

无锡万耐特自动化设备股份公司

VGAGE WUXI CO.,LTD.

(无锡市锡山经济开发区芙蓉中三路 99 号)

**VGAGE**

## 公开转让说明书

(申报稿)

声明：本公司的公开转让申请尚未得到中国证监会注册或全国股转系统同意。公开转让说明书申报稿不具有据以公开转让的法律效力，投资者应当以正式公告的公开转让说明书全文作为投资决策的依据。

## 申万宏源承销保荐

地址：新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号  
大成国际大厦 20 楼 2004 室

二〇二五年三月

## 声 明

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票公开转让申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺因公开转让说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行或交易中遭受损失的，将依法承担相应的法律责任。

主办券商及证券服务机构承诺因其为公司本次公开转让股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担相应的法律责任。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项:

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
宏观经济波动及对汽车行业依赖的风险	公司自设立以来一直从事定制化测量设备的研发、生产及销售，主要客户为汽车及汽车零部件制造厂商。汽车行业发展受到宏观经济和国家产业政策等多方面的影响。如果宏观经济出现波动、国内经济水平增长减速、国家产业政策发生重大不利变化，将对汽车整车厂商及其上游供应商造成不利影响，从而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。
核心技术人员流失的风险	公司的测量设备具有定制化特点，方案、设计、生产、调试需要综合多个领域和专业的复合型人才。公司作为技术型企业，专有技术是其生产和发展的根本，核心技术人员是公司保持技术优势的基础，如果公司核心技术人员流失将会对公司未来经营产生不利影响。
境外生产经营风险	公司目前在美国拥有一家全资子公司美国万耐特，报告期各期，美国万耐特营业收入分别为4,690.48万元、5,005.82万元和539.71万元，占合并报表营业收入的比例分别为36.53%、35.74%和55.47%。公司境外生产经营活动受到国际政治关系、市场环境、法律环境、税收环境、监管环境等因素的影响，还可能面临相关国家营商环境、配套政策等因素的不确定性带来的不利影响，公司存在境外生产经营承受损失的风险。
产品质量控制风险	公司产品具有定制化特点，产品的质量稳定性直接影响到下游客户终端产品的品质和稳定性。若在方案设计、原材料采购、产品生产、质量检测、产品运输等过程中出现问题而影响产品质量的可靠性和稳定性，可能导致客户要求退货、索赔甚至失去重要客户，进而对公司品牌形象、市场拓展、经营业绩等产生不利影响。
订单转化收入时间不确定性风险	公司部分产品通常在完成生产制造后将设备运抵客户处，按合同约定对设备进行安装与调试，客户按照具体验收标准及内部流程对设备进行终验收。客户终验收时间与生产线运行调试及其内部流程等因素相关，使得公司产品销售从合同签订到通过终验收并确认收入的时间存在差异。因此，公司在手订单转化为收入的时点存在一定的不确定性。
收入及毛利率波动风险	公司下游客户采购测量设备的主要动因包括产能扩张的需求以及由于新技术或新产品的出现对原有的设备进行更新换代、升级改造。下游客户通常会根据其产能扩张规划、设备升级改造需求、资金预算等制定相应的设备采购计划，设备采购量存在波动性。同时，不同的设备因技术性能差异、行业竞争等因素导致订单的毛利率存在差异。此外，订单执行周期不确定性也导致公司年度收入及毛利率存在波动性。因此，公司不同年度的销售收入及毛利率存在波动风险。
客户集中度高的风险	报告期各期，公司前五大客户销售占比分别为64.51%、51.78%和62.21%，公司客户较为集中。客户集中度较高的原因主要包括：一方面下游行业市场集中度较高，公司与行业知名汽车厂商形成业务关系，客户规模较大，其汽车生产线上的各类零部件的检验检测需求定制化、多样化程度高，单个客户（以集团合并口径计算）采购的测量设备数量较多；另一方面，测量设备包括各结构组件、高价值配件（传感器、机器臂等）、全套电气电控设备等，导致项目体量较大、

	项目实施周期重叠、项目金额较大，所以公司从单个项目、单个客户取得的收入较高。如果上述主要客户对公司产品的需求及合作关系发生重大变化，将对生产经营带来负面影响。
应收账款无法收回的风险	报告期各期末，公司应收账款期末余额分别为4,629.21万元、4,872.33万元和3,372.17万元，占同期营业收入的比例分别为36.05%、34.78%和34.55%，应收账款期末余额较大，未来随着销售收入的增长，预计公司应收账款金额将继续增加。虽然公司大部分客户信誉良好，但若公司主要客户生产经营情况发生重大不利变化，公司将面临应收账款回收期延长甚至无法全部收回的风险，进而对公司的现金流量情况和经营业绩产生重大不利影响。
存货跌价损失的风险	报告期各期末，公司存货账面价值分别为8,365.70万元、7,239.58万元和10,148.07万元，占资产总额的比重分别为37.65%、31.90%和43.22%，存货占资产总额比重较高。公司存货主要为发出商品、在产品、原材料。尽管公司根据客户订单进行原材料采购，但若客户的生产经营发生重大不利变化、客户外部环境改变致使投资计划发生变化等原因导致无法继续执行订单、设备长期无法验收、合同进行重大变更等的情形出现，进而使得公司存货的可变现净值降低，并带来存货减值的风险。
境内业务毛利率下滑风险	报告期各期，公司境内业务毛利率分别为43.45%、36.26%和37.70%，2023年度同比下降7.19个百分点，主要原因系2023年度境内汽车产业投资放缓，下游汽车制造商降价压力向上游供应商传导。若未来出现行业竞争进一步加剧、客户出于成本管控要求进一步压缩价格空间、市场政策环境不利调整或原材料价格大幅提高等不利因素，而公司未能及时通过研发迭代、技术升级提升产品附加值或降低生产成本，公司将面临毛利率下滑的风险，进而对公司未来的经营业绩产生不利影响。
报告期内存在累计未弥补亏损的风险	报告期各期末，母公司财务报表未分配利润分别为1,105.81万元、1,075.19万元和604.95万元，合并报表未分配利润为-1,042.85万元、-470.29万元和-1,058.68万元，合并报表层面存在未弥补亏损，主要原因系美国子公司被收购后持续亏损。公司派驻管理人员优化美国子公司业务流程并完善报价机制后，美国子公司业绩增长较快，且在2023年实现盈利，但由于前期未弥补亏损较多，截至报告期末公司合并报表未分配利润仍为负数。如果公司未来业绩增长不及预期，公司存在的累计未弥补亏损可能会对公司资金状况、业务拓展、人才引进、团队稳定、研发投入造成不利影响，同时亦存在无法进行现金分红的风险。
全球智能制造基地项目新增折旧对公司经营业绩影响的风险	公司全球智能制造基地项目建成后，固定资产折旧费用会有所增加。根据测算，该项目建成后10年（2025-2034年），预计每年较目前新增折旧费用699.33万元-817.04万元，占公司2023年利润总额的比例为51.87%-60.60%。若该项目建成后经营业绩不达预期，新增折旧费用可能会对公司经营造成重大不利影响。
汇率波动风险	公司部分主要零部件由境外采购，并有部分机械零部件出口销售给美国万耐特，境外采购和销售主要以美元结算，人民币兑美元汇率的波动将对公司的经营业绩产生影响，具体体现为：其一，人民币升值短期内可能给公司造成汇兑损失，并降低公司出口产品的价格竞争力；其二，人民币贬值将给公司带来汇兑收益，同时在一定程度上增强公司出口产品的价格竞争力。报告期各期，公司因汇率波动形成的汇兑净损益分别为183.46万元、36.77万元和6.59万元。未来，如果人民币兑美元汇率波动幅度增大，将对公司的经营业绩造成一定的影响。
税收优惠政策到	公司取得了江苏省科学技术厅、江苏财政厅、国税总局江苏省税务局联合颁发

期的风险	的高新技术企业证书，2022年至2024年，减按15%的税率征收企业所得税。如果未来公司不能持续在高新技术企业认证期满后通过认证资格复审，或未能通过税务机关年度减免税备案，或者未来国家有关高新技术企业的认定、相关税收优惠政策发生变化，公司可能无法继续享受税收优惠，从而对经营业绩造成一定不利影响。
流动性风险	公司产品具有定制化特点，订单需要按客户需求进行单独设计、生产、安装调试及验收，项目执行周期较长，导致存货规模较大，占用了公司大量营运资金。如果公司不能将存货规模控制在合理的水平并实施有效管理，将会导致公司存在一定的流动性风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人贾永强通过万耐特投资和艾邦投资合计控制公司 60.56%表决权股份。同时贾永强担任公司的法定代表人、董事长、总经理，对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然公司已经建立较为完善的内部控制制度和公司治理结构，但并不排除实际控制人通过行使表决权等方式对公司的发展战略、生产经营决策、利润分配和人事安排等进行不当控制，从而存在损害公司及公司中小股东的利益的风险。

## 目录

声 明 .....	1
重大事项提示 .....	2
释 义 .....	8
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>11</b>
一、基本信息 .....	11
二、股份挂牌情况 .....	12
三、公司股权结构 .....	17
四、公司股本形成概况 .....	30
五、报告期内的重大资产重组情况 .....	38
六、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况 .....	38
七、公司董事、监事、高级管理人员 .....	41
八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	43
九、报告期内公司债券发行及偿还情况 .....	44
十、与本次挂牌有关的机构 .....	44
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>46</b>
一、主要业务、产品或服务 .....	46
二、内部组织结构及业务流程 .....	48
三、与业务相关的关键资源要素 .....	55
四、公司主营业务相关的情况 .....	62
五、经营合规情况 .....	70
六、商业模式 .....	74
七、创新特征 .....	75
八、所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况 .....	78
九、公司经营目标和计划 .....	82
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>84</b>
一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	84
二、表决权差异安排 .....	84
三、内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见 ..	84

四、公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响 .....	85
五、公司与控股股东、实际控制人的独立情况 .....	86
六、公司同业竞争情况 .....	87
七、公司资源被控股股东、实际控制人占用情况 .....	87
八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况 .....	87
九、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....	93
<b>第四节 挂牌同时定向发行 .....</b>	<b>94</b>
<b>第五节 公司财务 .....</b>	<b>95</b>
一、财务报表 .....	95
二、审计意见及关键审计事项 .....	106
三、与财务会计信息相关的重大事项判断标准 .....	107
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计 .....	108
五、适用主要税收政策 .....	144
六、经营成果分析 .....	145
七、资产质量分析 .....	163
八、偿债能力、流动性与持续经营能力分析 .....	193
九、关联方、关联关系及关联交易 .....	206
十、重要事项 .....	217
十一、股利分配 .....	220
十二、财务合法合规性 .....	221
<b>第六节 附表 .....</b>	<b>223</b>
一、公司主要的知识产权 .....	223
二、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况 .....	230
三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施 .....	232
<b>第七节 有关声明 .....</b>	<b>237</b>
申请挂牌公司控股股东声明 .....	237
申请挂牌公司实际控制人声明 .....	238
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	239

主办券商声明 .....	240
律师事务所声明 .....	242
审计机构声明 .....	243
评估机构声明（如有） .....	244
<b>第八节 附件 .....</b>	<b>245</b>



## 释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
万耐特、股份公司、公司、本公司	指	无锡万耐特自动化设备股份公司
万奈特有限	指	无锡万奈特测量设备有限公司，公司前身
美国万耐特	指	VGAGE LLC，公司全资子公司
泰国万耐特	指	万耐特（泰国）有限公司，公司控股子公司
万耐特投资	指	无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙），公司控股股东
惠泉金茂	指	江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
艾邦投资	指	无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙），公司股东
国经众明	指	无锡国经众明投资企业（有限合伙），公司股东
贵阳博实	指	贵阳博实火炬新兴产业创业投资企业（有限合伙），公司股东
金程和风	指	无锡金程和风创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
焯伟投资	指	上海焯伟投资有限公司，公司股东
新动能贰期	指	无锡锡山新动能贰期股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
金吴创投	指	无锡金吴创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
江苏信保	指	江苏信保投保联动创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
国经投资	指	无锡国经投资管理有限公司，公司股东
无锡乾东	指	无锡市乾东机械有限公司，公司关联方
常州乾东	指	常州市乾东工具有限公司，公司关联方
艾拓软件	指	无锡艾拓软件有限公司，曾为公司子公司，已注销
万奈特装备	指	万奈特智能装备（无锡）有限公司，曾为公司子公司，已注销
万耐特量仪	指	无锡万耐特量仪科技有限公司，曾为公司控股股东，已注销
无锡创投	指	无锡创业投资集团有限公司，曾为公司股东
金程创投	指	无锡市金程创业投资有限公司，曾为公司股东
无锡双象	指	无锡双象智慧体育产业投资企业（有限合伙），曾为公司股东
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司（002594）及其下属公司，公司客户
蔚来集团	指	蔚来驱动科技控股（安徽）有限公司、蔚然（江苏）投资有限公司及其下属公司，公司客户
长城集团	指	保定市长城控股集团有限公司及其下属公司，公司客户
友嘉欧美	指	友嘉欧美（上海）工业自动化系统有限公司，公司客户
一汽集团	指	中国第一汽车集团有限公司及其下属公司，公司客户
爱柯迪科技	指	宁波爱柯迪科技产业发展有限公司，是爱柯迪股份有限公司（600933）全资子公司
富瑞德	指	无锡富瑞德测控仪器股份有限公司（835591），是公司可比

		<b>公司</b>
天汽模	指	天津汽车模具股份有限公司 (002510), 是公司可比公司
瑞鹤模具	指	瑞鹤汽车模具股份有限公司 (002997), 是公司可比公司
GM 集团	指	美国通用汽车公司及其下属公司, 公司客户
AAM 集团	指	美国车桥制造国际控股有限公司及其下属公司, 公司客户
Caterpillar 集团	指	美国卡特彼勒公司及其下属公司, 公司客户
GRUNDFOS 集团	指	丹麦格兰富公司及其下属公司, 公司客户
Ford 集团	指	美国福特汽车公司及其下属公司, 公司客户
Shively Bros 集团	指	美国夏夫利兄弟公司及其下属公司, 公司客户
Waupaca 集团	指	美国沃帕卡铸造集团及其下属公司, 公司客户
John Deere 集团	指	美国约翰迪尔公司及其下属公司, 公司客户
Linamar 集团	指	加拿大利纳马公司及其下属公司, 公司客户
迪链	指	比亚迪股份有限公司及其成员企业开具的应收账款债权凭证
中信保	指	中国出口信用保险公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
商务部	指	中华人民共和国商务部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
国浩、律师	指	国浩律师(上海)事务所
德皓、会计师	指	北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)
评估师	指	江苏中企华中天资产评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》、《公司章程》	指	《无锡万耐特自动化设备股份公司章程》
股东大会	指	无锡万耐特自动化设备股份公司股东大会
董事会	指	无锡万耐特自动化设备股份公司董事会
监事会	指	无锡万耐特自动化设备股份公司监事会
公开转让说明书	指	《无锡万耐特自动化设备股份公司公开转让说明书》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、最近两年及一期	指	2022 年度、2023 年度、2024 年度 1-4 月
<b>专业释义</b>		
测量设备	指	测量设备是工业生产企业用于控制产品各种参数(例如孔径、空间尺寸等), 提高生产效率和控制质量的检测工具。
量规	指	用来校核或测量物体的特定尺寸(如厚度、深度或直径)的工具。
传感器	指	能感受到被测量的信息, 并能将感受到的信息, 按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出, 以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求的检测装置。
曲轴	指	曲轴是发动机中最重要的部件。它承受连杆传来的力, 并将其转变为转矩通过曲轴输出并驱动发动机上其他附件工作。

缸体缸盖	指	缸盖安装在缸体的上面形成发动机结构,密封气缸后构成燃烧室。
变速器	指	用来改变来自发动机的转速和转矩的机构,它能固定或分档改变输出轴和输入轴传动比。
连杆	指	连接活塞和曲轴,并将活塞所受作用力传给曲轴,将活塞的往复运动转变为曲轴的旋转运动。
三坐标检测	指	三坐标检测是检验工件的一种精密测量方法。广泛应用于机械制造业,汽车工业等现代工业中。三坐标检测就是运用三坐标测量机对工件进行形位公差的检验和测量。判断该工件的误差是不是在公差范围之内。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 基本情况

### 一、 基本信息

公司名称	无锡万耐特自动化设备股份公司	
统一社会信用代码	9132020556780099XX	
注册资本（万元）	1,028.56	
法定代表人	贾永强	
有限公司设立日期	2011年1月28日	
股份公司设立日期	2023年3月30日	
住所	无锡市锡山经济开发区芙蓉中三路99号	
电话	0510-83806311	
传真	0510-83806311	
邮编	214000	
电子信箱	vgage-china@vgage.com.cn	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	周巍巍	
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	C	制造业
	C40	仪器仪表制造业
	C401	通用仪器仪表制造
	C4015	试验机制造
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	17	信息技术
	1711	技术硬件与设备
	171111	电子设备、仪器和元件
	17111110	分析检测用电子设备与仪器及其他
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	C40	仪器仪表制造业
	C401	通用仪器仪表制造
	C4015	试验机制造
经营范围	一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；机械设备研发；专用设备修理；工业工程设计服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；实验分析仪器制造；试验机制造；试验机销售；通用零部件制造；机械零件、零部件销售；机械零件、零部件加工；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；仪器仪表销售；软件开发；工业互联网数据服务；物联网设备制造；工业控制计算机及系统制造；绘图、计算及测量仪器制造；智能仪器仪表制造；工业自动控制系统装置制造；工业机器人安装、维修；新能源汽车生产测试设备销售；工业自动控制系统装置销售；货物进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	
主营业务	公司主要从事定制化测量设备的研发、生产和销售。	

## 二、 股份挂牌情况

### (一) 基本情况

股票简称	万耐特
股票种类	人民币普通股
股份总量（股）	10,285,600
每股面值（元）	1.00
股票交易方式	集合竞价
是否有可流通股	否

### (二) 做市商信息

适用 不适用

### (三) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### 1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百六十条规定：“公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构对上市公司的股东、实际控制人转让其所持有的本公司股份另有规定的，从其规定。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第六十八条规定：“申请挂牌公司及其控股股东、实际控制人等应当按照下列安排向全国股转公司申请限售，并在公开转让说明书中披露：申请挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前12个月以内申请挂牌公司控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的

限售安排按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售安排。”

《公司章程》第二十八条规定：“公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

## 2、股东对所持股份自愿锁定承诺

适用 不适用

## 3、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	是否 为董 事、监 事及 高管	是否为控股 股东、实际控 制人、一致行 动人	是否 为做 市商	挂牌前 12 个月 内受让自控股股 东、实际控制人的 股份数量(股)	因司法裁决、继 承等原因而获得 有限售条件股票 的数量(股)	质押股份 数量(股)	司法冻结 股份数量 (股)	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	万耐特投资	5,429,084	52.7833%	否	是	否	0	0	0	0	1,809,694
2	走泉金茂	1,445,000	14.0488%	否	否	否	0	0	0	0	1,445,000
3	艾邦投资	800,000	7.7779%	否	是	否	0	0	0	0	266,666
4	国经众明	722,500	7.0244%	否	否	否	0	0	0	0	722,500
5	贵阳博实	361,300	3.5127%	否	否	否	0	0	0	0	361,300
6	金程和风	361,300	3.5127%	否	否	否	0	0	0	0	361,300
7	烨伟投资	343,089	3.3356%	否	否	否	0	0	0	0	343,089
8	新动能贰期	244,895	2.3810%	否	否	否	0	0	0	0	244,895
9	夏贝儿	189,705	1.8444%	否	否	否	0	0	0	0	189,705
10	金吴创投	146,937	1.4286%	否	否	否	0	0	0	0	146,937
11	江苏信保	146,937	1.4286%	否	否	否	0	0	0	0	146,937
12	国经投资	94,853	0.9222%	否	否	否	0	0	0	0	94,853
合计	-	10,285,600	100%	-	-	-	0	0	0	0	6,132,876

