

天津百利科技发展有限公司
2024 年度财务报表审计报告

CAC 津审字[2025]0877 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-35



审计报告

CAC 津审字[2025]0877 号

天津百利科技发展有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津百利科技发展有限公司（以下简称百利科技）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百利科技2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百利科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

百利科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表

不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百利科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百利科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百利科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百利科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百利科技不能持续经营。

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁雪萍

中国注册会计师：李媛

中国 天津市

2025年04月17日

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：天津百利科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	20,779,908.86	18,141,097.28
交易性金融资产	六、（二）	73,787.79	130,509.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	六、（三）		20,000,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存 货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,853,696.65	38,271,606.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（四）		33,840,406.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（五）	92,858.19	95,402.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,858.19	33,935,808.36
资产总计		20,946,554.84	72,207,414.66

公司法定代表人：杜鸿会

主管会计工作负责人：杜鸿会

会计机构负责人：杜鸿会

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：天津百利科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	六、（六）		492.00
应交税费	六、（七）	70,098.69	
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,098.69	492.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		70,098.69	492.00
股东权益：			
股本	六、（八）	10,522,300.00	10,522,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	六、（九）		-12,435,253.71
专项储备			
盈余公积	六、（十）	4,514,210.46	3,844,767.66
未分配利润	六、（十一）	5,839,945.69	70,275,108.71
股东权益合计		20,876,456.15	72,206,922.66
负债和股东权益总计		20,946,554.84	72,207,414.66

公司法定代表人：杜鸿会

主管会计工作负责人：杜鸿会

会计机构负责人：杜鸿会

利润表 2024年度

编制单位：天津百利科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	六、（十二）	488.20	1,500.00
销售费用			
管理费用	六、（十三）	1,154,891.07	3,218,336.18
研发费用			
财务费用	六、（十四）	-273,082.73	-377,790.01
其中：利息费用			
利息收入	六、（十四）	273,961.73	379,363.37
加：其他收益	六、（十五）		38,362.26
投资收益(损失以“-”号填列)	六、（十六）	480,005.76	216,002.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、（十七）	-56,721.23	-279,590.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-459,012.01	-2,867,271.81
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、（十八）	1,136.25	5,300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-460,148.26	-2,872,571.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-460,148.26	-2,872,571.81
（一）持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-460,148.26	-2,872,571.81
（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		19,129,681.75	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		19,129,681.75	-
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		19,129,681.75	
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			
5.其他			
（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		18,669,533.49	-2,872,571.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：杜鸿会

主管会计工作负责人：杜鸿会

会计机构负责人：杜鸿会

现金流量表

2024年度

编制单位：天津百利科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		273,961.73	379,363.37
经营活动现金流入小计		273,961.73	379,363.37
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		120,456.23	162,538.55
支付的各项税费		-	1,500.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,034,458.00	3,062,601.78
经营活动现金流出小计		1,154,914.23	3,226,640.33
经营活动产生的现金流量净额	六、（十九）	-880,952.50	-2,847,276.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		53,039,698.32	-
取得投资收益所收到的现金		480,005.76	216,002.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		60.00	4,200.00
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			
投资活动现金流入小计		53,519,764.08	220,202.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		53,519,764.08	220,202.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-50,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,638,811.58	-2,627,074.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、（十九）	18,141,097.28	20,768,171.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、（十九）	20,779,908.86	18,141,097.28

公司法定代表人：杜鸿会

主管会计工作负责人：杜鸿会

会计机构负责人：杜鸿会

所有者权益变动表

2024年1-12月

编制单位：天津百利科技发展有限公司		2024年度										单位：元 币种：人民币	
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	10,522,300.00						-12,435,253.71		3,844,767.66	70,275,108.71	72,206,922.66		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	10,522,300.00	-	-	-	-	-	-12,435,253.71	-	3,844,767.66	70,275,108.71	72,206,922.66		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	12,435,253.71	-	669,442.80	-64,435,163.02	-51,330,466.51		
(一) 综合收益总额							19,129,681.75			-460,148.26	18,669,533.49		
(二) 所有者投入和减少资本							-	-	-	-	-		
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	669,442.80	-70,669,442.80	-70,000,000.00		
2. 对所有者的分配									669,442.80	-669,442.80	-		
3. 其他										-70,000,000.00	-70,000,000.00		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-6,694,428.04	-		6,694,428.04	-		
2. 盈余公积转增实收资本													
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							-6,694,428.04			6,694,428.04	-		
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,522,300.00	-	-	-	-	-	-	-	4,514,210.46	5,839,945.69	20,876,456.15		

