,693.57

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	105,631,355.32			105,631,355.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,461,881.10			22,461,881.10
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	128,093,236.42			128,093,236.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	228,702.65	302,990.92				531,693.57
合计	228,702.65	302,990.92				531,693.57

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	3,892,000.00	1,390,000.00
往来款及其他	124,201,236.42	104,241,355.32
合计	128,093,236.42	105,631,355.32

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
乌兰察布常友科技有限 公司	合并范围 内关联方 往来款	70,532,863.03	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	55.06	
江苏库玛新材料有限公司	合并范围 内关联方 往来款	50,872,530.00	1 年以内、 4-5 年、5 年以上	39.72	
上海常友绿能材料科技 有限公司	合并范围 内关联方 往来款	1,860,000.00	1 年以内、 1-2 年	1.45	
三一重能股份有限公司	保证金、 押金	1,300,000.00	1 年以内、 1-2 年	1.01	90,000.00
运达能源科技集团股份 有限公司	保证金、 押金	800,000.00	1 年以内	0.62	40,000.00
合计		125,365,393.03		97.86	130,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	134,223,012.53		134,223,012.53	125,223,012.53		125,223,012.53
对联营、合营企业投 资						
合计	134,223,012.53		134,223,012.53	125,223,012.53		125,223,012.53

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
常州兆庚新材料 有限公司	12,009,241.16						12,009,241.16	
江苏常卓科技有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
江苏库玛新材料 有限公司	28,213,771.37						28,213,771.37	
湖南常友环保科 技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
承德常凯科技有 限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
乌兰察布常友科 技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
云南常友科技有 限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
上海常友绿能材 料科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
内蒙古常卓科技 有限责任公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
四川常友科技有 限公司	1,000,000.00		2,000,000.00				3,000,000.00	
福州常卓科技有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
甘肃常卓科技有 限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广西常友科技有 限公司			8,000,000.00				8,000,000.00	
合计	125,223,012.53		10,000,000.00	1,000,000.00			134,223,012.53	



#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,190,182.85	525,217,780.43	472,254,994.18	384,407,338.06
其他业务	18,210,544.27	9,831,882.15	15,909,708.13	8,698,546.17
合计	635,400,727.12	535,049,662.58	488,164,702.31	393,105,884.23

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	280.79	
应收款项融资终止损益	-3,808,477.89	-4,074,388.95
理财收益	20,349.36	
合计	-3,787,847.74	-4,074,388.95

#### 十七、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	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	-1,164,502.45	
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	2,183,886.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	25,421.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,426,676.74	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,412,336.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,534.86	
小计	3,114,680.83	
所得税影响额	826,551.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,288,129.80	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.50	3.17	3.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.17	3.10	3.10



江苏常友环保科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二五年一月二十三日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202410090089



扫描该二维码  
验证了营业执照  
信息真实有效  
如有疑问  
请联系市场监管  
部门



名称 立信会计师事务所  
类别 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 朱建邦, 杨志国

出资额 人民币15250.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统实施领域的技术服务,法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件只作为报告书附件使用,不能作为他用

登记机关



2024年10月09日

证书序号: 0001247



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用, 不能作为他用

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2013年12月31日)

## 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王娜  
Full Name: 王娜  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1984-10-11  
Date of Birth: 1984-10-11  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所  
Working Unit: 立信会计师事务所有限公司北京分所  
身份证号码: 152025198410114029  
ID Number: 152025198410114029

证书编号: 420003200741  
No. of Certificate: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2009 年 7 月 24 日  
Date of Issue: 2009 年 7 月 24 日

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

注意事项

- 一、注册会计师事务所执业，应当按照规定向委托方出具本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师应停止执业并在具备时，应将本证书送交主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, 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 statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意转出



同意转入



姓名: 王娜  
证书编号: 420003200741



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名	鲁李
Full name	鲁李
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-10-01
Date of birth	1989-10-01
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)北京分所
身份证号码	342823198910012179
Identity card No.	342823198910012179



证书编号: 310000060887  
No. of Certificate: 310000060887

北京市注册会计师协会  
Authorized Institute for CPAs in Beijing

发证日期: 2015 年 05 月 15 日  
Date of Issuance: 2015 年 05 月 15 日

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 鲁李  
证书编号: 310000060887

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日