### (四) 挂牌条件适用情况

共同标准	公司治理制度	股东大会议事规则	制定
		董事会议事规则	制定
		监事会议事规则	制定
		关联交易制度	制定
		投资者关系管理制度	制定

董事会秘书或信息披露事务负责人	公司是否设立董事会秘书或信息披露事务负责人	是
	董事会秘书或信息披露事务负责人是否为公司高管	是
合规情况	最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序行为被司法机关作出有罪判决,或刑事处罚未执行完毕	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	最近 12 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查,尚未有明确结论意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被列入失信联合惩戒对象且情形尚未消除	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员是否存在被中国证监会及其派出机构采取证券市场禁入措施,或被全国股转公司认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员,且市场禁入措施或不合格情形尚未消除的情形	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
审计情况	最近一个会计年度经审计的期末净资产是否为负值	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	最近一期每股净资产不低于 1 元/股	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	持续经营时间是否少于两个会计年度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
股本情况	股本总额(万元)	1,028.56

差异化标准——标准 1



√适用 □不适用

标准 1	净利润指标（万元）	年度	2023 年度	2022 年度
		归属于母公司所有者的净利润	1,636.32	1,047.42
		扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润	1,148.51	912.03

差异化标准——标准 2

□适用 √不适用

差异化标准——标准 3

□适用 √不适用

差异化标准——标准 4

□适用 √不适用

差异化标准——标准 5

□适用 √不适用

分析说明及其他情况

公司2022年度、2023年度归属于母公司净利润分别为1,047.42万元和1,636.32万元，扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润分别为912.03万元和1,148.51万元。符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第二十一条之（一）“最近两年净利润均为正且累计不低于800万元，或者最近一年净利润不低于600万元”的挂牌标准。

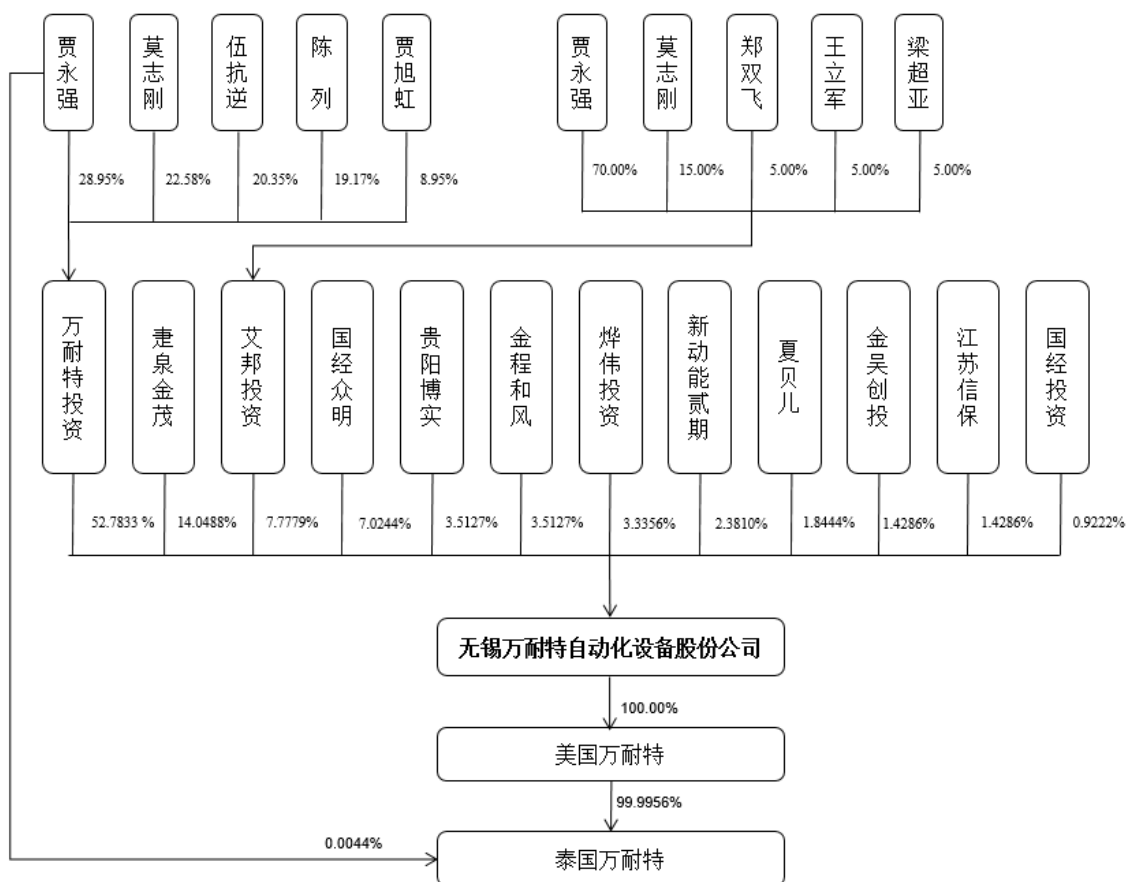
（五）进层条件适用情况

挂牌同时进入层级	基础层
----------	-----

### 三、 公司股权结构

#### (一) 股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构图如下：



#### (二) 控股股东和实际控制人

##### 1、 控股股东

公司的控股股东为万耐特投资，持有公司 52.7833% 的股份。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

适用 不适用

企业名称	无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）
合伙类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320205MA1R7QJ54P
执行事务合伙人	贾永强
设立日期	2017年9月25日
实缴出资	7,200,000.00
住所	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中三路99号
邮编	214000
所属国民经济行业	J67 资本市场服务

主营业务	对外投资
------	------

#### 出资结构

序号	出资人	认缴资本（元）	实缴资本（元）	出资比例
1	贾永强	2,084,498.25	2,084,498.25	28.95%
2	莫志刚	1,625,453.91	1,625,453.91	22.58%
3	伍抗逆	1,465,414.30	1,465,414.30	20.35%
4	陈列	1,380,273.15	1,380,273.15	19.17%
5	贾旭虹	644,360.39	644,360.39	8.95%
合计	-	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00%

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为其他非法人组织的，请披露以下表格：

适用 不适用

#### 2、实际控制人

公司实际控制人为贾永强。贾永强分别持有万耐特投资和艾邦投资 28.95%和 70.00%的权益份额，并担任万耐特投资和艾邦投资的执行事务合伙人；万耐特投资和艾邦投资分别持有公司 52.7833%和 7.7779%的股份，因此贾永强通过万耐特投资和艾邦投资合计控制公司 60.5612%表决权股份，为公司实际控制人。

控股股东与实际控制人不相同

适用 不适用

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

序号	1
姓名	贾永强
国家或地区	中国
性别	男
年龄	51
是否拥有境外居留权	是 美国
学历	专科
任职情况	董事长、总经理
职业经历	1995年9月至2005年2月，任东风汽车有限公司商用车发动机厂主任工程师；2005年4月至2008年7月，任无锡富瑞德量仪有限公司总经理助理；2008年7月至2009年8月，任上海晶众机电科技有限公司副总经理；2009年9月至2013年4月，任无锡万耐特量仪科技有限公司董事长；2011年1月至2023年3月，任无锡万耐特测量设备有限公司董事长、总经理；2016年6月至2016年10月，任无锡万耐特量仪科技有限公司董事长；2023年3月至今，任公司董事长；2024年8月至今，任公司总经理。

实际控制人为非法人组织的，请披露以下表格：

适用 不适用

共同实际控制人之间存在一致行动关系的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

适用 不适用

### 3、报告期内实际控制人发生变动的情况

适用 不适用

#### (三) 前十名股东及其他持股 5%以上股份或表决权股东情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	万耐特投资	5,429,084	52.7833%	有限合伙企业	否
2	走泉金茂	1,445,000	14.0488%	私募股权投资基金	否
3	艾邦投资	800,000	7.7779%	有限合伙企业	否
4	国经众明	722,500	7.0244%	私募股权投资基金	否
5	贵阳博实	361,300	3.5127%	私募股权投资基金	否
6	金程和风	361,300	3.5127%	有限合伙企业	否
7	烨伟投资	343,089	3.3356%	法人	否
8	新动能贰期	244,895	2.3810%	私募股权投资基金	否
9	夏贝儿	189,705	1.8444%	自然人	否
10	金昊创投	146,937	1.4286%	私募股权投资基金	否
11	江苏信保	146,937	1.4286%	私募股权投资基金	否
合计	-	10,190,747	99.0778%	-	-

适用 不适用

#### (四) 股东之间关联关系

适用 不适用

- 1、万耐特投资和艾邦投资的执行事务合伙人均为贾永强；
- 2、走泉金茂、金昊创投、江苏信保的基金管理人均为金雨茂物（西藏）创业投资管理有限公司；
- 3、国经众明的执行事务合伙人为国经投资。

#### (五) 其他情况

##### 1、机构股东情况

适用 不适用

###### (1) 无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）

###### 1) 基本信息：

名称	无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）
成立时间	2017年9月25日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320205MA1R7QJ54P
法定代表人或执行事务合伙人	贾永强
住所或主要经营场所	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中三路99号
经营范围	利用自有资金对外投资。（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）

###### 2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	贾永强	2,084,498.25	2,084,498.25	28.95%
2	莫志刚	1,625,453.91	1,625,453.91	22.58%
3	伍抗逆	1,465,414.30	1,465,414.30	20.35%
4	陈列	1,380,273.15	1,380,273.15	19.17%
5	贾旭虹	644,360.39	644,360.39	8.95%
合计	-	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00%

(2) 江苏隼泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）

1) 基本信息：

名称	江苏隼泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）
成立时间	2016年12月26日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320200MA1N5Y7558
法定代表人或执行事务合伙人	金雨茂物（西藏）创业投资管理有限公司
住所或主要经营场所	无锡市中南路86号汇智大厦
经营范围	股权投资；创业投资。（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）

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	宁波复茂投资合伙企业（有限合伙）	130,500,000	130,500,000	26.10%
2	无锡市梁溪经济发展投资集团有限公司	125,000,000	125,000,000	25.00%
3	江苏省政府投资基金（有限合伙）	124,500,000	124,500,000	24.90%
4	无锡创业投资集团有限公司	100,000,000	100,000,000	20.00%
5	无锡建铭投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	10,000,000	2.00%
6	金雨茂物（西藏）创业投资管理有限公司	10,000,000	10,000,000	2.00%
合计	-	500,000,000	500,000,000	100%

(3) 无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）

1) 基本信息：

名称	无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）
成立时间	2017年9月25日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320205MA1R7QN68U
法定代表人或执行事务合伙人	贾永强
住所或主要经营场所	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中三路99号
经营范围	利用自有资金对外投资。（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）

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	贾永强	560,000	560,000	70.00%
2	莫志刚	120,000	120,000	15.00%
3	梁超亚	40,000	40,000	5.00%
4	王立军	40,000	40,000	5.00%

5	郑双飞	40,000	40,000	5.00%
合计	-	800,000	800,000	100%

(4) 无锡国经众明投资企业（有限合伙）

1) 基本信息:

名称	无锡国经众明投资企业（有限合伙）
成立时间	2017年1月16日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320200MA1NAUU07U
法定代表人或执行事务合伙人	无锡国经投资管理有限公司
住所或主要经营场所	无锡市新吴区菱湖大道200号中国传感网国际创新园E2-103
经营范围	利用自有资金对外投资。（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）。

2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	徐文君	10,000,000	10,000,000	30.49%
2	俞力玮	10,000,000	5,000,000	30.49%
3	张敏智	3,000,000	3,000,000	9.15%
4	冯珏瑛	2,000,000	2,000,000	6.10%
5	无锡睿嘉投资有限公司	2,000,000	2,000,000	6.10%
6	孙新卫	2,000,000	2,000,000	6.10%
7	李金萍	1,500,000	1,500,000	4.57%
8	黄德明	1,000,000	1,000,000	3.05%
9	裴建东	1,000,000	1,000,000	3.05%
10	无锡国经投资管理有限公司	300,000	120,000	0.91%
合计	-	32,800,000	27,620,000	100.00%

(5) 贵阳博实火炬新兴产业创业投资企业（有限合伙）

1) 基本信息:

名称	贵阳博实火炬新兴产业创业投资企业（有限合伙）
成立时间	2011年6月30日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	915201155771344689
法定代表人或执行事务合伙人	贵阳厚泽投资管理有限公司
住所或主要经营场所	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区科技大厦 A 栋二楼
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（非证券类股权投资活动及相关的咨询服务。）

2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
----	---------	---------	---------	----------

1	陈晓	20,000,000	20,000,000	33.33%
2	贵阳火炬高新技术企业服务中心有 限责任公司	19,400,000	19,400,000	32.33%
3	贵州省创业投资促进中心	10,000,000	10,000,000	16.67%
4	王忠芳	5,000,000	5,000,000	8.33%
5	贵阳经济技术开发区火炬科技小额 贷款有限公司	5,000,000	5,000,000	8.33%
6	贵阳厚泽投资管理有限公司	600,000	600,000	1.00%
合计	-	60,000,000	60,000,000	100%

(6) 无锡金程和风创业投资合伙企业（有限合伙）

1) 基本信息:

名称	无锡金程和风创业投资合伙企业（有限合伙）
成立时间	2022年3月18日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320214MA7JJJKJ5U
法定代表人或执行事务合伙人	无锡金投资本私募基金管理有限公司
住所或主要经营场所	无锡市新吴区金城东路333-1-405-18室
经营范围	一般项目：创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动（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）

2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	无锡金投资本私募基金 管理有限公司	79,990,000	39,010,000	99.99%
2	无锡市金程创业投资有 限公司	10,000	-	0.01%
合计	-	80,000,000	39,010,000	100%

(7) 上海焯伟投资有限公司

1) 基本信息:

名称	上海焯伟投资有限公司
成立时间	2014年6月26日
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
统一社会信用代码	9131011539872856XN
法定代表人或执行事务合伙人	周利锋
住所或主要经营场所	中国（上海）自由贸易试验区富特北路288号3号楼2层西 单元20室
经营范围	实业投资、投资管理、资产管理、投资咨询、商务信息咨询（以上咨询均除经纪），矿产品（除专控）、煤炭、金属材料、建筑材料、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、五金交电、机电设备、自动化设备、机械设备及配件、家具、日用百货、木材、木制品、润滑油、通讯设备（除地面卫星接收装置）、电子产品、体育用品、服装鞋帽、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、酒店设备、办公设备

	的销售，展览展示服务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理，从事货物及技术的进出口业务，陆路国际货物运输代理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
--	---

**2) 机构股东出资结构:**

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	周利锋	1,500,000	1,500,000	75%
2	许洁	500,000	500,000	25%
合计	-	2,000,000	2,000,000	100%

**(8) 无锡锡山新动能贰期股权投资合伙企业（有限合伙）**

**1) 基本信息:**

名称	无锡锡山新动能贰期股权投资合伙企业（有限合伙）
成立时间	2022年4月15日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320205MA7MEEK1XF
法定代表人或执行事务合伙人	无锡云林投资管理有限公司
住所或主要经营场所	无锡市锡山区东港镇金港大道8号
经营范围	一般项目：股权投资；创业投资（限投资未上市企业）（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）

**2) 机构股东出资结构:**

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	无锡锡山金融投资集团有限公司	9,900,000	9,900,000	49.01%
2	无锡聚尚建设有限公司	9,900,000	9,900,000	49.01%
3	无锡云林投资管理有限公司	400,000	400,000	1.98%
合计	-	20,200,000	20,200,000	100%

**(9) 无锡金吴创业投资合伙企业（有限合伙）**

**1) 基本信息:**

名称	无锡金吴创业投资合伙企业（有限合伙）
成立时间	2021年9月22日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320214MA2740UR07
法定代表人或执行事务合伙人	无锡金朝创业投资合伙企业（有限合伙）
住所或主要经营场所	无锡市新吴区清源路18号大学科技园530大厦A318-10
经营范围	一般项目：创业投资（限投资未上市企业）；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）（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）

**2) 机构股东出资结构:**



序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	无锡金朝创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	5,000,000	3.33%
2	无锡高新区新动能产业发展基金（有限合伙）	60,000,000	30,000,000	20.00%
3	无锡软件产业发展有限公司	30,000,000	15,000,000	10.00%
4	无锡生命科学产业发展有限公司	30,000,000	6,000,000	10.00%
5	金雨茂物（西藏）创业投资管理有限公司	55,000,000	27,500,000	18.33%
6	南京行知投资管理合伙企业（有限合伙）	15,000,000	7,500,000	5.00%
7	南京昊旻股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000	7,500,000	5.00%
8	南京厚润华宇投资管理合伙企业（有限合伙）	25,000,000	12,500,000	8.33%
9	南京越海物资有限公司	10,000,000	5,000,000	3.33%
10	陈凯	10,000,000	5,000,000	3.33%
11	谈林	10,000,000	5,000,000	3.33%
12	扬州新扬股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000	15,000,000	10.00%
合计	-	300,000,000	141,000,000	100%

**(10) 江苏信保投保联动创业投资合伙企业（有限合伙）**

**1) 基本信息:**

名称	江苏信保投保联动创业投资合伙企业（有限合伙）
成立时间	2022年5月24日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320117MABNUNP03M
法定代表人或执行事务合伙人	无锡金信创业投资合伙企业（有限合伙）
住所或主要经营场所	南京市溧水区永阳街道秦淮大道288号幸庄科技产业园
经营范围	一般项目：创业投资（限投资未上市企业）（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）

**2) 机构股东出资结构:**

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	江苏省信用再担保集团投资有限公司	105,000,000	105,000,000	70.00%
2	南京溧水城市建设集团有限公司	30,000,000	30,000,000	20.00%
3	金雨茂物（西藏）创业投资管理有限公司	12,000,000	12,000,000	8.00%
4	无锡金信创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	3,000,000	2.00%
合计	-	150,000,000	150,000,000	100%

(11) 无锡国经投资管理有限公司

1) 基本信息:

名称	无锡国经投资管理有限公司
成立时间	2015年5月25日
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
统一社会信用代码	91320213339093998M
法定代表人或执行事务合伙人	万里扬
住所或主要经营场所	锡市滨湖区鸿桥路801-2604
经营范围	受托管理私募股权投资基金;投资管理;股权投资。(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)

2) 机构股东出资结构:

序号	股东(出资人)	认缴资本(元)	实缴资本(元)	持股(出资)比例
1	万里扬	5,500,000	5,500,000	55.00%
2	无锡国经铭锐企业管理合伙企业(有限合伙)	4,500,000	4,500,000	45.00%
合计	-	10,000,000	10,000,000	100.00%

私募股东备案情况

√适用 □不适用

公司的机构股东走泉金茂、国经众明、贵阳博实、新动能贰期、金吴创投、江苏信保属于《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》所规定的私募投资基金,国经投资属于私募投资基金管理人,上述股东均已在中国证券投资基金业协会进行了备案(登记),具体信息如下:

序号	基金(管理人)名称	备案(登记)编号	备案(登记)日期
1	走泉金茂	SR7212	2017年3月23日
2	国经众明	SS3664	2017年3月23日
3	贵阳博实	SD6075	2015年5月8日
4	新动能贰期	SVM337	2022年4月28日
5	金吴创投	SSZ808	2021年11月11日
6	江苏信保	SVX461	2022年7月13日
7	国经投资	P1020623	2015年8月13日