公司法定代表人：杜鸿会

主管会计工作负责人：杜鸿会

会计机构负责人：杜鸿会

所有者权益变动表（续）

2024年1-12月

单位：元 币种：人民币

编制单位：天津百利科技发展有限公司

项 目	2023年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	10,522,300.00						-19,455,337.95		3,844,767.66	73,147,680.52	68,059,410.23
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	10,522,300.00	-	-	-	-	-19,455,337.95		3,844,767.66	73,147,680.52	68,059,410.23	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	7,020,084.24		-	-2,872,571.81	4,147,512.43	
(一) 综合收益总额						7,020,084.24			-2,872,571.81	4,147,512.43	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-			-			
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-			-			-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-			-			-
1. 资本公积转增实收资本											-
2. 盈余公积转增实收资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-			-			-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本年期末余额	10,522,300.00	-	-	-	-	-12,435,253.71		3,844,767.66	70,275,108.71	72,206,922.66	

公司法定代表人：杜鸿会

主管会计工作负责人：杜鸿会

会计机构负责人：杜鸿会

天津百利科技发展有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业简介

公司名称：天津百利科技发展有限公司

统一社会信用代码：91120103600580221J

企业类型：有限责任公司

注册地址：天津市西青经济技术开发区民和道 12 号 A 座

营业期限：1994-02-16 至 2031-07-18

注册资本：1052.23 万人民币

法定代表人：杜鸿会

（二）企业的经营范围

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；专业设计服务；新兴能源技术研发；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备销售；电气设备销售；电力电子元器件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价

值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公

允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

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

（七）应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

1. 应收账款

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款：		
账龄组合	应收账款账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	关联方应收款项	一般不计算预期信用损失
无风险组合	政府及事业单位应收款项	一般不计算预期信用损失

2. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	应收款账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	关联方应收款	一般不计算预期信用损失
无风险组合	政府及事业单位往来、备用金、押金和保证金应收款	一般不计算预期信用损失

3. 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

4. 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

5. 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	预计净残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5	8-40	2.38-11.88
机器设备	5	10-14	6.79-9.50
运输设备	5	6-12	7.92-15.83
其他设备	5	5-14	6.79-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿

而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十一）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

政府补助采用总额法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。例如：建设工程补贴、技改工程补贴、老旧管网改造补贴、节能改造补贴、设备补贴等。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。例如：税收返还等。

政府补助采用净额法：与收益相关的政府补助，用于补偿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冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。例如：差价补贴、提前及延后供热补贴。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 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。

4. 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。

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

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

7. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、八“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租

赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（十五）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）估值技术

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

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（2）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本财务报告期间未发生会计政策变更事项。

（二）会计估计变更情况

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正情况

本财务报告期间无重要前期差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品或劳务的增值额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

（二）税收优惠及批文

无。

六、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。除另有注明外，所有金额货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	20,779,908.86	18,141,097.28
其他货币资金		
合计	20,779,908.86	18,141,097.28
其中：存放境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,787.79	130,509.02
其中：债务工具投资		
权益工具投资	73,787.79	130,509.02
其他		
合计	73,787.79	130,509.02

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		20,000,000.00
合计	0.00	20,000,000.00

1. 其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例 （%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
关联方组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	0.00		0.00		0.00

(续)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例 （%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00
其中：账龄组合					
关联方组合	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00

②关联方组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	0.00		

（续）

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）			
1 至 2 年	20,000,000.00	100.00	
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	20,000,000.00	100.00	

(四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具		33,840,406.08
合 计	0.00	33,840,406.08

2. 期末其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
中国铝业	33,840,406.08		33,840,406.08				0.00
合计	33,840,406.08		33,840,406.08				0.00

3. 本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
中国铝业	6,764,038.53		处置
合计	6,764,038.53		

(五) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	92,858.19	95,402.28
固定资产清理		
合计	92,858.19	95,402.28

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,831,381.04		25,268.00	1,806,113.04
其中：土地资产				
房屋及建筑物				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备				
运输工具	1,079,025.00			1,079,025.00
电子设备				
办公设备	752,356.04		25,268.00	727,088.04
二、累计折旧合计	1,735,978.76	1,347.84	24,071.75	1,713,254.85
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	1,025,073.75			1,025,073.75
电子设备				
办公设备	710,905.01	1,347.84	24,071.75	688,181.10
三、固定资产账面净值合计	95,402.28			92,858.19
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	53,951.25			53,951.25
电子设备				
办公设备	41,451.03			38,906.94
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	95,402.28			92,858.19
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	53,951.25			53,951.25
电子设备				
办公设备	41,451.03			38,906.94