2、特殊投资条款情况

√适用 □不适用

2017年11月和2018年1月,走泉金茂、国经众明、贵阳博实、金程创投、无锡创投分别与公司、控股股东、实际控制人签署了关于增资协议的《补充协议》;2019年12月,走泉金茂、国经众明、贵阳博实、金程创投、无锡创投与公司、控股股东、实际控制人重新签署了《补充协议》,约定2017年11月和2018年1月签署的《补充协议》终止,并重新约定了业绩补偿、股权回购、优

先认购、优先出售、优先购买及跟售、领售、反稀释、优先清偿、知情权及普遍优惠等股东特殊权利。

其中，控股股东于 2019 年通过 0 对价股权转让的形式完成对投资方的业绩承诺补偿，具体情况如下：

公司 2017 年实现净利润 1,214.09 万元，2018 年实现 1,314.37 万元，业绩承诺条款约定 2017 年和 2018 年完成业绩（净利润指标）合计 4,000 万元，股权补偿比例为投资方届时持股比例\*（4,000 万元/2017 年度和 2018 年度净利润的和-1），补偿方式为控股股东及实际控制人 0 对价转让。

业绩补偿前，万奈特有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例	出资方式
1	万耐特投资	697.14	697.14	67.78%	货币
2	韋泉金茂	91.42	91.42	8.89%	货币
3	艾邦投资	80.00	80.00	7.78%	货币、未分配利润
4	国经众明	45.71	45.71	4.44%	货币
5	无锡创投	45.71	45.71	4.44%	货币
6	贵阳博实	22.86	22.86	2.22%	货币
7	金程创投	22.86	22.86	2.22%	货币
8	无锡双象	22.86	22.86	2.22%	货币
合计		1,028.56	1,028.56	100.00%	-

韋泉金茂、国经众明、贵阳博实、金程创投、无锡创投分别持有公司股权比例为8.89%、4.44%、2.22%、2.22%、4.44%的股权，按照业绩补偿条款计算，补偿数量为原持股数量\*0.58，因此通过股东向投资方补偿股权分别为公司5.16%、2.58%、1.29%、1.29%、2.58%的股权，即万耐特投资将其所持的万奈特有限5.16%的股权（对应注册资本人民币53.08万元）按照0元的价格转让给韋泉金茂，将其所持的万奈特有限2.58%的股权（对应注册资本人民币26.54万元）按照0元的价格转让给国经众明，将其所持的万奈特有限1.29%的股权（对应注册资本人民币13.27万元）按照0元的价格转让给贵阳博实，将其所持的万奈特有限1.29%的股权（对应注册资本人民币13.27万元）按照0元的价格转让给金程创投，将其所持的万奈特有限2.58%的股权（对应注册资本人民币26.54万元）按照0元的价格转让给无锡创投。具体转让情况如下：

时间	事项	转让方	受让方	万元注册资本/ 万股	金额	每股价格	原因
2020/9/15	第四次股权转让	万耐特投资	韋泉金茂	53.08	0.00	0.00	控股股东无偿补偿
		万耐特投资	国经众明	26.54	0.00	0.00	
		万耐特投资	贵阳博实	13.27	0.00	0.00	

	万耐特投资	金程创投	13.27	0.00	0.00	
	万耐特投资	无锡创投	26.54	0.00	0.00	

转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例	出资方式
1	万耐特投资	587.30	587.30	57.10%	货币
2	惠泉金茂	144.50	144.50	14.05%	货币
3	艾邦投资	80.00	80.00	7.78%	货币、未分配利润
4	国经众明	72.25	72.25	7.02%	货币
5	无锡创投	72.25	72.25	7.02%	货币
6	贵阳博实	36.13	36.13	3.51%	货币
7	金程创投	36.13	36.13	3.51%	货币
合计		1,028.56	1,028.56	100.00%	-

2022年8月和9月，金吴创投、江苏信保、新动能贰期分别与公司、控股股东、实际控制人签署了关于股权转让协议的《补充协议》，约定了股权回购、优先认购、优先出售、优先购买及跟售、领售、反稀释、优先清偿、知情权及普遍优惠等股东特殊权利。

2024年7月，公司、控股股东、实际控制人与外部股东签署了《终止协议》，约定协议中除控股股东及实际控制人的股权回购义务以外的其他条款自本协议签署之日起自动终止且自始无效，并不附带任何效力恢复条款。

股东名称	签订时间	协议名称	主要协议内容	终止情况	解除时间
惠泉金茂、国经众明、贵阳博实、金程创投	2017年11月	《增资协议之补充协议》	约定了经营业绩承诺及补偿、股权回购、优先认购、优先出售、优先购买及跟售、领售、反稀释、优先清偿、知情权、普遍优惠条款。	2019年12月重新签署《补充协议》后，该等协议终止	2019年12月
惠泉金茂、无锡创投	2018年1月	《增资协议之补充协议》			
惠泉金茂、国经众明、贵阳博实、金程创投、无锡创投	2019年12月	《增资协议之补充协议》	就经营业绩承诺及补偿、股权回购、优先认购、优先出售、优先购买及跟售、领售、反稀释、优先清偿、知情权、普遍优惠条款重新进行了约定。	2024年7月签署《终止协议》，约定除控股股东及实际控制人的股权回购义务以外的其他条款自本协议签署之日起自动终止且自始无效，并不附带任何效力恢复条款。	2024年7月
金吴创投、江苏信保	2022年8月	《股权转让协议之补充协议》	约定了股权回购、优先认购、优先出售、优先购买及跟售、领售、反稀释、优先清偿、知情权、普遍优惠条款。		
新动能贰期	2022年9月	《股权转让协议之补充协议》			

注：2023年2月，金程创投将其持有的公司股权转让给金程和风，金程创投向金程和风转让股权后，受让方金程和风继承了原股东金程创投享有的特殊投资权利。因此增资协议及补充协议签署方为金程创投，终止协议签署方为金程和风。

公司与股东签订的回购条款约定的详细条款分别如下：

序号	股东	公式	金额及起算时点
1	惠泉金茂	回购价款=增资款* $(1+10\%)^n$ -投资方自公司已经获得的股息收入-投资方因已转让部分公司股权所取得的收入	1,000万：2018年1月
2	国经众明		1,000万：2018年3月
3	贵阳博实		1,000万：2018年1月
4	金程和风		500万：2018年1月
5	新动能贰期	回购价款=各投资方支付的股权转让款（若回购部分股权的，则为该等股权对应的转让价款）* $(1+10\%*n)$ -各投资方自公司已获得的股息收入	500万：2022年9月
6	金昊创投	回购价款=各投资方支付的股权转让款（若回购部分股权的，则为该等股权对应的转让价款）* $(1+10\%*n)$ -各投资方自公司已获得的股息收入	300万：2022年9月
7	江苏信保		300万：2022年9月

注：在上述公式中，n代表投资方持有股权的时间，时间从投资方向融资方支付增资款之日起计至控股股东及/或实际控制人支付完毕全部回购价款之日结束（n精确到月）

《补充协议》中控股股东及实际控制人的股权回购义务自公司向全国中小企业股份转让系统递交新三板挂牌申报材料且获得全国中小企业股份转让系统受理之日停止执行，但自如下任一事实发生之日（以孰早者为准）起，享有回购权的股东有权要求控股股东及实际控制人进行回购：公司未能完成全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（包括审核被否或者撤回申请）的；公司在新三板挂牌后未能在2025年12月31日前向上海证券交易所、深圳证券交易所或北京证券交易所递交首次公开发行并上市申请并被交易所受理的；证券交易所或证监会对公司A股上市申请作出审核未通过或不予注册的决定的，或者公司在A股上市申请过程中撤回上市申请的；公司A股上市申请获得交易所核准或证监会注册后公司终止上市的；公司未能在2026年12月31日前完成合格上市的。若享有回购权的股东要求控股股东及实际控制人回购的，须同时符合以下条件：保证公司现有控股股东及实际控制人地位保持不变；控股股东及实际控制人承担回购责任的限额，以其直接和间接持有公司股权的届时可变现价值为限；不会对公司持续经营能力及公司治理产生重大不利影响。

2024年11月29日，公司与控股股东、实际控制人及其他相关股东签署了《〈关于无锡万耐特自动化设备股份公司股东特殊权利条款之终止协议〉之补充协议》，约定公司控股股东、实际控制人的回购义务自该协议签署之日自动终止且自始无效，并不附带效力恢复条款。

综上，公司报告期内曾经存在的特殊投资条款均已全部解除或终止，公司及控股股东、实际控制人不存在与股东签署的尚处于有效状态的特殊投资条款。

### 3、股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为员工持股平台	具体情况
----	------	------	-----------	------

1	万耐特投资	是	否	-
2	惠泉金茂	是	否	-
3	艾邦投资	是	是	-
4	国经众明	是	否	-
5	贵阳博实	是	否	-
6	金程和风	是	否	-
7	烨伟投资	是	否	-
8	新动能贰期	是	否	-
9	夏贝儿	是	否	-
10	金昊创投	是	否	-
11	江苏信保	是	否	-
12	国经投资	是	否	-

#### 4、其他情况说明

事项	是或否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司、重要控股子公司、控股股东及实际控制人是否存在股东超过 200 人的情形	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

具体情况说明

适用 不适用

## 四、 公司股本形成概况

### (一) 公司设立情况

#### 1、有限公司设立

2010年10月21日，万耐特量仪与 John Thomas Malane 签署《无锡万奈特测量设备有限公司章程》，投资设立万奈特有限，注册资本为70万美元。

2011年1月12日，无锡市利用外资金管理委员会出具《关于同意设立无锡万奈特测量设备有限公司批复》（锡外管委审四〔2011〕2号），同意万耐特量仪和美国籍自然人 John Thomas Malane 合资建办无锡万奈特测量设备有限公司。

同日，江苏省人民政府向万奈特有限核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资苏府资字[2011]80093号）。

2011年1月28日，江苏省无锡工商行政管理局核准本次设立登记，并核发《企业法人营业执照》。

2011年4月26日，无锡金达信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（锡金会师外验字〔2011〕第1105号），经审验，截至2011年4月25日，万奈特有限已收到投资者缴纳的首次出资，即本期实收注册资本为20.0972万美元。其中，现汇出资20.0972万美元。

设立时，万奈特有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	持股比例	出资方式
1	万耐特量仪	35.00	10.0000	50.00%	货币
2	John Thomas Malane	35.00	10.0972	50.00%	货币
合计		<b>70.00</b>	<b>20.0972</b>	<b>100.00%</b>	-

#### 2、股份公司设立

2023年2月20日，万奈特有限召开股东会会议，同意将万奈特有限组织形式由有限责任公司变更为股份有限公司；确认大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字【2022】0018841号《审计报告》，截至2022年9月30日，万奈特有限经审计的净资产额为6,166.461573万元；确认江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字（2023）第1014号《评估报告》，截至2022年9月30日，万奈特有限经评估的净资产为9,530.14万元，评估值高于审计值3,363.68万元；同意以经审计的有限公司净资产6,166.461573万元按5.9952:1比例折合为股份公司1,028.56万股，每股面值1元，股份公司注册资本为1,028.56万元，溢出部分5,137.901573万元作为股份公司资本公积；有限公司全体股东作为股份公司发起人，按原出资比例以经审计的公司净资产认购股份公司股份。

2023年3月8日，万耐特全体发起人召开2023年第一次股东大会，一致审议通过《关于无锡万耐特自动化设备股份公司筹建情况的报告》、《关于以整体变更方式设立无锡万耐特自动化设备股份有限公司的议案》、《关于无锡万耐特自动化设备股份公司折股方案的议案》等议案。

2023年10月10日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2023]000713号《验资报告》，经审验，截止2023年3月8日，万耐特已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币1,028.56万元，均系万奈特有限截至2022年9月30日止的净资产折股投入，共计1,028.56万股，每股面值人民币1元。净资产折合股本后的余额转为资本公积。

2023年3月30日，无锡市行政审批局对本次变更进行工商登记，并核发《营业执照》。

股份公司设立后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	万耐特投资	533.4231	51.8612%
2	惠泉金茂	144.5000	14.0488%
3	艾邦投资	80.0000	7.7779%
4	国经众明	72.2500	7.0244%
5	贵阳博实	36.1300	3.5127%
6	金程和风	36.1300	3.5127%
7	焯伟投资	34.3089	3.3356%
8	新动能贰期	24.4895	2.3810%
9	夏贝儿	18.9705	1.8444%
10	金昊创投	14.6937	1.4286%
11	江苏信保	14.6937	1.4286%
12	国经投资	9.4853	0.9222%
13	陈雁	9.4853	0.9222%
合计		<b>1,028.56</b>	<b>100.00%</b>

## （二）报告期内的股本和股东变化情况

### 1、2022年7月股权转让

2022年7月4日，万奈特有限召开股东会会议，同意无锡创投将其持有的万奈特有限72.25万元注册资本对应股权（持股比例7.0244%）以1,523.413124万元的价格转让给焯伟投资。

同日，无锡创投与焯伟投资签订《产权交易合同》。

2022年8月29日，无锡市锡山区行政审批局对本次变更进行工商登记，并核发《营业执照》。

本次股权转让完成后，万奈特有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例	出资方式
1	万耐特投资	587.30	587.30	57.10%	货币
2	惠泉金茂	144.50	144.50	14.05%	货币
3	艾邦投资	80.00	80.00	7.78%	货币、未分配利润



4	国经众明	72.25	72.25	7.02%	货币
5	焯伟投资	72.25	72.25	7.02%	货币
6	贵阳博实	36.13	36.13	3.51%	货币
7	金程创投	36.13	36.13	3.51%	货币
合计		<b>1,028.56</b>	<b>1,028.56</b>	<b>100.00%</b>	-

## 2、2022年9月股权转让

2022年9月20日，万奈特有限召开股东会会议，同意万耐特投资将其在万奈特有限拥有的14.6937万元注册资本对应股权（持股比例占1.4286%）以300.00万元的价格转让给金吴创投，将其在万奈特有限拥有的14.6937万元注册资本对应股权（持股比例占1.4286%）以300.00万元的价格转让给江苏信保，将其在万奈特有限拥有的24.4895万元注册资本对应股权（持股比例占2.3810%）以500.00万元的价格转让给新动能贰期；同意焯伟投资将其在万奈特有限拥有的9.4853万元注册资本对应股权（持股比例占0.9222%）以200.00万元的价格转让给国经投资，将其在万奈特有限拥有的9.4853万元注册资本对应股权（持股比例占0.9222%）以200.00万元的价格转让给陈雁，将其在万奈特有限拥有的18.9705万元注册资本对应股权（持股比例占1.8444%）以400.00万元的价格转让给夏贝儿。

2022年8月22日和2022年9月15日，万耐特投资分别与金吴创投、江苏信保、新动能贰期签订了《关于无锡万奈特测量设备有限公司之股权转让协议》。

2022年9月20日，焯伟投资分别与国经投资、夏贝儿、陈雁签订了《无锡万奈特测量设备有限公司股权转让协议》。

2022年9月29日，无锡市锡山区行政审批局对本次变更进行工商登记，并核发《营业执照》。

本次股权转让完成后，万奈特有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例	出资方式
1	万耐特投资	533.4231	533.4231	51.86%	货币
2	韋泉金茂	144.5000	144.5000	14.05%	货币
3	艾邦投资	80.0000	80.0000	7.78%	货币、未分配利润
4	国经众明	72.2500	72.2500	7.02%	货币
5	贵阳博实	36.1300	36.1300	3.51%	货币
6	金程创投	36.1300	36.1300	3.51%	货币
7	焯伟投资	34.3089	34.3089	3.34%	货币
8	新动能贰期	24.4895	24.4895	2.38%	货币
9	夏贝儿	18.9705	18.9705	1.84%	货币
10	金吴创投	14.6937	14.6937	1.43%	货币
11	江苏信保	14.6937	14.6937	1.43%	货币

12	国经投资	9.4853	9.4853	0.92%	货币
13	陈雁	9.4853	9.4853	0.92%	货币
合计		<b>1,028.56</b>	<b>1,028.56</b>	<b>100.00%</b>	-

### 3、2023年2月股权转让

2023年2月17日，万奈特有限召开股东会会议，同意金程创投将其持有的万奈特有限3.5127%股权（即对应注册资本36.13万元）以500.00万元的价格转让予金程和风。同日，金程创投与金程和风签订《股份转让协议》。

2023年3月29日，无锡市行政审批局对本次变更进行工商登记，并核发《营业执照》。

本次股权转让完成后，万奈特有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例	出资方式
1	万耐特投资	533.4231	533.4231	51.86%	货币
2	走泉金茂	144.5000	144.5000	14.05%	货币
3	艾邦投资	80.0000	80.0000	7.78%	货币、未分配利润
4	国经众明	72.2500	72.2500	7.02%	货币
5	贵阳博实	36.1300	36.1300	3.51%	货币
6	金程和风	36.1300	36.1300	3.51%	货币
7	烨伟投资	34.3089	34.3089	3.34%	货币
8	新动能贰期	24.4895	24.4895	2.38%	货币
9	夏贝儿	18.9705	18.9705	1.84%	货币
10	金吴创投	14.6937	14.6937	1.43%	货币
11	江苏信保	14.6937	14.6937	1.43%	货币
12	国经投资	9.4853	9.4853	0.92%	货币
13	陈雁	9.4853	9.4853	0.92%	货币
合计		<b>1,028.56</b>	<b>1,028.56</b>	<b>100.00%</b>	-

### 4、2023年3月整体变更设立股份公司

整体变更设立股份公司情况具体详见本节之“四、公司股本形成概况”之“（一）公司设立情况”之“2、股份公司设立”。

报告期内，股份公司股本及股东情况未发生变动，报告期后股权转让事项及相关情况详见本节之“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“1、报告期后股权转让（2024年6月股权转让）”和“2、公司股份代持情况”。

### （三）区域股权市场或其他交易场所挂牌情况

适用 不适用

### （四）在全国股转系统摘牌后重新申报情况

□适用 √不适用

(五) 股权激励情况或员工持股计划

√适用 □不适用

公司为了调动公司核心员工的积极性，由贾永强、莫志刚共同设立艾邦投资，通过将合伙份额授予满足激励条件的员工的方式使其间接持有万耐特股权并分享万耐特发展带来的收益，实现激励核心员工的效果，进一步增强核心员工在万耐特工作中的积极性和责任感。

2017年9月13日，贾永强、莫志刚签署《无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，同意成立艾邦投资。

艾邦投资成立时，其合伙人及出资情况如下：

序号	姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	贾永强	48	60%
2	莫志刚	32	40%
合计		80	100%

2017年9月21日，万奈特有限召开股东会会议，同意万耐特量仪将其持有的万奈特有限10%股权（对应认缴出资额80万元，实缴出资额80万元）以人民币80万元转让给艾邦投资。

根据《无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，公司员工持股平台的主要内容如下：

项目	具体内容
日常管理机制	普通合伙人有权对合伙企业的财产进行投资、管理、运用和处置；有限合伙人不执行合伙事务，不得对外代表合伙企业。
流转及退出机制	未约定，适用《中华人民共和国合伙企业法》的规定
存续期限	20年
绩效考核指标	未约定
服务期限	未约定，适用员工劳动合同的约定

公司未制定专门的股权激励计划，参与对象具体由执行事务合伙人根据合伙协议约定权限确定。在向参与对象转让艾邦投资合伙份额前，艾邦投资合伙人已作出相应的《合伙企业变更决定书》。同时，根据公司当时有效的《公司章程》，公司无需就参与对象的选定标准履行董事会或股东会审议程序。

艾邦投资现有合伙人均为公司员工，现有合伙人及出资情况如下：

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	现任职务
1	贾永强	56	70	董事长、总经理
2	莫志刚	12	15	董事
3	郑双飞	4	5	设计部机械设计主管
4	王立军	4	5	项目管理部经理

5	梁超亚	4	5	售后服务部门主管
合计		80	100	-

艾邦投资其他基本情况请参见本节之“三、公司股权结构”之“(五)其他情况”之“1、机构股东情况”。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在已经制定尚未实施或正在实施的股权激励情况，就已实施的股权激励，不存在纠纷或潜在纠纷。

(六) 其他情况

事项	是或否
公司是否曾擅自公开或者变相公开发行政券	否
公司是否曾存在代持	是
公司是否(曾)存在工会、职工持股会持股或自然人股东人数较多的情形	否
公司是否(曾)存在非货币出资	否
公司是否曾存在出资瑕疵	否
公司是否曾涉及国有企业、集体企业改制	否
公司历史沿革是否涉及国资、外资、集体股东出资	是
公司是否(曾)存在红筹架构	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

√适用 □不适用

1、报告期后股权转让（2024年6月股权转让）

2024年6月4日，基于公司挂牌规范性要求，陈雁将其实际持有的万耐特6.639745万股股份全部转让予万耐特投资，代为持有的（陆新华实际持有）万耐特1.422790万股股份全部转让予万耐特投资，代为持有的（丁学鹏实际持有）万耐特0.9485万股股份全部转让予万耐特投资，代为持有的（李淑英实际持有）万耐特0.474265万股股份全部转让予万耐特投资。

本次股权转让完成后，万耐特股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例	出资方式
1	万耐特投资	542.9084	542.9084	52.78%	货币
2	韋泉金茂	144.5000	144.5000	14.05%	货币
3	艾邦投资	80.0000	80.0000	7.78%	货币、未分配利润
4	国经众明	72.2500	72.2500	7.02%	货币
5	贵阳博实	36.1300	36.1300	3.51%	货币
6	金程和风	36.1300	36.1300	3.51%	货币
7	烨伟投资	34.3089	34.3089	3.34%	货币
8	新动能贰期	24.4895	24.4895	2.38%	货币

9	夏贝儿	18.9705	18.9705	1.84%	货币
10	金吴创投	14.6937	14.6937	1.43%	货币
11	江苏信保	14.6937	14.6937	1.43%	货币
12	国经投资	9.4853	9.4853	0.92%	货币
合计		<b>1,028.56</b>	<b>1,028.56</b>	<b>100.00%</b>	-

注：公司实际控制人、控股股东、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员、员工持股平台现有合伙人以及持股 5%以上的自然人股东等主体已提供出资前后六个月的出资银行卡流水。

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构未变动。

## 2、公司股份代持情况

2022 年 9 月股权转让过程中，陈雁受让万耐特投资的 9.4853 万元注册资本对应股权中，1.42279 万元注册资本对应股权系代陆新华持有，0.9485 万元注册资本对应股权系代丁学鹏持有，0.474265 万元注册资本对应股权系代李淑英持有，1.42279 万元注册资本对应股权系代胡厚中持有，2.371325 万元注册资本对应股权系代徐再持有。代徐再持有的股权中，有 0.474265 万元注册资本对应股权系其代王治平实际出资。

### (1) 陈雁与徐再、徐再与王治平之间股权代持关系

#### ①股权代持关系的形成

2022 年 3 月，徐再与陈雁口头约定徐再委托陈雁代为持有万耐特 2.371325 万元注册资本对应股权，王治平与徐再口头约定王治平委托徐再代为持有万耐特 0.474265 万元注册资本对应股权。王治平已向徐再、徐再已向陈雁支付股权代持款。本次代持原因系王治平、徐再看好万耐特发展但缺少直接出资入股的途径，因此通过委托代持的方式持有股权。

#### ②股权代持关系的解除

2022 年 11 月，因徐再存在个人资金需求，决定解除股权代持，经与王治平、陈雁协商一致，徐再将其持有的万耐特全部股份按原出资价格转让予陈雁，各方解除股权代持关系，陈雁已向徐再支付股权转让款，徐再已向王治平支付相应的股权转让款。

至此，陈雁与徐再、徐再与王治平之间的股权代持关系已解除，各方就股权代持及代持解除事项均不存在纠纷或潜在纠纷。

### (2) 陈雁与胡厚中之间股权代持关系

#### ①股权代持关系的形成

2022 年 11 月，陈雁与胡厚中签署《股权代持协议》，约定胡厚中委托陈雁代为持有万耐特 1.42279 万元注册资本对应股权，代持原因为胡厚中看好万耐特发展但缺少直接出资入股的途径，因此委托陈雁代为持股，胡厚中已支付股权代持款。

#### ②股份代持关系的解除

2024 年 6 月 4 日，经协商一致，陈雁与胡厚中同意解除股份代持。胡厚中与陈雁签署《股权代持协议之解除协议》，约定胡厚中将其实际持有的万耐特全部股份按照实际出资金额计算年化 6%

利息，并扣除万耐特 2023 年 8 月利润分配金额的价格转让予陈雁，转让价款已支付，胡厚中与陈雁的代持关系解除。

至此，陈雁与胡厚中之间的股份代持关系已解除。根据《股权代持协议之解除协议》约定，双方就股份代持及代持解除事项均不存在纠纷或潜在纠纷。

### （3）陈雁与李淑英、陆新华、丁学鹏之间股份代持关系

#### ①股权代持关系的形成

2022 年 4 月，陈雁与李淑英口头约定代持关系，即李淑英委托陈雁代为持有万耐特 0.474265 万元注册资本对应股权；2022 年 9 月，陈雁与陆新华签署《股权代持协议》，约定陆新华委托陈雁代为持有万耐特 1.42279 万元注册资本对应股权；2022 年 11 月，陈雁与丁学鹏签署《股权代持协议》，约定丁学鹏委托陈雁代为持有万耐特 0.9485 万元注册资本对应股权，代持原因为李淑英、陆新华、丁学鹏看好万耐特发展，因此委托陈雁代为持股，李淑英、陆新华、丁学鹏已分别支付股权代持款。

#### ②股权代持关系的解除

2024 年 6 月，经各方协商一致，陈雁与李淑英、陆新华、丁学鹏同意解除股份代持，并与万耐特投资签署《股份转让协议》，约定陈雁、李淑英、陆新华、丁学鹏将其实际持有的万耐特全部股份按照实际出资金额计算年化 6% 利息，并扣除万耐特 2023 年 8 月利润分配金额的价格转让予万耐特投资，各方解除股份代持关系。万耐特投资已分别向陈雁、李淑英、陆新华、丁学鹏支付相应的股份转让款。

至此，陈雁与李淑英、陆新华、丁学鹏之间的股份代持关系已解除，各方就股份代持及代持解除事项均不存在纠纷或潜在纠纷。

### 3、国资、外资股东出资及退出

公司历史沿革中存在国资股东无锡创投、外资股东 John Thomas Malane 出资及退出情形，无锡创投出资及退出已取得无锡产业发展集团有限公司的批复，外资股东 John Thomas Malane 出资及退出已取得无锡市利用外资管理委员会、锡山经济技术开发区管理委员会等主管部门的批复。其中无锡创投受让公司业绩补偿对应的股权不需要履行国资审批及评估、备案程序，原因系本次股权转让系控股股东根据无锡创投增资入股时签署的《增资协议之补充协议》约定的“经营业绩承诺及补偿”条款以 0 对价进行的股权补偿，无锡创投增资入股时已就投资方案进行内部决策、履行审批程序，因此无锡创投受让业绩补偿对应的股权无需另外履行国资审批程序。

## 五、 报告期内的重大资产重组情况

适用 不适用

其他事项披露

适用 不适用

## 六、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况

### (一) 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业

适用 不适用

#### 1、 VGAGE LLC

成立时间	2006年5月3日
住所	13250 Northend Ave, Oak Park, Michigan, United States
注册资本	-
实缴资本	-
主要业务	检具、测量机的研发、生产和销售
与公司业务的关系	与公司从事同类业务
股东构成及持股比例	万耐特持股 100%

#### 最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2023年12月31日	2024年4月30日
总资产	4,974.73	5,654.24
净资产	-137.60	-160.70
项目	2023年度	2024年1月—4月
营业收入	5,005.82	539.71
净利润	711.30	-21.58
最近一年及一期财务数据是否经审计	是	是

#### 2、 无锡艾拓软件有限公司

成立时间	2016年11月29日
住所	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中三路99号青云一座东202室
注册资本	500.00万元
实缴资本	-
主要业务	软件、测量仪器、非标检验夹具的研发、生产（分支机构经营）、技术转让、技术服务、技术咨询、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）
与公司业务的关系	从事公司产品上的软件开发
股东构成及持股比例	万耐特持股 100%

#### 最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024年4月30日
总资产	-
净资产	-

项目	2024年1月—4月
营业收入	-
净利润	-
最近一年及一期财务数据是否经审计	-

注：艾拓软件已于2022年4月注销。

### 3、万奈特智能装备（无锡）有限公司

成立时间	2020年11月12日
住所	无锡市锡山区芙蓉中三路99号青云一座1楼东
注册资本	1,300.00万元
实缴资本	20.00万元
主要业务	一般项目：仪器仪表销售；智能物料搬运装备销售；工业机器人销售；电子元器件与机电组件设备销售；软件开发；智能机器人的研发；模具销售；工业机器人安装、维修；工业机器人制造；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；模具制造；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；进出口代理；货物进出口；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专业设计服务；机械设备租赁；金属制品销售（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）
与公司业务的关系	从事公司产品组件的研发与生产
股东构成及持股比例	万耐特持股66.67%，焯伟投资持股33.33%

#### 最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024年4月30日
总资产	-
净资产	-
项目	2024年1月—4月
营业收入	-
净利润	-
最近一年及一期财务数据是否经审计	-

注：万奈特装备已于2022年5月注销。

### 4、万耐特（泰国）有限公司

成立时间	2024年7月23日
住所	泰国春武里府是拉差县博文镇7组123/1号
注册资本	4,500,000泰铢
实缴资本	1,000,000泰铢
主要业务	测量设备生产
与公司业务的关系	公司测量设备海外产能
股东构成及持股比例	美国万耐特持股99.9956%，贾永强持股0.0044% (美国万耐特持有44,998股，贾永强持有2股)

#### 最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024年4月30日
----	------------



总资产	-
净资产	-
项目	2024年1月—4月
营业收入	-
净利润	-
最近一年及一期财务数据是否经审计	-

注：泰国万耐特于2024年7月成立，暂未开展实际经营活动。

其他情况

√适用 □不适用

#### 1、美国万耐特

##### (1) 业务情况

美国万耐特为营业收入和净利润占公司10%以上的子公司。美国万耐特从事定制化测量设备的生产、销售，业务内容与公司一致。美国万耐特的产品应用于汽车制造企业生产过程中的零部件检测，目前主要向GM、AAM、Caterpillar、Ford等客户销售检具及备件。

##### (2) 财务简表

报告期内，美国万耐特的财务简表数据如下：

项目	2024年4月30日/2024年1-4月	2023年12月31日/2023年度	2022年12月31日/2022年度
资产总计(万元)	5,654.24	4,974.73	4,348.60
股东权益合计(万元)	-160.70	-137.60	-836.48
每股净资产(元)	-0.57	-0.49	-2.97
资产负债率	102.85%	102.77%	119.24%
流动比率(倍)	0.8643	0.8615	0.7967
速动比率(倍)	0.0929	0.2738	0.1426
营业收入(万元)	539.71	5,005.82	4,690.48
净利润(万元)	-21.58	711.30	-138.71
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-43.29	272.92	-138.71
毛利率	48.14%	33.97%	19.15%
加权净资产收益率	14.91%	-147.93%	19.66%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益)	29.90%	-56.76%	19.66%
基本每股收益(元/股)	-0.08	2.53	-0.49
稀释每股收益(元/股)	-0.08	2.53	-0.49
应收账款周转率(次)	1.80	15.41	11.74
存货周转率(次)	0.09	1.24	1.25
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-841.95	1,002.02	726.49
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-2.99	3.56	2.58

研发投入金额（万元）	0	0	0
研发投入占营业收入比例	0	0	0

(3) 业务资质齐备、历史沿革、生产经营合法合规等情况

根据美国明康律师事务所出具的法律意见书，美国万耐特持有在密歇根州开展业务所需的营业资格登记，其开展业务不需要其他特许、许可、执照和类似权限。据此，美国万耐特的业务资质齐备。

根据美国明康律师事务所出具的法律意见书，2017年4月17日，John Thomas Malane 与公司签署《股权购买协议》，公司向 John Thomas Malane 收购了美国万耐特的股东权益。自该次收购以来，美国万耐特未发生股权变更。

根据明康律师事务所出具的法律意见书，美国万耐特在报告期内不存在违反环境保护、产品质量、技术监督、市场监管、海关或外汇管制等相关法律法规及其他法律规定的情况，不存在受到行政处罚，未发生欠税、逃税等违法情形。据此，美国万耐特的生产经营合法合规。

综上所述，美国万耐特的业务资质齐备，历史沿革、生产经营合法合规。

2、对子公司及其资产、人员、业务、收益的有效控制

无锡艾拓软件有限公司和万奈特智能装备（无锡）有限公司已注销。

泰国万耐特由美国万耐特持股 99.9956%，贾永强持股 0.0044%，同时公司派驻黄鹏负责泰国万耐特的日常经营管理，并由黄鹏、公司实际控制人贾永强、公司董事莫志刚担任董事，该子公司利润分配事项由股东大会决议，公司可以通过股权结构、决策机制和《控股子公司管理制度》等制度、利润分配对泰国万耐特资产、人员、业务、收益形成有效的控制。

美国万耐特为公司全资子公司，同时公司派驻莫志刚等人员负责美国万耐特的日常经营管理，并由公司实际控制人贾永强担任美国万耐特董事长、经理，该子公司利润分配事项由经理决定，公司可以通过股权结构、决策机制和《控股子公司管理制度》等制度、利润分配对美国万耐特资产、人员、业务、收益形成有效的控制。

(二) 参股企业

适用 不适用

七、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	贾永强	董事长	2023年3月8日	2026年3月7日	中国	美国永久居留权	男	1973年2月	大专	-
		总经理	2024年8月15日	2026年3月7日						
2	莫志刚	董事	2023年3月8日	2026年3月7日	中国	-	男	1980年10月	本科	-

3	陈列	董事、 副总经理	2023年3 月8日	2026年 3月7日	中国	-	男	1983年6 月	本科	-
4	孙新卫	董事	2023年3 月8日	2026年 3月7日	中国	-	男	1966年6 月	大专	-
5	王栋	董事	2023年3 月8日	2026年 3月7日	中国	-	男	1985年1 月	硕士	-
6	史波	监事会 主席	2023年3 月9日	2026年 3月7日	中国	-	男	1973年 10月	中专	-
7	邵波	监事	2023年3 月8日	2026年 3月7日	中国	-	男	1987年 10月	本科	-
8	穆岚	监事	2023年3 月8日	2026年 3月7日	中国	-	女	1987年2 月	本科	-
9	周巍巍	董事会 秘书	2024年8 月15日	2026年 3月7日	中国	-	女	1979年6 月	大专	-
10	姜丽娜	财务总 监	2023年3 月8日	2026年 3月7日	中国	-	女	1978年9 月	本科	-

续:

序号	姓名	职业（创业）经历
1	贾永强	1995年9月至2005年2月，任东风汽车有限公司商用车发动机厂主任工程师；2005年4月至2008年7月，任无锡富瑞德量仪有限公司总经理助理；2008年7月至2009年8月，任上海晶众机电科技有限公司副总经理；2009年9月至2013年4月，任无锡万耐特量仪科技有限公司董事长；2011年1月至2023年3月，任无锡万奈特测量设备有限公司董事长、总经理；2016年6月至2016年10月，任无锡万耐特量仪科技有限公司董事长；2023年3月至今，任公司董事长；2024年8月至今，任公司总经理。
2	莫志刚	2003年8月至2010年3月，任无锡市乾东机械有限公司车间主任、监事；2010年3月至2018年3月，任无锡万奈特精密机械有限公司执行董事兼总经理；2009年7月至2021年12月，任无锡万耐特量仪科技有限公司副总经理、董事；2017年4月至2023年3月任无锡万奈特测量设备有限公司副总经理、董事；2023年3月至2024年8月，任公司董事、总经理；2024年8月至今，任公司董事。
3	陈列	2005年8月至2008年8月，任无锡富瑞德量仪有限公司电气主管；2008年9月至2009年8月，任上海晶众机电科技有限公司技术部主管；2009年8月至2021年12月，任无锡万耐特量仪科技有限公司董事；2011年1月至2023年3月，任无锡万奈特测量设备有限公司董事、销售副总；2023年3月至今，任公司董事、副总经理。
4	孙新卫	1987年7月至1993年3月，任大耐厂财务部主办会计师；1993年4月至2010年12月，任江苏公证会计师事务所合伙人；2011年1月至2015年12月，任江苏远程电缆股份有限公司董事会秘书；2016年1月至今，任无锡国经投资管理有限公司风控总监；2023年3月至今，任公司董事。
5	王栋	2010年7月至今，历任金雨茂物投资管理股份有限公司投资助理、投资经理、高级投资经理、投资总监、副总裁。2023年3月至今，任公司董事。
6	史波	1992年8月至2008年5月，任无锡爱锡量仪有限公司生产主管；2008年5月至2011年5月，任无锡高维精密仪器技术有限公司生产经理；2011年5月至2023年3月，任无锡万奈特测量设备有限公司工艺主管；2023年3月至今，任公司监事、工艺主管。
7	邵波	2010年8月至2016年10月，任无锡万耐特量仪科技有限公司方案部工程师；2016年11月至2023年3月，任无锡万奈特测量设备有限公司方案部副主管；2023年3月至今，任公司监事、方案部副主管。

8	穆岚	2008年7月至2009年1月，任上海菲铂欧国际物流有限公司单证员；2010年1月至2010年5月，任定海白鹤园区后勤服务社后勤；2010年6月至2011年4月，任上海德利迅电子有限公司财务部出纳；2011年10月至2012年9月，任上海万展投资管理有限公司财务部出纳；2012年10月至2018年3月，任盈世信息科技有限公司（北京）有限公司上海分公司财务部会计；2018年5月至2020年9月，任上海诺商文化发展有限公司财务部会计；2020年9月至2022年7月，任小白（上海）财税咨询有限公司财务部会计；2022年10月至今，任上海博创厚泽投资管理有限公司财务部会计经理；2023年3月至今，任公司监事。
9	周巍巍	2003年6月至2010年4月，任无锡阿科力科技股份有限公司财务会计；2010年5月至2016年10月，任无锡万耐特量仪科技有限公司财务经理；2016年11月至2020年6月，任无锡万奈特测量设备有限公司财务经理；2020年6月至今，任公司行政管理；2024年8月至今，任公司董事会秘书。
10	姜丽娜	2005年8月至2010年5月，任金华市登峰不锈钢材料有限公司主办会计；2010年6月至2019年12月，任浙江科惠医疗器械股份有限公司财务主管；2020年7月至2023年3月，任无锡万奈特测量设备有限公司财务主管；2023年3月至今，任公司财务总监。

## 八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
资产总计（万元）	23,482.66	22,697.04	22,218.30
股东权益合计（万元）	6,377.72	6,967.62	6,230.49
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	6,377.72	6,967.62	6,230.49
每股净资产（元）	6.20	6.77	6.06
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	6.20	6.77	6.06
资产负债率	72.84%	69.30%	71.96%
流动比率（倍）	1.26	1.39	1.20
速动比率（倍）	0.46	0.75	0.55
项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
营业收入（万元）	973.06	14,006.99	12,840.94
净利润（万元）	-588.39	1,636.32	1,053.39
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-588.39	1,636.32	1,047.42
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-610.17	1,148.51	918.00
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-610.17	1,148.51	912.03
毛利率	43.48%	35.44%	34.58%
加权净资产收益率	-8.82%	23.99%	18.03%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	-9.14%	16.84%	15.70%
基本每股收益（元/股）	-0.57	1.59	1.02
稀释每股收益（元/股）	-0.57	1.59	1.02
应收账款周转率（次）	0.24	2.95	3.22
存货周转率（次）	0.06	1.10	1.03
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-2,764.56	2,120.80	1,356.62
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-2.69	2.06	1.32