(六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	492.00	106,137.35	106,629.35	
二、离职后福利-设定提存计划		13,826.88	13,826.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	492.00	119,964.23	120,456.23	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		84,155.67	84,155.67	
二、职工福利费		2,349.00	2,349.00	
三、社会保险费		8,547.57	8,547.57	
其中：医疗保险费及生育保险费		8,379.99	8,379.99	
工伤保险费		167.58	167.58	
其他				
四、住房公积金		9,162.00	9,162.00	
五、工会经费和职工教育经费	492.00	1,923.11	2,415.11	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	492.00	106,137.35	106,629.35	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		13,407.84	13,407.84	
二、失业保险费		419.04	419.04	
三、企业年金缴费				
合计		13,826.88	13,826.88	

(七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		65,670.28		65,670.28
消费税				
资源税				
企业所得税				
城市维护建设税		2,298.46		2,298.46
房产税				
土地使用税				
个人所得税		355.67	355.67	
教育费附加（含地方教育费附加）		1,641.75		1,641.75
其他税费		488.20		488.20
合计		70,454.36	355.67	70,098.69

(八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
天津百利特精电气股份有限公司	4,735,035.00	45.00			4,735,035.00	45.00
天津液压机械（集团）有限公司	5,787,265.00	55.00			5,787,265.00	55.00
合计	10,522,300.00	100.00			10,522,300.00	100.00

（九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	12,435,253.71	-12,435,253.71			-12,435,253.71		
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							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他							
其他综合收益合计	12,435,253.71	-12,435,253.71			-12,435,253.71		0.00

(十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,844,767.66	669,442.80		4,514,210.46
合计	3,844,767.66	669,442.80		4,514,210.46

(十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	70,275,108.71	73,147,680.52
期初调整金额		
本期期初余额	70,275,108.71	73,147,680.52
本期增加额	6,234,279.78	-2,872,571.81
其中：本期净利润转入	-460,148.26	-2,872,571.81
其他调整因素	6,694,428.04	
本期减少额	70,669,442.80	
其中：本期提取盈余公积数	669,442.80	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	70,000,000.00	
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	5,839,945.69	70,275,108.71

(十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	488.20	
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
其他		1,500.00
合计	488.20	1,500.00

(十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,964.23	113,026.07
保险费		30,024.74

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧费	1,347.84	1,347.84
车辆使用费		3,719.67
办公费	1,088.00	4,712.65
聘请中介机构费	10,000.00	5,000.00
培训费		480.00
邮电通信费	46,096.00	46,096.10
租赁费	976,395.00	3,000,000.00
其他		13,929.11
合计	1,154,891.07	3,218,336.18

(十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	273,961.73	379,363.37
其他	879.00	1,573.36
合计	-273,082.73	-377,790.01

(十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还		38,362.26
合计	0.00	38,362.26

(十六) 投资收益（损失金额以“-”填列）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	480,005.76	216,002.59
合计	480,005.76	216,002.59

(十七) 公允价值变动收益（损失金额以“-”填列）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-56,721.23	-279,590.49
合计	-56,721.23	-279,590.49

(十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产毁损报废损失	1,136.25	5,300.00	1,136.25
合计	1,136.25	5,300.00	1,136.25

(十九) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-460,148.26	-2,872,571.81
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,347.84	1,347.84
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,136.25	5,300.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	56,721.23	279,590.49
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-480,005.76	-216,002.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3.80	-44,940.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-880,952.50	-2,847,276.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,779,908.86	18,141,097.28
减：现金的期初余额	18,141,097.28	20,768,171.65

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	2,638,811.58	-2,627,074.37

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,779,908.86	18,141,097.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,779,908.86	18,141,097.28
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	20,779,908.86	18,141,097.28

七、或有事项

本公司本财务报告期间无需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

九、关联方关系及其交易

（一） 本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（人民币）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
天津液压机械（集团）有限公司	天津西青经济开发区民和道 12 号	制造业	19075.8237 万	55.00	55.00

（二）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津市百利电气有限公司	受母公司同一控制

（三）关联方交易

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	交易金额
一、其他交易		
房租租赁	天津市百利电气有限公司	976,395.00

2.应收、应付关联方款项情况

无。

天津百利科技发展有限公司

2025 年 4 月 17 日