研发投入金额（万元）	275.86	872.08	757.23
研发投入占营业收入比例	28.35%	6.23%	5.90%

**注：计算公式**

- 1、每股净资产=净资产/期末总股本
- 2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末总股本
- 3、资产负债率=总负债/总资产\*100%
- 4、流动比率=流动资产/流动负债
- 5、速动比率=(流动资产-存货-预付账款-持有待售资产-一年内到期的非流动资产-其他流动资产-合同资产)/流动负债
- 6、毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入
- 7、加权净资产收益率=归属于申请挂牌公司股东的净利润/加权平均净资产
- 8、加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益) =扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润/加权平均净资产
- 9、基本每股收益=归属于申请挂牌公司股东的净利润/发行在外普通股加权平均数
- 10、稀释每股收益=经过稀释性调整的归属于申请挂牌公司股东的当期净利润/(发行在外的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数)
- 11、应收账款周转率=营业收入÷应收账款平均账面余额
- 12、存货周转率=营业成本÷存货平均账面余额
- 13、每股经营活动的现金流量净额=经营活动现金流量净额÷期末股本总额

**九、 报告期内公司债券发行及偿还情况**

适用 不适用

**十、 与本次挂牌有关的机构**

**(一) 主办券商**

机构名称	申万宏源承销保荐
法定代表人	王明希
住所	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室
联系电话	021-33389888
传真	021-33388835
项目负责人	陆文军
项目组成员	熊志华、虞佳宇

**(二) 律师事务所**

机构名称	国浩律师（上海）事务所
律师事务所负责人	徐晨
住所	上海市静安区山西北路 99 号苏河湾中心 MT25-28 楼
联系电话	021-52341668

传真	021-52341670
经办律师	叶晓红、王晓颖

(三) 会计师事务所

机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	杨雄
住所	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
联系电话	010-68278880
传真	010-68238100
经办注册会计师	盛青、卢吉

(四) 资产评估机构

适用 不适用

机构名称	江苏中企华中天资产评估有限公司
法定代表人	谢肖琳
住所	常州市天宁区北塘河路 8 号恒生科技园二区 6 幢 1 号
联系电话	0519-88155678
传真	0519-88155675
经办注册评估师	王鑫、周雷刚

(五) 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	黄英鹏
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

(六) 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	周贵华
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

(七) 做市商

适用 不适用

## 第二节 公司业务

### 一、 主要业务、产品或服务

#### (一) 主营业务

主营业务-定制化测量设备的研发、生产及销售	公司主要从事定制化测量设备的研发、生产及销售。
-----------------------	-------------------------

公司主要从事定制化测量设备产品的研发、生产及销售。产品主要应用于汽车制造企业生产过程中的零部件（如电机转子、发动机缸体缸盖、变速器、曲轴等）检测。公司是国内少数能够为汽车零部件提供自动化测量设备及整体解决方案的企业之一。

公司是省级专精特新企业，重视先进技术的研发与积累，持续进行技术创新及产业化应用，在测量设备定制化设计、生产方面积累了独特的技术优势，形成了完备的核心技术体系。截至本公开转让说明书签署日，公司已取得授权发明专利 10 项，实用新型专利 78 项。

公司凭借领先的技术水平，丰富的项目经验，优异的产品质量，完善的售后服务，已经在行业内建立了较好的品牌影响力，与国内外众多知名汽车厂商及零部件厂商建立了良好的合作关系。合作厂商包括比亚迪、吉利、长安、一汽、东风、广汽等国内主流品牌，以及 GM、AAM、Caterpillar 等国际品牌。

报告期内，公司的主营业务和主要产品未发生重大变化。

#### (二) 主要产品或服务

公司主要产品包含检具和测量机。检具和测量机等定制化测量设备是用于汽车零部件产品的专用测量工具，通过各种测量手段检测后提供测量数据，可对汽车零部件的功能性尺寸、汽车组件的搭接及匹配精度、汽车零部件的精密度和质量等进行判定和评价。汽车行业中，每个品牌的汽车总装厂的检测技术要求、制造和验收标准都各有差异。在汽车品牌推出不同车型和零部件测量需求增长的情况下，测量设备的需求量也越来越大。

根据测量过程自动化程度的差异公司定制化测量设备可分为检具和测量机。其中，可实现全自动测量功能的设备为测量机，传统手动测量设备为检具。

##### 1、检具

检具是指按照客户需求，定制化设计、生产，需要通过传统的手动方式完成测量、分析数据等工作的测量设备。检具主要运用于包括轴类齿和盘检测检具、缸体检测检具、曲轴检测检具等汽车零部件的检测，检具产品主要如下：

类别	产品名称	图片	产品性能
----	------	----	------


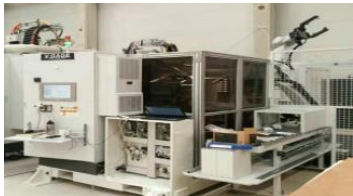
检具	齿轮轴综合检具		主要针对轴类齿开发。高度集成的传感器测量位置，可实现对轴类零件外部直径、轴向距离、跳动等进行检测。可实现多个参数一次性全部测量，省去重复装夹，提升检测效率。
	立式齿轮轴综合检具		主要针对轴类零件开发。通过高度集成密集布置的传感器测量机，可实现一次装夹同时检测直径、轴向距离、端面跳动和外径跳动。节省现场检具配置数量，优化检测效率和人员配置。
	缸体综合检具		该设备主要检测缸体各个方向的孔和面的位置、深度尺寸。常用于生产现场进行快速模拟装配的判断。整体的方箱一体加工，远高于行业标准的超厚钢板焊接而成，各孔位的精度高，稳定性好。

## 2、测量机

测量机是指按照客户需求，定制化设计、生产，能够自动实现检测、分析判断、反馈结果等功能的测量设备。测量机在检具技术基础上进行多维度升级，搭建高集成度和高自动化水平的测量仪器，实现测量过程的全自动，并结合信息处理系统自动生成零件的检测报告和数据分析报告。测量机对产品建模设计、工业结构重塑提出更高的要求；使用过程中，减少人员需求、提高检测效率、降低人工测量误差、避免数据处理分析错误，提高了检验报告的准确性和测量效率。测量机可以完成针对汽车零部件高复杂度、多维度数据的检测，测量机产品主要如下：

类别	产品名称	图片	产品性能
----	------	----	------

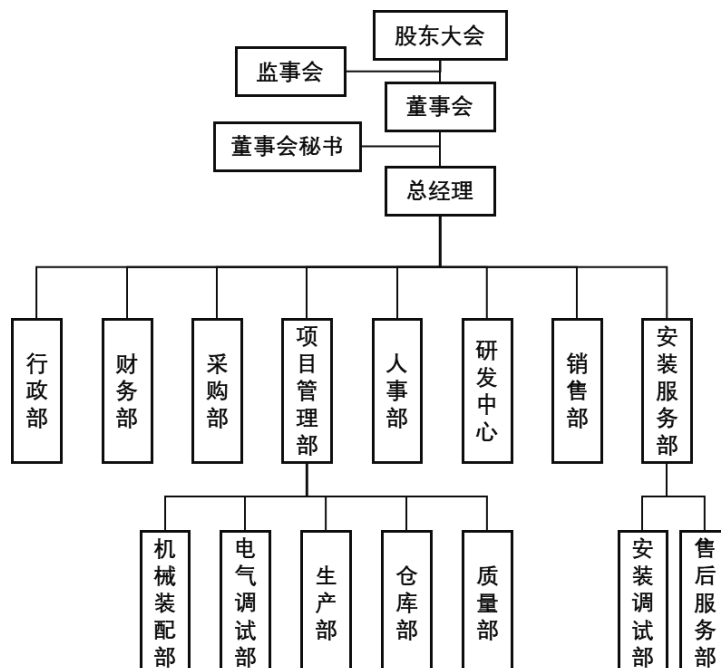


测量机	连杆测量机		用于生产线自动检测连杆大小头孔孔径、圆度/圆柱度、中心距、扭曲度和弯曲度。测量结果可自动反馈给加工机床进行自动刀补。采用多传感器接触式电子测量，传感器采集结果自动传至测量软件中，软件自动计算得出各测量结果。
	差壳内球径测量机		主要针对差速器开发。用于全自动生产线差壳内外径、轴向高度、端面跳动、内球直径及位置度等参数的在线快速自动检测，并实现刀具补偿、测量数据追溯。内球检测中产品无需离线，无需人工使用三坐标检测，在产线中即可实现内球直径和位置度 100%快速判断。
	变速箱壳体测量机		通常对接客户现场机器人或桁架机械手完成上下料。可以实现自动定位、来料扫码、壳体的各关键孔位的测量，具有全自动无人化、测量精度高、稳定性好、不受环境温度影响等特点。

因检具和测量机均为定制化产品，其类型、功能、性能均以客户的非标需求为准，上述列示产品仅为部分主流产品。

## 二、 内部组织结构及业务流程

### (一) 内部组织结构



公司各部门职责如下表所示：

序号	部门名称	部门职责
1	行政部	全面负责公司的行政管理及日常事务，保障信息的上传下达、保障消息传达的畅通； 负责对相应会议、文件决定的事项进行催办、查办和落实； 负责公司新建、扩建项目等基建工作，全面负责公司的安全环保方面的监督管理工作。
2	财务部	负责公司日常财务核算，参与公司的经营管理； 负责会计结算、报销及出具凭证、产品成本核算与定价、质量成本统计与分析； 审核及处理各类单据与各项费用的支付，编制及处理各类财务报表，进行分析后定期向管理层汇报； 负责货款到账跟催与统计；负责公司现有资产管理，定期进行财务盘点； 编制公司的各类营业计划、财务预算、融资计划和财务计划，定期对执行情况进行检查分析，经营报告，年度预算资料汇总。
3	采购部	根据生产计划所需的物料进行原材料或者设备采购。
4	研发中心	负责项目研发，根据年度计划，按年初确定的时间进度完成所承担的研发项目； 提供生产过程中的技术支持，协助生产确定工艺流程，监督工艺文件的执行情况，及时指导、处理和解决产品出现的技术问题；组织工艺改进工作。
5	机械装配部	负责机械装配。
6	电气调试部	负责电气设备的调试。
7	生产部	负责日常生产工作，按生产计划领料并执行生产； 生产异常的调整与改善，生产效率的提高，并按要求入库；负责设备管理工作，对用料、交货时间等方面进行合理管控； 负责生产部员工上岗前的技能培训、质量意识教育、安全培训等具体工作，并协调交货期、质量等有关事项。
8	仓库部	按要求出入库；负责设备、原材料等资产的管理工作。
9	质量部	负责建立质量管理体系，并确保各部门按体系要求进行作业； 负责原材料质量管控； 负责生产过程管控，巡视产线，生产过程中的检验及记录，及时处理生产现场技术质量问题； 负责客户服务，提供客户各类认证资料、与产品生产及质量等相关的文件资料。
10	人事部	负责招聘、面试、录用、离职等人事相关方面工作，明确公司组织系统及部门工作岗位职责。
11	销售部	负责销售工作，进行营业目标的拟订、分配，及时向领导层汇报目标达成情况，接收订单，并转生产部进行生产安排； 负责公司产品的调查、销售、服务、宣传等工作，对客户投诉反应及处理，建立健全的售后服务体系，行之有效的进行售后服务； 负责市场信息收集，市场资料与市场信息的调查与反馈，掌握市场发展趋势，了解市场需求，灵活应变及时调整销售策略； 负责客户资料的建立与健全，老客户的稳固与新客户的开发等工作。
12	安装服务部	负责与客户生产部门对接，完成检具安装及后续技术服务和指导等工作。
13	总经理	按董事会或者应监事会的要求报告公司重大合同的签订、执行情况，资金运

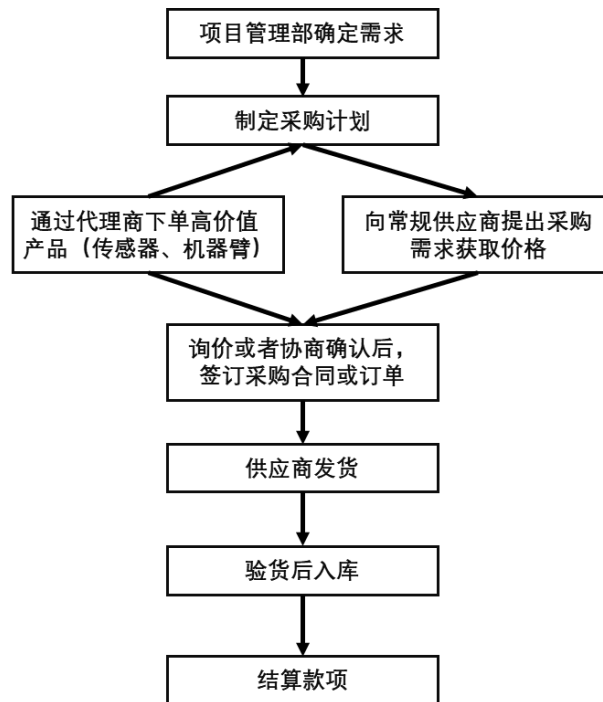
		用情况和亏损情况； 采取切实可行的措施，提高公司的管理水平和经济效益。
14	董事会秘书	负责公司股东大会、董事会、监事会会务组织、文件起草及以及会议有关文件的整理和保存； 负责公司与监管机构、证券交易所和各中介机构的沟通和联络； 负责公司信息披露事务及投资者关系管理工作等。

## （二） 主要业务流程

### 1、 流程图

#### （1） 采购模式

公司生产所需的主要原材料为结构组件（主要成分为特种钢，精密程度较高的结构组件由公司购买特种钢后自行生产，精密程度较低的结构组件向供应商直接采购）、标准件（包括传感器、伺服电机、导轨、机器臂等产品）等，目前已建立稳定的原材料供应渠道。在采购实施过程中，公司按照内部管理制度，根据项目管理部下发的需求，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势制定采购计划，由专人进行采购。针对标准件中的传感器等高价值产品，公司主要通过国内代理商进行采购；针对其余产品，公司与具有合作关系的供应商基于市场价协商确定价格后进行采购。

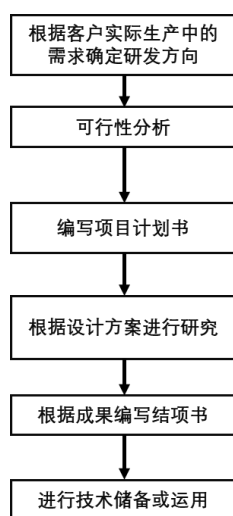


#### （2） 研发模式

公司为定制化测量设备行业的高新技术企业，公司始终专注技术创新与产品创新，不断提高技术水平并丰富产品结构，保持公司在行业内的市场竞争力。公司注重研发和创新，结合行业发展趋势及客户需求变化特点，不断研发产品、储备技术。公司始终围绕自身核心技术，通过自主研发、自主创新保证技术水平的先进性。

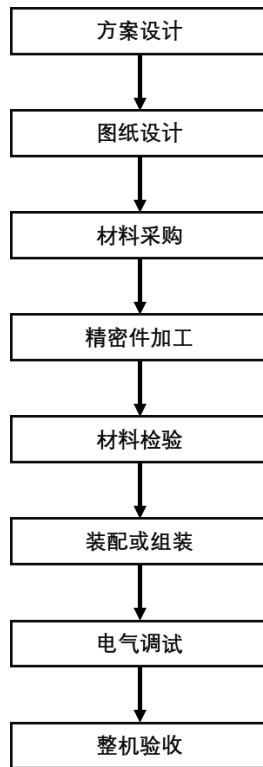
公司紧跟下游应用发展方向，以现有客户和目标客户需求为导向，制定公司的研究开发策略。公司研发中心基于客户的需求、销售及售后服务部门的反馈信息以及行业、市场的发展趋势，进行产品改进、工艺改进等研究活动。公司已建立了完善的研发体系，规范了研发项目计划和立项、方案设计、产品设计及生产工艺等各个阶段的管理要求。

针对测量设备的技术研发需求，公司每年设立相应课题和项目进行研究探索，持续提高公司技术水平。针对客户的特定需求，公司的研发部与客户的生产和研发部门沟通交流，以实际产线的落地为导向解决不同项目中的技术难点。公司研发部门充分收集销售、售后人员的相关反馈来开展部门的研发工作，一切以客户为中心，开发出满足市场需求、技术先进的测量设备。



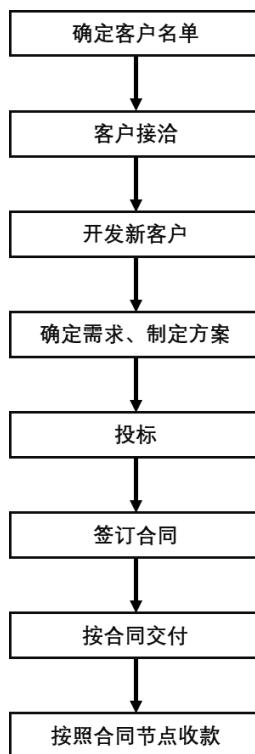
### (3) 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，根据客户产品特征和订单需求安排生产。生产流程包括方案设计（方案部）、图纸设计（设计部）、材料采购（采购部）、精密件加工（精加工车间）、材料检验（检验部）、组装（装配部）、电气调试（电气调试部）、整机验收（多部门联合），项目部作为每个项目的负责部门进行配合及协调。



#### (4) 销售模式

公司产品属于定制化产品，产品专业性较强、定制化程度很高，不存在由经销商参与销售活动的情形，公司采用向客户直接销售的模式。销售工作由销售部和方案部协同进行，销售部负责客户开发，招投标，商务合同洽谈；方案部负责了解客户需求，方案制定以及技术合同确定。



## 2、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）具体内容	单家外协（或外包）成本及其占外协（或外包）业务总成本比重						是否专门或主要为公司服务	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2024年1月—4月（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重	2023年度（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重	2022年度（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重		
1	新吴区文军模具维修部	无	快走丝、慢走丝加工	11.49	15.91%	32.12	17.71%	25.34	13.46%	否	否
2	无锡优逸克精密机械制造有限公司	无	快走丝加工等	4.44	6.15%	12.29	6.78%	10.66	5.66%	否	否
3	锡山区珈岩机械加工厂	无	车加工	5.40	7.48%	10.00	5.52%	11.90	6.33%	否	否
4	新区梅村博童机械厂	无	车加工、快走丝	2.44	3.38%	13.24	7.30%	11.38	6.05%	否	否
5	无锡香克斯精密模具有限公司	无	平面磨加工、车加工等	2.91	4.03%	10.54	5.81%	11.72	6.23%	否	否
6	其他	无	车床加工、快走丝、慢走丝加工	45.53	63.04%	103.16	56.88%	100.15	53.22%	否	否
7	无锡光信工业外包	无	装配、打包等劳务	-	-	-	-	17.04	9.05%	否	否

	有限公司										
合计	-	-	-	72.22	100.00%	181.35	100%	188.19	100%	-	-

注：工序外协厂商较多，序号 1-5 为报告期内外协总金额前五大厂商，序号 6“其他”为工序外协的其余厂商合计情况。公司仅在 2022 年存在劳务外包，为上表中列示的序号 7。

报告期内，公司对于部分附加值较低、工艺较为简单的产品加工环节，公司交由外协厂商进行加工。外协厂商依据加工技术要求等进行加工，加工的主要工序包括快走丝、慢走丝、车床加工等简单加工、处理流程。此外，公司 2022 年在生产辅助性事务如装配、打包等使用劳务外包服务，具体采购情况见上表。

### 3、其他披露事项

适用 不适用

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	精密加工技术	精加工水平是测量设备精度和稳定性的重要因素。公司在精密加工涉及到的加工工艺、图纸设计方案、操作技术及经验、加工设备选择等方面有丰富的积累，并在原有的储备的基础上持续研发，实现技术创新。公司凭借精密加工技术，以高精密度和高性价比完成多组校准件融合、一体加工等技术操作。	自主研发	测量设备生产环节	是
2	方案设计技术	经过多年发展，公司积累了近万个项目方案和超千万张设计图纸，在材料的选择及设计（耐腐蚀、耐磨、稳健性、强度、可锻性）、机械设计（定位、环境、安全性、人体工程学）、机械装配（简易性、可靠性、精度）、电气设计（元器件选择、结构选择）方面持续投入研究，拥有丰富的设计经验和创新实践，在此基础上针对客户的定制化需求可以迅速综合创新，形成非标方案供客户采用。公司综合了美国和中国两大汽车制造强国的业务经验，逐步研发和形成了先进的方案设计以及设计理念，精益求精的项目设计方案以及复杂项目设计方法提高了公司整体的产品设计能力。	自主研发	方案设计环节	是
3	可编程软件技术	定制化测量设备在自动化、智能化趋势下，不但对方案设计、电气施工提出高要求，对软件的自动分析、执行和结果反馈也提出了更高的要求。需要计算机辅助测量系统能够高速、精准、稳定的进行运行。公司的可编程软件技术经过多年的运行迭代，采集速度大于 10000 次/秒，精度达 0.0001mm，同时可以长时间稳定运行。	自主研发	方案设计及产品交付维护环节	是

其他事项披露

□适用 √不适用

#### (二) 主要无形资产

##### 1、域名

√适用 □不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	vgage.com.cn	vgage.com.cn	苏 ICP 备 2022047549 号	2024 年 8 月 29 日	-



## 2、集体建设用地使用权

√适用 □不适用

序号	土地权证	性质	使用人	面积(平方米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	苏(2023)无锡市不动产权第0085024号	工业用地	万耐特	16,588.00	东北塘街道艳阳路北、石新路西	至2052年1月3日	出让	是	工业用地	表后备注

注：1、2021年11月23日，万耐特与无锡市锡山区人民政府东北塘街道办事处签订《集体经营性建设用地使用权出让合同》（锡锡集土资出合（2021）3号），约定无锡市锡山区人民政府东北塘街道办事处将宗地编号为“XDG(XS)-2021-13”的土地出让给万耐特，土地出让金为996万元。

2、2023年5月30日，万耐特与中国光大银行股份有限公司无锡分行签订抵押合同（锡光梁溪银贷抵2023第0067号），将上述土地抵押给光大银行无锡分行，担保债务本金的最高余额不得超过人民币6,000万元。

## 3、软件产品

√适用 □不适用

序号	软件产品	证书编号	发证日期	有效期	取得方式	申请人
1	万耐特 Pro8 测量控制软件	2021SR0677672	2021年5月13日	至2070年12月31日	原始取得	万耐特
2	万耐特车轮不圆度检测线系统软件	2015SR212895	2015年11月4日	至2064年12月31日	原始取得	万耐特
3	万耐特缸盖测量系统控制软件	2018SR995277	2018年12月10日	至2067年12月31日	原始取得	万耐特
4	万耐特刹车测量控制系统软件	2015SR056951	2015年3月30日	至2064年12月31日	原始取得	万耐特
5	万耐特轴齿测量机控制软件	2019SR0971398	2019年9月19日	至2068年12月31日	原始取得	万耐特
6	万耐特缸体测量机控制软件	2018SR995072	2018年12月10日	至2067年12月31日	原始取得	万耐特
7	VGAGE QM22 System	2024SR0343635	2024年3月4日	至2073年12月31日	原始取得	万耐特

## 4、账面无形资产情况

√适用 □不适用

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
1	土地使用权	10,258,800.00	9,460,893.24	正常使用	外购
2	软件	1,169,568.86	496,494.54	正常使用	外购
3	专有技术	17,642,340.00	6,468,858.00	正常使用	外购
合计		29,070,708.86	16,426,245.78	-	-

## 5、其他事项披露

□适用 √不适用

(三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	质量管理体系认证	NOA1612451	万耐特	挪亚检测认证集团有限公司	2016年7月18日	至2025年7月17日
2	高新技术企业证书	GR202232002209	万耐特	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	2022年10月18日	至2025年10月12日
3	环境管理体系认证	NOA1993955	万耐特	挪亚检测认证集团有限公司	2019年7月23日	至2025年7月22日
4	海关报关单位注册登记证书	3202938745	万耐特	中华人民共和国无锡海关	2017年8月25日	长期有效
5	污水排放许可	苏锡政公排可字第 22-45号	万耐特	无锡市市政和园林局	2022年12月5日	至2025年3月31日
6	固定污染源排污登记回执	9132020556780099XX002W	万耐特	中华人民共和国生态环境部	2024年6月21日	至2029年6月20日
7	特种设备使用	车 11 苏 B56521 (21)	万耐特	无锡市锡山区市场监督管理局	2023年10月10日	长期有效
8	特种设备使用	车 11 苏 B34739 (24)	万耐特	无锡市锡山区市场监督管理局	2024年3月6日	长期有效
是否具备经营业务所需的全部资质		是				
是否存在超越资质、经营范围的情况		否				

其他情况披露

□适用 √不适用

(四) 特许经营权情况

□适用 √不适用

(五) 主要固定资产

1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
机器设备	20,044,249.22	14,692,379.01	5,351,870.21	26.70%
运输设备	2,434,568.28	1,230,429.36	1,204,138.92	49.46%
电子及其他设备	2,955,921.87	2,256,496.45	699,425.42	23.66%
合计	25,434,739.37	18,179,304.82	7,255,434.55	28.53%

## 2、主要生产设备情况

√适用 □不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率	是否闲置
数控卧式镗铣加工中心	1	4,040,777.36	1,759,421.82	2,281,355.54	56.46%	否
坐标磨床	1	1,050,000.00	997,500.00	52,500.00	5.00%	否
三坐标测量机	1	987,205.64	937,845.36	49,360.28	5.00%	否
磨加工中心	1	660,000.00	553,850.00	106,150.00	16.08%	否
机床卧式加工中心	1	588,793.12	326,289.52	262,503.60	44.58%	否
合计	-	7,326,776.12	4,574,906.7	2,751,869.42	37.56%	-

## 3、房屋建筑物情况

□适用 √不适用

## 4、租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积（平方米）	租赁期限	租赁用途
万耐特	无锡锡山科技创业园有限公司	无锡市云林芙蓉中三路99号锡山科创园青云一座	4,077.10	2024年1月1日至2026年12月31日	研发、生产
万耐特	无锡锡山科技创业园有限公司	锡山经济技术开发区芙蓉中三路99号锡山科创园祥云一座	874.28	2024年1月1日至2026年12月31日	研发、生产
美国万耐特	Wild Acquisitions II, LLC	13250 Northend Avenue, Oak Park, MI 48327	2,680.25	2017年4月1日至2028年4月30日	工业、办公
泰国万耐特	Tip Holding Co., Ltd.	333/48 Project Tip 8 Moo 6 Bangpla, Bangplee, Samutprakarn 10540	-	2024年12月1日至2027年11月30日	办公、厂房

注：1、2019年7月29日，产权方江苏省锡山经济技术开发区有限公司向无锡锡山科技创业园有限公司出具《授权书》，授权无锡锡山科技创业园有限公司管理及运行科创园内所有的厂房和办公室，运作期间科创园园区内所有厂房及办公楼租赁协议及与之有关的收入均由无锡锡山科技创业园有限公司签署及收取，授权期限为长期；

2、2024年7月，公司分别与万耐特投资、艾邦投资签署《房屋租赁合同》，将锡山科创园青云一座东二楼201室、203室分别租赁予万耐特投资、艾邦投资，租金为每季度1,500元，租赁期限为2024年1月1日至2026年12月31日。

3、美国万耐特工业、办公租赁用地合同签署面积为28,850.00平方英尺。

4、泰国万耐特租赁合同于2024年10月18日签订，合同租赁期限尚未起算，未约定具体租赁面积。

## 5、其他情况披露

适用 不适用

## （六）公司员工及核心技术（业务）人员情况

### 1、员工情况

#### （1）按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	34	18.09%
41-50 岁	42	22.34%
31-40 岁	69	36.70%
21-30 岁	43	22.87%
21 岁以下	0	0.00%
合计	188	100.00%

注：1、员工情况截止 2024 年 4 月 30 日，下同；2、报告期末员工中包含美国万耐特员工 25 人。

#### （2）按照学历划分

学历	人数	占比
博士	1	0.53%
硕士	4	2.13%
本科	62	32.98%
专科及以下	121	64.36%
合计	188	100.00%

#### （3）按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
生产人员	112	59.57%
研发人员	36	19.15%
销售人员	17	9.04%
财务人员	8	4.26%
行政管理人员	15	7.98%
合计	188	100.00%

#### （4）其他情况披露

适用 不适用

### 2、核心技术（业务）人员情况

适用 不适用

#### （1）核心技术（业务）人员基本情况

序号	姓名	年龄	现任职务及任期	主要业务经历及职务	国家或地区	学历	职称或专业资质
1	贾永强	51	董事长	1995 年 9 月至 2005 年 2 月，任东风汽车有限公司商用车发动机厂主任工程师；2005 年 4 月至 2008 年 7 月，任无锡富瑞德量仪有限公司总经理助理；2008 年 7 月至 2009 年 8 月，任上海晶众机电科技有限公司副总经理；2009 年 9 月至 2013 年 4 月，任无锡万耐特量仪科技有限公司董事长；2011 年 1 月至 2023 年 3 月，任无锡万奈特测量设备有限公	中国	大专	无

				司董事长、总经理；2016年6月至2016年10月，任无锡万耐特量仪科技有限公司董事长；2023年3月至今，任公司董事长；2024年8月至今，任公司总经理。			
2	伍抗逆	49	方案部经理	1994年9月至2002年6月，任江铃汽车集团发动机厂技术员；2005年9月至2009年8月任苏州爱德蒙得精密测量设备有限公司销售部经理；2009年8月至2016年10月任无锡万耐特量仪科技有限公司方案部经理；2011年1月至2017年11月任公司监事；2016年至今任公司方案部经理。	中国	硕士	无
3	梁超亚	42	售后部门主管	2005年8月至2009年5月任无锡富瑞德测控仪器股份有限公司电气部电气工程师；2009年11月至2016年10月任无锡万耐特量仪科技有限公司电气部电气经理；2016年10月至2017年9月任公司电气部电气经理；2017年9月至2019年12月任公司总经理办总经理助理；2019年12月至今任公司售后服务部门部负责人。	中国	本科	无
4	杨军	42	电气设计部主管	2005年7月至2012年4月任帝业技凯（无锡）精密工业有限公司设备保全部设备工程师；2012年4月至2014年8月任常州中锐达精密机械有限公司设备设施部经理；2014年9月至2017年5月任公司电气设计部主管；2017年6月至2021年11月任无锡艾拓软件有限公司电气设计部主管；2021年12月至今任公司电气设计部主管。	中国	本科	无
5	郑双飞	43	机械设计主管	2003年7月至2008年12月任江苏鼎鑫高科股份有限公司技术部机械设计工程师；2009年1月至2009年8月任无锡市华通环保有限公司技术部机械设计工程师；2009年9月至2016年1月任无锡万耐特量仪科技有限公司设计部机械设计主管；2016年11月至今任公司设计部机械设计主管。	中国	本科	无

与公司业务相关研究成果

适用 不适用

公司主要技术中，差速器半轴齿轮轴向间隙测量机、变速器壳体轴承孔端面距离测量装置及使

用方法、发动机缸盖随行托盘高精度全自动在线计量装置等核心发明专利由郑双飞主持研发，相关专利可以直接解决定制化产品的设计方案中可能遇到的技术问题。

方案设计能力是公司的核心竞争力之一。贾永强、伍抗逆、杨军等核心技术人员主持参与工艺、方案设计，钻研相关技术经验，在材料的选择及设计（耐腐蚀、耐磨、稳健性、强度、可锻性）、机械设计（定位、环境、安全性、人体工程学）、机械装配（简易性、可靠性、精度）、电气设计（元气件选择、结构选择）方面持续研究，核心技术人员拥有丰富的设计经验和创新实践，可以针对客户的定制化需求迅速综合创新，形成非标方案供客户采用。

精加工水平是测量设备精度和稳定性的重要因素。公司在精密加工涉及到的加工工艺、图纸设计方案、操作技术及经验、加工设备选择等方面有丰富的积累，并在原有的储备的基础上持续研发，实现技术创新。郑双飞在方案设计的同时结合精密加工技术钻研，以高精密度和高性价比完成多组校准件融合、一体加工等技术操作。

定制化测量设备在自动化、智能化趋势下，不但对方案设计、电气施工提出高要求，对软件的自动分析、执行和结果反馈也提出了更高的要求，梁超亚在售后服务中总结客户需求，研发改善客户在测量设备运行过程中配套软件的使用效率和稳定性，使计算机辅助测量系统能够高速、精准、稳定的运行。公司的可编程软件技术经过多年的运行迭代，采集速度大于 10000 次/秒，精度达 0.0001mm，同时可以长时间稳定运行。

## （2）核心技术（业务）人员变动情况

适用 不适用

## （3）核心技术（业务）人员持股情况

适用 不适用

姓名	职务	持股数量（股）	直接持股比例	间接持股比例
贾永强	董事长、总经理	2,131,794	0%	20.73%
伍抗逆	方案部经理	1,104,980	0%	10.74%
梁超亚	售后部门主管	40,000	0%	0.39%
郑双飞	机械设计主管	40,000	0%	0.39%
杨军	电气设计部主管	0	0%	0%
合计		3,316,774	0%	32.25%

## （4）其他情况披露

适用 不适用

## （七）劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况等劳务用工情况

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	是	是
是否存在劳务派遣	是	是

其他情况披露

√适用 □不适用

### 1、劳务外包

2022年，公司在生产辅助性事务如装配、打包等环节使用劳务外包服务，2023年、2024年1-4月公司不存在使用劳务外包的情况。报告期内公司采用劳务外包的详细交易情况见本公开转让说明书第二节 公司业务之“二、内部组织结构及业务流程”之“2、外协或外包情况”。

报告期内，公司使用劳务外包服务，系出于生产经营的需求，公司与该等提供劳务外包服务的单位不存在关联关系，公司与劳务外包单位发生业务交易不存在重大风险。

### 2、劳务派遣

报告期内，公司存在劳务派遣的用工形式。报告期各期末公司劳务派遣形式的用工人数分别为2人、1人、1人。报告期内公司劳务派遣用工比例均未超过其用工总量的10%，符合《劳务派遣暂行规定》第四条的相关规定。

公司在报告期内存在的委托第三方为其正式员工缴纳社会保险和住房公积金的情形，不符合《社会保险法》以及《住房公积金管理条例》中关于社会保险和住房公积金缴纳的规定。但是，鉴于公司委托第三方机构为员工代缴社保和住房公积金，系为解决外地员工的社保、公积金缴纳问题，符合《社会保险法》和《住房公积金管理条例》保护员工合法权益的目的，公司员工利益没有受到损害，且报告期内无员工就此代缴事项向公司提出过异议或产生纠纷。无锡市锡山区人力资源和社会保障局已出具《企业劳动保障守法情况证明》，无锡市住房公积金中心锡山分中心已出具证明文件，证明报告期内公司不存在人力资源和社会保障领域的行政处罚记录，未因违反公积金法规而受到行政处罚。万耐特委托第三方为其正式员工缴纳社会保险和住房公积金的情形不属于重大违法行为，不会对本次挂牌造成实质性障碍。

## （八）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

□适用 √不适用

## 四、公司主营业务相关的情况

### （一）收入构成情况

#### 1、按业务类型或产品种类划分

单位：万元

产品或业务	2024年1月—4月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	972.70	99.96%	14,005.14	99.99%	12,837.53	99.97%
检具	457.51	47.02%	7,238.02	51.67%	6,486.56	50.51%
测量机	242.14	24.88%	4,964.77	35.44%	5,434.80	42.32%
备件	178.37	18.33%	714.17	5.10%	681.11	5.30%
售后支持及服务	94.68	9.73%	259.19	1.85%	235.06	1.83%
其他	0.00	0.00%	829.00	5.92%	0.00	-
其他业务收入	0.37	0.04%	1.85	0.01%	3.42	0.03%
合计	<b>973.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,006.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,840.94</b>	<b>100.00%</b>

## 2、其他情况

□适用 √不适用

### (二) 产品或服务的主要消费群体

公司凭借领先的技术水平，丰富的项目经验，优异的产品质量，完善的售后服务，已经在行业内建立了较好的品牌影响力，与国内外众多知名汽车厂商及零部件厂商建立了良好的合作关系。公司合作厂商包括比亚迪、吉利、长安、一汽、东风、广汽等国内主流汽车品牌，以及 GM、AAM、Caterpillar 等国际品牌。

### 1、报告期内前五名客户情况

#### 2024年1月—4月前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	AAM 集团	否	检具	168.63	17.34%
2	John Deere 集团	否	检具	137.14	14.10%
3	GM 集团	否	检具	105.54	10.85%
4	爱柯迪科技	否	测量机	104.25	10.72%
5	Caterpillar 集团	否	测量机	89.54	9.21%
合计		-	-	605.09	62.21%

#### 2023年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	GM 集团	否	检具	2,452.61	17.51%
2	比亚迪集团	否	测量机	2,188.72	15.63%
3	AAM 集团	否	检具	1,109.73	7.92%
4	蔚来集团	否	检具	832.41	5.94%
5	长城汽车	否	检具、测量机	667.79	4.77%
合计		-	-	7,251.25	51.78%

#### 2022年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	比亚迪集团	否	检具、测量机	3,409.88	26.56%
2	GM 集团	否	检具	2,710.05	21.11%
3	AAM 集团	否	检具、测量机	1,429.04	11.13%
4	友嘉欧美	否	检具	434.54	3.38%



5	一汽集团	否	检具	298.02	2.32%
合计		-	-	8,281.52	64.51%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

适用 不适用

## 2、客户集中度较高

适用 不适用

2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-4 月，公司前五大客户销售占比分别为 64.51%、51.78%和 62.21%，客户集中度较高的原因主要包括：一方面下游行业市场集中度较高，公司与行业知名汽车厂商形成业务关系，客户规模较大，其汽车生产线上的各类零部件的检验检测需求定制化、多样化程度高，单个客户（以集团合并口径计算）采购的测量设备数量较多；另一方面，测量设备包括各结构组件、高价值配件（传感器、机器臂等）、全套电气电控设备等，导致项目体量较大、项目实施周期重叠、项目金额较大，所以公司从单个项目、单个客户取得的收入较高，使得报告期公司来自前五大客户的销售收入占比较高。

## 3、其他情况

适用 不适用

### 1) 公司境外销售业务的开展情况

#### ①境外销售概况

报告期内，公司境外收入主要系美国万耐特向 GM、AAM、Caterpillar、Ford 等客户在美国、墨西哥、加拿大的工厂销售检具及备件产品的收入。

美国万耐特系公司从 John Thomas Malane 处收购的全资子公司。美国万耐特具有完整的业务经营体系，能够独立研发、生产、销售检具等测量设备，且在美国汽车测量设备市场具有较高知名度。

②主要客户情况，与公司签订框架协议及相关协议的主要条款内容，主要境外客户、及其成立时间、经营规模、合作历史情况

报告期内，美国万耐特主要客户情况如下：

序号	客户名称	主要销售区域	成立年份	客户类型	经营规模	开始合作时间	运费承担	主要销售内容
1	GM 集团	美国/墨西哥/加拿大	1908 年	制造型企业	大型跨国企业	2006 年	客户自提	检具/备件/服务支持
2	AAM 集团	美国/墨西哥	1917 年	制造型企业	大型跨国企业	2005 年	客户自提	检具/备件/服务支持
3	Caterpillar 集团	美国	1904 年	制造型企业	大型跨国企业	2006 年	客户自提	检具/备件/服务支持
4	GRUNDFOS 集团	墨西哥	1945 年	制造型企业	大型跨国企业	2022 年	客户自提	检具/备件/服务支持
5	Ford 集团	美国	1903 年	制造型企业	大型跨	2005 年	客户自提	检具/备件

				企业	国企业			/服务支持
6	Shively Bros 集团	美国	1949 年	制造型企业	地区大型企业	2022 年	客户自提	检具/备件
7	Waupaca 集团	美国	1955 年	制造型企业	地区大型企业	2018 年	客户自提	检具/备件/服务支持
8	John Deere 集团	美国	1837 年	制造型企业	大型跨国企业	2008 年	客户自提	检具/备件
9	Linamar 集团	加拿大	1964 年	制造型企业	大型跨国企业	2008 年	客户自提	检具/备件/服务支持

报告期内，公司同上述客户合作的各项目均签署有销售合同，各合同所约定具体项目内容及收入占比情况如下：

单位：元

2024 年 1-4 月							
序号	客户名称	合作项目	收入确认时间	收入确认依据	销售内容	收入金额	占外销收入比例
1	AAM 集团	20461 等	2024-2-23 等	签收单	检具及备件	1,517,775.65	28.12%
2	John Deere 集团	20356 等	2024-1-23 等	签收单	检具及备件	1,371,370.90	25.41%
3	GM 集团	20606 等	2024-4-17 等	签收单	检具及备件	1,055,351.41	19.55%
		20641 等	2024-4-17	服务工单	服务支持		
4	Linamar 集团	20460 等	2024-1-4 等	签收单	备件	600,846.12	11.13%
		20492 等	2024-3-19 等	服务工单	服务支持		
5	Shively Bros 集团	20479 等	2024-1-17 等	签收单	检具及备件	273,399.19	5.07%
		20526 等	2024-1-15 等	服务工单	服务支持		
合计						<b>4,818,743.27</b>	<b>89.28%</b>
2023 年度							
序号	客户名称	合作项目	收入确认时间	收入确认依据	销售内容	收入金额	占外销收入比重
1	GM 集团	20016 等	2023-10-4 等	签收单	检具及备件	24,526,101.92	48.43%
		20227 等	2023-3-13 等	服务工单	服务支持		
2	AAM 集团	20021 等	2023-1-27 等	签收单	检具及备件	9,318,616.30	18.40%
		20249 等	2023-4-28 等	服务工单	服务支持		
3	Caterpillar 集团	20086	2023-5-18 等	签收单	检具及备件	4,364,576.76	8.62%

4	GRUNDFOS 集团	20135-20137	2023-7-29 等	签收单	检具及备件	2,097,689.34	4.14%
		20138	2023-1-1 等	服务工单	服务支持		
5	Ford 集团	250-1592 等	2023-4-1 等	签收单	检具及备件	1,916,672.79	3.79%
		20242 等	2023-1-18 等	服务工单	服务支持		
合计						<b>42,223,657.11</b>	<b>83.38%</b>
<b>2022 年度</b>							
序号	客户名称	合作项目	收入确认时间	收入确认依据	销售内容	收入金额	占外销收入比重
1	GM 集团	20112 等	2022-10-10 等	签收单	检具及备件	27,100,493.64	57.78%
		20081 等	2022-6-3 等	服务工单	服务支持		
2	AAM 集团	211-0016 等	2022-2-2 等	签收单	检具及备件	12,578,815.31	26.82%
		20199 等	2022-11-30 等	服务工单	服务支持		
3	Shively Bros 集团	20116 等	2022-9-21 等	签收单	检具及备件	2,863,324.79	6.10%
		20031 等	2022-6-8 等	服务工单	服务支持		
4	Waupaca 集团	213-0249 等	2022-3-1 等	签收单	检具及备件	1,009,067.61	2.15%
		20075 等	2022-9-19 等	服务工单	服务支持		
5	Ford 集团	211-0038 等	2022-1-17 等	签收单	检具及备件	549,155.64	1.17%
		212-0189 等	2022-4-27 等	服务工单	服务支持		
合计						<b>44,100,856.98</b>	<b>94.02%</b>

③境外销售模式、订单获取方式、定价原则、结算方式、信用政策

公司境外业务承揽、定价/结算、信用政策与境内销售模式无重大差异，具体情况如下：

项目	具体内容
境外销售模式	直销模式
订单获取方式	主要通过商业谈判等方式获取订单
定价原则	在市场价格基础上与客户协商定价
结算方式	电汇
信用政策	开票后 1-3 月
退换货政策	无

由于公司产品系非标准定制，订单需要按客户需求进行单独设计、生产、安装调试及验收，产品无退换货政策。

④境外销售毛利率与内销毛利率的差异

项目	2024年1-4月		2023年度		2022年度	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
境内销售	37.70%	44.51%	36.26%	63.84%	43.45%	63.46%
境外销售	48.14%	55.49%	33.97%	36.16%	19.15%	36.54%
差异幅度	-10.44%	-	2.29%	-	24.30%	-

2022年及2023年，公司境内、境外销售收入占比较稳定。2024年1-4月收入占比波动较大，主要原因系1-4月为订单执行期，境内确认的收入较小。

2024年1-4月，公司境内、境外销售的毛利率分别为37.70%和48.14%，公司境内销售毛利率低于境外销售毛利率，主要原因系1-4月订单执行期，确认收入较小，境外毛利率高的备件及售后支持及服务收入占比大幅提高。

2023年度，公司境内、境外销售的毛利率分别为36.26%和33.97%，公司境内销售毛利率高于境外销售毛利率。

公司境内销售主要系万耐特向境内客户销售检具、测量机等产品。2023年度，境内销售毛利率同比下降7.19个百分点，主要原因系受下游汽车制造商降本向上游产业链传导影响。

公司境外销售主要系美国万耐特向GM、AAM、Caterpillar、Ford等客户销售检具、备件等产品。2023年度，境外销售毛利率同比提高14.83个百分点，主要原因系新任CEO优化管理流程，完善报价机制的结果。

2018年收购美国子公司后，考虑经营稳定，叠加公共卫生事件影响，公司未向美国子公司派驻管理人员。2020年底，公司聘请了一位华裔担任美国万耐特CEO。2021年上半年，该CEO推动了美国万耐特的部门改革、人员优化，提高了采购、销售、方案部门的沟通效率，使得原材料价格上涨后能及时反应在报价中。另一方面，由于美国人工成本逐年上涨，公司提高了工时报价，设计工时单价从50美元调整为85美元，其他岗位工时单价从45美元调整为70美元，售后服务的工时单价由120美元调整为135美元，并根据项目复杂程度乘以相应的调整系数。同时，如果原材料成本占价格比例超过上限，报价人员通过提高预估工时数量，将原材料成本占价格比例调整至合理区间。

以GM为例，报告期内，GM订单金额50万元以上项目综合毛利率分别为5.85%和19.73%，2023年度，综合毛利率同比增加13.88个百分点，主要原因系2022年GM实现收入的订单签署日期主要集中在2021年7月之前，2023年度GM实现收入的订单签署日期主要集中在2021年7月之后，与公司派驻管理人员及其主导的内外部改革时间相互匹配。

⑤汇率对公司业绩的影响

报告期内，公司因汇率波动确认的汇兑损益分别为183.46万元、36.77万元和6.59万元，占利润总额的比例分别为16.51%、2.73%和-0.88%，汇兑损益的产生主要是受境外业务收入确认时点、外部性回款结汇时点以及不同时间段汇率变动等因素的影响，对公司经营业绩影响存在一定影响。

2) 出口退税等税收优惠的具体情况，进口国和地区的进口、外汇等政策变化以及国际经贸关

系对公司持续经营能力的影响；

报告期内，公司主要向美国万耐特出口机械零部件，该部分出口业务系内部交易，公司未申请出口退税。除此之外，报告期内，公司向 AAM Korea 出口一批测量机，营业收入 57.96 万元，金额较小，公司未申请出口退税。美国子公司销售不涉及出口退税。

报告期内，公司境外销售主要系美国子公司向 GM、AAM、Caterpillar、Ford 等客户销售检具及备件等产品，主要销售国家和地区主要为美国、墨西哥、加拿大。报告期内公司主要境外销售地区政策较为稳定，公司境外销售产品的贸易政策未发生重大不利变化。

3) 主要境外客户与公司及其关联方是否存在关联方关系及资金往来。

报告期内，公司主要境外客户与公司及其关联方不存在关联方关系及除正常购销业务外的资金往来。

### (三) 供应商情况

#### 1、报告期内前五名供应商情况

公司生产所需的主要原材料为结构组件（主要成分为特种钢，精密程度较高的结构组件由公司购买特种钢后自行生产，精密程度较低的结构组件向供应商直接采购）、标准件（包括传感器、伺服电机、导轨、机器臂等产品）等，目前已建立稳定的原材料供应渠道。在采购实施过程中，公司按照内部管理制度，根据部门根据项目管理部下发的需求，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势制定采购计划，由专人进行采购。针对标准件中的传感器等高价值产品，公司主要通过国内代理商（如阿美特克商贸（上海）有限公司）进行采购；针对其余产品，公司与具有合作关系的供应商基于市场价协商确定价格后进行采购。

#### 2024 年 1 月—4 月前五名供应商情况

单位：万元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	AMETEK	否	传感器	250.35	11.00%
2	无锡鸿达鑫精密机械制造有限公司	否	结构组件	107.09	4.71%
3	DIATEST	否	结构组件、器械类、电气类产品	83.90	3.69%
4	IBR	否	传感器	83.74	3.68%
5	北京百特科技有限公司	否	结构组件	56.19	2.47%
合计		-	-	581.28	25.55%

#### 2023 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	AMETEK	否	传感器等	780.41	14.14%
2	无锡鸿达鑫精密机械制造有限公司	否	结构组件等	330.89	6.00%
3	DIATEST	否	结构组件、器械类、电气类产品	218.88	3.97%
4	Leader Corporation	否	器械类产品等	201.73	3.66%
5	Marposs Corporation	否	电气类产品等	150.97	2.74%
合计		-	-	1,682.88	30.49%

### 2022 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	AMETEK	否	传感器	1,385.19	17.99%
2	无锡鸿达鑫精密机械制造有限公司	否	结构组件	381.23	4.95%
3	恒可自动化科技无锡有限公司	否	仪器设备	371.68	4.83%
4	IBR	否	传感器	175.41	2.28%
5	DIATEST	否	结构组件、器械类、电气类产品	154.02	2.00%
合计		-	-	2,467.53	32.05%

注：1、AMETEK 为合并口径，包含阿美特克商贸(上海)有限公司和 Solartron Metrology 两家公司；2、DIATEST 为合并口径，包含蒂雅泰斯测量仪器（北京）有限公司和 Diatest Gages & Tools Inc.两家公司。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

适用 不适用

### 2、 供应商集中度较高

适用 不适用

### 3、 其他情况披露

适用 不适用

#### （四） 主要供应商与主要客户重合的情况

适用 不适用

#### （五） 收付款方式

1、 现金或个人卡收款

适用 不适用

2、 现金付款或个人卡付款

适用 不适用

## 五、 经营合规情况

### （一） 环保情况

事项	是或否或不适用
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	是
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

#### 1、 公司不属于重污染行业

根据《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150号）第三条第二款的规定，重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司业务归属于通用仪器仪表制造业（C40）中的“C4015 试验机制造”行业；按照全国股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司属于“C4015 试验机制造”行业。

综上所述，公司所处行业不属于重污染行业。

#### 2、 环评批复及验收手续

公司项目手续合法合规，项目均按照要求履行环保相关手续，公司目前未因环保事项受到相关处罚。

公司的测量仪器、非标准检验夹具、工业控制软件的研发、生产项目已获得关于无锡万奈特测量设备有限公司测量仪器、非标准检验夹具、工业控制软件的研发、生产项目环境影响报告表的审批意见，已由锡山经济技术开发区安全环保局完成环保验收并出具《关于无锡万耐特股份有限公司测量仪器、非标准检验夹具、工业控制软件的研发、生产项目的验收意见》。公司后续的扩建项目（增加产出 150 台）已获得锡山经济技术开发区安全环保局批复（锡开安环复〔2019〕135 号），于 2020 年 3 月 31 日完成水、废气、噪声部分自主验收，于 2020 年 5 月 25 日由锡山经济技术开发区安全保护局完成验收。

公司在建项目（全球智能制造基地项目）尚未建设完毕，由于生产工艺仅涉及分割、焊接、组装，根据《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版）》，本项目无需纳入环评管理，无需进行环保验收。

#### 3、 排污许可证

### (1) 排污许可证

#### ①公司日常生产经营

公司现有厂房位于无锡锡山科技创业园，园区已获得无锡市锡山区污水处理厂污水接管证明，公司日常生产经营无需另外办理排污许可相关证明。

#### ②工程建设排污许可

因公司全球智能制造基地项目建设的需要，公司按规定办理污水排放许可并已获得无锡市市政和园林局于 2022 年 12 月 5 日核发的城镇污水排入排水管网许可证，许可证编号为苏锡政公排可字第 22-45 号，有效期为 2022 年 12 月 5 日至 2025 年 3 月 31 日，已覆盖工程建设周期内产生污水排放需求的时间阶段。公司按照建设施工规范的要求办理排放许可，符合工程建设的环保要求。

### (2) 固定污染源排污登记情况

公司现持有 2024 年 6 月 21 日登记的《固定污染源排污登记回执》，登记编号为 9132020556780099XX002W，有效期为 2024 年 6 月 21 日至 2029 年 6 月 20 日，前次固定污染源排污登记回执（编号为 9132020556780099XX001X）有效期为 2020 年 4 月 20 日至 2025 年 4 月 19 日，因此公司固定污染源排污登记均按照要求正常办理且覆盖报告期。

#### 4、日常环保合法合规

报告期内，公司的生产经营严格遵守国家环境保护方面的法律、法规和规范性文件的规定，按照规定办理环评批复、环评验收、排污许可以及配置污染处理设施，已委托具备危险废物经营许可证的供应商进行相关的危废处置。报告期内，公司不存在重大违法行为，也不存在因违反上述规定而受到行政处罚的情形。

#### 5、环保违规事项

报告期内，公司不存在因环保违规被处罚的情形。根据母公司所在辖区内环境保护主管部门出具的相关证明文件，证明公司自 2022 年 1 月 1 日至今未出现因违反环境保护法律、法规和规章而受到行政处罚的情形。根据境外律师出具的《法律意见书》，报告期内子公司美国万耐特未违反环境保护等法律法规和其他法律规定，未因此受到行政处罚。

综上，公司经营项目已经取得相关部门的批复和备案，公司经营符合环境保护生产方面的法律法规的要求。

## (二) 安全生产情况

事项	是或否或不适用
是否需要取得安全生产许可	否
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

1、无需取得安全生产许可的说明



公司生产的主要产品为定制化测量设备，无需办理安全生产许可证。

2、公司不存在安全方面重大违法违规等情况

报告期内，公司未发生安全生产相关的事故，不存在安全方面重大违法违规等情况。根据公司所在辖区内相关政府主管部门出具的合规证明文件，公司报告期内不存在因违反有关安全生产方面的法律、法规、规章而受到行政处罚的情形。

**(三) 质量管理情况**

事项	是或否或不适用
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量管理违规事项	否

具体情况披露：

**1、公司已通过质量体系认证**

公司已获得挪亚检测认证集团有限公司出具的《质量管理体系认证证书》（证书编号：NOA1612451），首次注册日期为2016年7月18日，有效期至2025年7月17日，认证范围为：非标测量仪器、非标检验夹具的研发、生产和销售。

报告期内，公司质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准要求，严格遵守国家相关法律法规的规定，在资质核准范围内开展业务。

**2、公司不存在质量管理违规事项**

公司在报告期不存在因违反质量技术监督方面的法律、法规、政策而受到行政处罚情形。

**(四) 其他经营合规情况**

√适用 □不适用

报告期各期末，万耐特境内（即母公司万耐特）社会保险、住房公积金的具体缴纳情况如下：

单位：人

报告期		2022年12月31日	2023年12月31日	2024年4月30日
期末员工人数		161	158	163
社会保险	期末缴纳人数	155	147	151
	缴纳比例	96.27%	93.04%	92.64%
	期末未缴纳人数	6	11	12
	其中：退休返聘	6	8	8
	当月入职/离职	0	3	4
住房公积金	期末缴纳人数	155	147	150
	缴纳比例	96.27%	93.04%	93.17%
	期末未缴纳人数	6	11	13

其中：退休返聘	6	8	8
当月入职	0	3	5

由上表所示，公司报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情况，主要原因系部分员工为退休返聘员工或者当月入职/离职员工，无需缴纳社保公积金。

报告期各期末，万耐特委托第三方缴纳社会保险和住房公积金人数情况如下：

缴纳情况	2022年12月31日	2023年12月31日	2024年4月30日
万耐特员工总人数（人）	161	158	163
其中第三方代缴社会保险人数（人）	14	14	14
第三方代缴社会保险人数比例（%）	8.70%	8.86%	8.59%

公司在报告期内存在委托第三方为其正式员工缴纳社会保险和住房公积金的情形，不符合《社会保险法》以及《住房公积金管理条例》中关于社会保险和住房公积金缴纳的规定。但是，鉴于公司委托第三方机构为员工代缴社保和住房公积金，系为解决外地员工的社保、公积金缴纳问题，符合《社会保险法》和《住房公积金管理条例》保护员工合法权益的目的，公司员工利益没有受到损害，且报告期内无员工就此代缴事项向公司提出过异议或产生纠纷。无锡市锡山区人力资源和社会保障局已出具《企业劳动保障守法情况证明》，无锡市住房公积金中心锡山分中心已出具证明文件，证明报告期内公司不存在人力资源和社会保障领域的行政处罚记录，未因违反公积金法规而受到行政处罚。万耐特委托第三方为其正式员工缴纳社会保险和住房公积金的情形不属于重大违法行为，不会对本次挂牌造成实质性障碍。

另外根据境外律师出具的《法律意见书》，报告期内，美国万耐特没有违反任何美国、州或地方机构的任何劳动用工或就业相关法律法规，未因此受到行政处罚。

公司的控股股东、实际控制人已就公司社会保险和住房公积金缴纳事宜出具承诺，主要内容如下：

若公司及控股子公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）、住房公积金和应缴税款，或因社会保险费、住房公积金、纳税事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费、住房公积金、纳税的合法权利要求，本承诺方将代公司及时、无条件、全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费、住房公积金、应缴税款及相关罚款、赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费、住房公积金、应缴税款及相关罚款、赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。

综上，万耐特报告期内存在的委托第三方为其正式员工缴纳社会保险和住房公积金的情形不属于重大违法行为，公司不存在因违反劳动用工、社会保险与住房公积金相关法律、行政法规而遭受处罚的情形，公司的控股股东、实际控制人已就公司社会保险和住房公积金缴纳事宜出具承诺，上述情况不会对本次挂牌造成实质性障碍。

## 六、 商业模式

### （一）采购模式

公司生产所需的主要原材料为结构组件（主要成分为特种钢，精密程度较高的结构组件由公司购买特种钢后自行生产，精密程度较低的结构组件向供应商直接采购）、标准件（包括传感器、伺服电机、导轨、机器臂等产品）等，目前已建立稳定的原材料供应渠道。在采购实施过程中，按照内部管理制度，采购部门根据项目管理部下发的需求，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势制定采购计划，由专人进行采购。针对标准件中的传感器等高价值产品，公司主要通过国内代理商进行采购；针对其余产品，公司与具有合作关系的供应商基于市场价协商确定价格后进行采购。

### （二）研发模式

公司为定制化测量设备行业的高新技术企业，公司始终专注技术创新与产品创新，不断提高技术水平并丰富产品结构，保持公司在行业内的市场竞争力。公司注重研发和创新，结合行业发展趋势及客户需求变化特点，不断研发产品、储备技术。公司始终围绕自身核心技术，通过自主研发、自主创新保证技术水平的先进性。

公司紧跟下游应用发展方向，以现有客户和目标客户需求为导向，制定公司的研究开发策略。公司研发中心基于客户的需求、销售及售后服务部门的反馈信息以及行业、市场的发展趋势，进行产品改进、工艺改进等研究活动。公司已建立了完善的研发体系，规范了研发项目计划和立项、方案设计、产品设计及生产工艺等各个阶段的管理要求。

### （三）生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，根据客户产品特征和订单需求安排生产。生产流程包括方案设计（方案部）、图纸设计（设计部）、材料采购（采购部）、精密件加工（精加工车间）、材料检验（检验部）、组装（装配部）、电气调试（电气调试部）、整机验收（多部门联合），项目部作为每个项目的负责人进行配合及协调。

### （四）销售模式

公司产品属于定制化产品，产品专业性较强、定制化程度很高，不存在由经销商参与销售活动的情形，公司采用向客户直接销售的模式。销售工作由销售部和方案部协同进行，销售部负责客户开发，招投标，商务合同洽谈；方案部负责了解客户需求，方案制定以及技术合同确定。

### （五）商业模式的形成原因、影响经营模式的关键因素及变化情况

公司目前经营模式是在公司长期发展过程中不断探索与完善形成的，能够满足下游客户需求，符合行业特点。

影响公司经营模式的关键因素包括公司产品应用特点、行业竞争格局、下游需求特点、公司发

展阶段和发展战略等。公司经营模式及影响经营模式的关键因素在报告期内未发生重大变化，预计未来也不会发生重大变化。

## 七、 创新特征

### （一） 创新特征概况

适用 不适用

公司为定制化测量设备行业的高新技术企业，公司始终专注技术创新与产品创新，不断提高技术水平并丰富产品结构，保持公司在行业内的市场竞争力。

公司注重研发和创新，结合行业发展趋势及客户需求变化特点，不断研发产品、储备技术。截至本公开转让说明书签署日，公司已拥有发明专利 10 项，实用新型专利 78 项，并拥有 7 项软件著作权。公司现为高新技术企业、江苏省专精特新企业等，具备较强的技术实力和创新能力。

公司在技术方面的创新特征如下：

#### 1、精密加工技术

精加工水平是测量设备精度和稳定性的重要因素。公司在精密加工涉及到的加工工艺、图纸设计方案、操作技术及经验、加工设备选择等方面有丰富的积累，并在原有的储备的基础上持续研发，实现技术创新。公司凭借精密加工技术，以高精密度和高性价比完成多组校准件融合、一体加工等技术操作。

#### 2、方案设计

经过多年发展，公司积累了近万个项目方案和超千万张设计图纸，在材料的选择及设计（耐腐蚀、耐磨、稳健性、强度、可锻性）、机械设计（定位、环境、安全性、人体工程学）、机械装配（简易性、可靠性、精度）、电气设计（元气件选择、结构选择）方面持续投入研究，拥有丰富的设计经验和创新实践，在此基础上针对客户的定制化需求可以迅速综合创新，形成非标方案供客户采用。公司综合了美国和中国两大汽车制造强国的业务经验，逐步研发和形成了先进的方案设计方案以及设计理念，精益求精的项目设计方案以及复杂项目设计方法提高了公司整体的产品设计能力。

#### 3、可编程软件

在自动化、智能化趋势下，定制化测量设备研发制造对软件的自动分析、执行和结果反馈提出了更高的要求，软件需要覆盖足够的零部件检测模型以及在产线中快速稳定的运行。

公司的可编程软件技术源于美国万耐特，经过数十年年的运行迭代，软件代码持续优化，可满足产线长时间连续运行。

### （二） 知识产权取得情况

#### 1、 专利

适用 不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的专利	88
2	其中：发明专利	10
3	实用新型专利	78
4	外观设计专利	0
5	公司正在申请的专利	20

## 2、 著作权

√适用 □不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的著作权	7

## 3、 商标权

√适用 □不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的商标权	14

### （三） 报告期内研发情况

#### 1、 基本情况

√适用 □不适用

<p>公司为定制化测量设备行业的高新技术企业，公司始终专注技术创新与产品创新，不断提高技术水平并丰富产品结构，保持公司在行业内的市场竞争力。</p> <p>公司注重研发和创新，结合行业发展趋势及客户需求变化特点，不断研发产品、储备技术。公司现为高新技术企业、江苏省专精特新企业等，具备较强的技术实力和创新能力。</p> <p>公司核心技术人员情况见详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（六）公司员工及核心技术（业务）人员情况”之“2、核心技术（业务）人员情况”之“（1）核心技术（业务）人员基本情况”。</p> <p>截至本公开转让说明书签署日，公司已拥有发明专利 10 项，实用新型专利 78 项，并拥有 7 项软件著作权。</p>
---

#### 2、 报告期内研发投入情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2024 年 1 月—4 月	2023 年度	2022 年度
轴齿 M 值齿跳全自动测量机	自主研发	32,000.00	2,256,180.75	
输入轴全自动测量机直径、跳动测量机	自主研发	12,000.00	1,969,096.38	

可快换测头的缸体全自动测量机	自主研发	2,500.00	1,342,585.23	
一种柴油机缸盖阀座深度自动测量机	自主研发	608,779.62		
一种壳体深度测量变径变距测头的研发	自主研发	563,169.36		
一种监控装配线差速器启动扭矩的自动测量机的研发	自主研发	545,784.31		
一种比对仪在线自动检测三合壳体尺寸和形位公差的自动测量机研发	自主研发	524,027.09		
混动变速箱壳体的全自动测量机	自主研发	319,718.33	2,098,121.8	
多源融合果园农机导航控制技术装备	合作研发	98,707.28	528,865.68	
智能项目管理软件	自主研发	51,948.35	525,953.62	
叉车桥壳自动检测机	自主研发			1,740,976.81
一种全柔性铝制车轮全自动测量机	自主研发			2,016,077.93
电机转子自动测量机	自主研发			1,085,787.37
一种花键连接盘多品种换型自动测量机	自主研发			1,512,901.67
雨刮器的柔性测试台架	自主研发			1,216,528.83
合计	-	2,758,634.34	8,720,803.46	7,572,272.61
其中：资本化金额	-	0	0	0
当期研发投入占营业收入的比重	-	28.35%	6.23%	5.90%

### 3、合作研发及外包研发情况

√适用 □不适用

公司与东南大学进行合作参与无锡市创新创业资金“太湖之光”科研攻关计划，合作研发导航控制技术装备研发项目（多源融合果园农机导航控制技术装备）。

主要合作方为万耐特（甲方）、东南大学（乙方）、无锡佳云丰物联网科技有限公司（丙方）、江苏省农业科学院农业设施与装备研究所（丁方）。合作时间为2022年7月1日至2024年12月31日。万耐特为项目主持单位，其他三方为项目参加单位，四方联合申请并承担完成本项目；四方根据需要，组织抽调具有一定研究基础、精通本项目技术业务的科研和管理人员组成课题组，保证高质量按时完成本项目；四方共同制定项目的总体设计方案、样机试制及安装调试；四方保证提供为承担完成本课题内容所需的一切物质条件

权力义务约定如下：

甲方承担的工作：试制多源融合果园农机导航控制技术装备一种；负责多源融合的技术研究；负责试制试验考核、项目总结验收等工作；负责专利申请3件，其中发明1件，企业标准1项。乙方承担的工作：负责项目总体技术方案论证及理论分析；负责导航控制技术的研究；负责专利申请

2 件，其中发明 1 件，论文 2 篇；协助完成相关项目成果鉴定、总结验收等工作。丙方承担的工作：负责项目中嵌入式开发的研究；负责项目中传感器开发的研究；负责专利申请 1 件，软件著作权申请 2 件；协助完成相关项目成果鉴定、总结验收等工作。丁方承担的工作：负责项目果园内试验、数据采集及分析；论文 1 篇；协助完成相关项目成果鉴定、总结验收等工作。

知识产权归属情况如下：四方在本项目实施过程中取得的技术成果为四方共有，任何一方都有保密责任，不得泄露技术秘密；本项目执行过程中取得的知识产权归四方共有，甲方有优先使用权，甲方使用项目取得的成果技术在今后产业化过程中取得的利益分配，可以另行协商解决。

#### （四） 与创新特征相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新特征相关的认定情况	-
详细情况	

### 八、 所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况

#### （一） 公司所处(细分)行业的基本情况

##### 1、 所处（细分）行业及其确定依据

公司主要从事定制化测量设备的研发、生产及销售。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司业务归属于通用仪器仪表制造业（C40）中的“C4015 试验机制造”行业；按照全国股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司属于“C4015 试验机制造”行业。

##### 2、 所处（细分）行业主管单位和监管体制

序号	（细分）行业主管单位	监管内容
1	国家发展与改革委员会	负责统筹行业的整体发展规划和宏观调控，拟定行业发展规划、指导调整行业结构、实施行业管理、审批与管理投资项目、引导技术方向、组织拟订综合性产业政策，负责协调第一、二、三产业发展的重大问题并衔接平衡相关发展规划和重大政策等工作。 拟订并组织实施国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划；提出加快建设现代化经济体系、推动高质量发展的总体目标、重大任务以及相关政策；统筹提出国民经济和社会发展的主要目标，监测预测预警宏观经济和社会发展趋势，提出宏观调控政策建议等。
2	中华人民共和国工业	拟订工业产业政策和标准，组织实施工业行业规划；监测工业

	和信息化部	行业日常运行；组织重大科技项目攻关，推进技术的消化、吸收、创新，促进科研成果产业化；扶植民族工业，推动重大技术装备发展和自主创新。
3	中华人民共和国国家市场监督管理总局	负责市场综合监督管理，负责组织和指导市场监管综合执法工作等。
4	中国仪器仪表行业协会	参与制订行业规划；开展行业、地区经济发展调查研究，提出有关经济政策和立法方面的意见和建议；收集、整理、分析会员单位的生产经营情况和国内外本行业的技术经济信息、市场信息，为会员单位提供信息服务；经政府部门同意，参与质量管理和监督工作，参与制定、修订国家标准和行业标准，组织贯彻实施并进行监督等任务。

### 3、主要法律法规政策及对公司经营发展的具体影响

#### (1) 主要法律法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	计量发展规划（2021—2035年）	国发〔2021〕37号	国务院	2021年12月31日	实施制造业计量能力提升工程，建立一批先进制造业发展急需的高准确度、高稳定性计量基准、标准。 聚焦制造业领域测不了、测不全、测不准难题，加强关键计量测试技术、测量方法研究和装备研制，为产业发展提供全溯源链、全产业链、全寿命周期并具有前瞻性的计量测试服务。
2	《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》	国办发〔2020〕39号	国务院	2020年10月20日	以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，坚持创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，以深化供给侧结构性改革为主线，坚持电动化、网联化、智能化发展方向，深入实施发展新能源汽车国家战略，以融合创新为重点，突破关键核心技术，提升产业基础能力，构建新型产业生态，完善基础设施体系，优化产业发展环境，推动我国新能源汽车产业高质量可持续发展，加快建设汽车强国。 支持基础元器件、关键生产装备、高端试验仪器、开发工具、高性能自动检测设备等基础共性技术研发创新。
3	汽车产业中长期发展规划	工信部联装〔2017〕53号	工业和信息化部、发展改革委、科技部	2017年4月6日	开展汽车整车工艺、关键总成和零部件等先进制造装备的集成创新和工程应用。推进安全可控的数字化开发、高档数控机床、检验检测、自动化物流等先进高端制造装备的研发和推广。行业组织应加强数据统计、成果鉴



					定、检验检测、标准制订等能力建设，提高为行业企业发展服务水平。
--	--	--	--	--	---------------------------------

(2) 对公司经营发展的影响

公司的定制化测量设备产品与下游汽车制造厂商的生产线布局的数量紧密相关。为建设汽车强国，政府部门出台支持汽车行业稳健发展的一系列政策和法规，提高了汽车产业的需求度，推动汽车产业持续发展，也为汽车制造的上游产业带来增长机会。随着新的品牌、车型的不断推出以及原有车型的更新换代，都促进了汽车零部件定制化测量设备需求的增长，有利于公司的持续稳定发展。

#### 4、(细分)行业发展概况和趋势

(1) 行业发展概况

汽车测量设备在德国诞生，欧美地区测量设备行业经过近百年的发展，在技术、经验以及管理体系方面具有明显优势，特别是针对精度要求高的动力总成检具以及复杂工艺的测量机等高端产品方面。因此，高端检测设备市场一直由欧美等国家的厂商主导。

我国定制化测量设备行业起步较晚，正处于成长阶段，行业集中度较低、竞争力偏弱，在技术研发能力和加工工艺上与欧美国家测量设备企业均存在一定的差距。随着汽车品质要求不断提高以及汽车车型更新换代的速度加快，国内自主研发并生产汽车测量设备的企业逐渐增多。目前，在国内测量设备行业形成了大部分企业以中低端产品为主，只有少数企业生产中高端产品的格局。随着自主的研发和科技创新，我国汽车测量设备行业逐步开始由国外进口转到国内自主设计、生产和配套，国内本土测量设备企业的产品已逐渐被国内外各大知名汽车厂商及汽车零部件制造商广泛应用。

(2) 行业发展趋势

汽车测量设备的发展与下游汽车制造业的发展息息相关。下游汽车的更新换代是汽车测量设备行业发展的源动力。随着多项产业政策的出台，汽车制造业正在经历以自动化、数字化、智能化为核心的新一轮产业升级，推动了汽车智能装备制造的快速发展。汽车测量设备也正在向标准化、参数化、智能化的设计方向发展，以不断适应汽车工业发展的需要。

近年来，全球生态环境保护意识逐步增强，我国提出在 2030 年前实现碳达峰、在 2060 年前实现碳中和的双碳目标。新能源汽车行业因此获得了充足的发展机会。随着多项扶持培育政策的出台，新能源汽车产业持续扩张，进而推动了汽车测量设备产业的快速成长。政策性的支持是新能源汽车产业持续发展的重要动力，随着新能源汽车产品的更新换代、消费者认可度的提升，我国新能源汽车及其上游的测量设备产业将持续向好发展。

根据中国汽车工业协会的数据，2022 年我国汽车产销量分别完成 2,702.1 万辆和 2,686.4 万辆，2023 年我国乘用车产销量分别达 2,612.4 万辆和 2,606.3 万辆，同比分别增长 9.6% 和 10.6%，保持良

好的增长趋势。2022年，我国新能源汽车产销量分别完成705.8万辆和688.7万辆，连续八年位居全球第一，同比分别增长99.1%和93.4%。新能源汽车新车的销量达到汽车新车总销量的25.6%。中汽协数据显示，2023年，我国新能源汽车产销量分别达958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率达31.6%。

根据EVTank发布的《中国新能源汽车行业发展白皮书（2023年）》统计数据显示，2022年全球新能源汽车销量达到1,082.4万辆，同比增长61.6%，其增长主要来自中国市场。根据EVTank测算，全球新能源汽车的销量预计在2025年和2030年分别达到2,542.2万辆和5,212.0万辆，新能源汽车的渗透率将持续提升，并在2030年超过50%。

随着国家政策的持续发力，未来新能源汽车的需求仍将保持增长。新能源汽车行业的快速发展，将带动上游汽车测量设备的同步迅速发展。

## 5、(细分)行业竞争格局

全球来看，高端汽车测量设备的供应商主要集中在欧美及日韩。一方面，汽车测量设备诞生在欧洲，随后传入日韩，欧美及日韩的工业技术经过近百年发展，已经形成了一整套先进的技术理论及完善的人才培养体系。尤其是在精密机加工及复杂机械设计方面，欧美地区经验及技术积累十分雄厚。国内经过最近几十年的发展，在标准产品以及中低端产品领域已能够达到国外同等水平，但是针对高精度产品以及复杂机械自动化方面仍然与国际厂商存在差距。目前国内涉及到高精度、自动化的汽车定制化测量设备供应商相对较少。公司的主要竞争对手为马波斯等国外厂商。

未来，汽车生产的测量设备方面的竞争将向自动化、模块化发展。主要原因是：

(1) 人工短缺，人力成本上升。解决问题的途径为通过不断提高自动化程度，减少人员的使用。

(2) 车型更新换代加快。通常情况下车型改款换代与消费者换车周期保持一致，但是随着个性化需求提升、市场竞争加剧，汽车产品更新换代频率增快，各类汽车品牌的车型升级速度逐步加快、产品生命周期逐渐缩短，促使相关产品线更新、升级加快。随着车型更新换代加快，下游汽车整车及零部件生产商对汽车测量设备企业的技术水平和交付周期提出了更高的要求。汽车测量设备行业为了适应快速交付，需要提升技术水平和非标产品的模块化发展。

国内从事高精度定制化测量设备的厂商较少，目前国内公司主要是万耐特、富瑞德等。因此，公司在与国内其他厂商竞争时，主要采用技术领先的战略，提供高精度，稳定的产品以及售后服务。公司境外市场主要的竞争对手为马波斯等企业，公司主要采用成本优先的战略进行市场竞争。公司依靠美国万耐特多年的项目积累技术以及国外完善的人才培养体系，可以制造同水平的产品。由于国外人工成本高昂，而公司拥有良好的两地平衡用工条件，通过国内进行设备设计及部件制造，美国负责组装及销售，公司可以显著降低设备成本，形成竞争优势。

### (二) 公司的市场地位及竞争优势

经过十余年的努力，公司已经发展成为国内汽车行业检测设备领域一家具有出色竞争能力的快速成长企业。

公司在研发、生产和产品服务一体化、技术、产品、市场、管理团队以及项目等方面具有较强的竞争优势。

#### 1、拥有达到国际先进水平的核心技术

公司是一个具有较强知识创新、技术创新、产品创新、运行机制创新能力的成长性、外向型高新技术企业，技术沉淀时间相对较长，公司的技术人才从事本行业时间较长，掌握了熟练而先进的技术，拥有多项自主知识产权。

人才是技术创新的承担者，公司 188 名员工中，研发人员占 36 人，公司长期以来十分注重人才的培养和使用，汇集了行业内一流的技术人才。公司充分激励和发挥公司工程技术人员和广大员工积极性和创新性，为公司技术的先进性提供了人才保证。

#### 2、严格的质量管理体系

公司建立了一套严格的生产管理流程、品质控制体系，在实现批量生产的基础上，公司已全面掌握定制化测量设备产品的生产工艺和技术，产品质量稳定可靠。

#### 3、优秀的管理团队

公司注重创造有利的机制和环境来吸引各类人才，形成稳定、高素质的经营管理团队。

#### 4、完善的研发体系

公司重视研发，在拥有领先技术的基础上，持续推动研发人员立足客户需求和行业发展趋势进行技术研究和改进，保持技术优势。

### （三） 其他情况

适用 不适用

## 九、 公司经营目标和计划

### 1、经营目标

随着全球汽车产业的持续发展，公司将利用自身在行业的积累，扩大生产规模，加强技术研发，在检测设备研发生产领域进一步深入，同时强化海外产业化布局，成为定制化测量设备行业的领先企业。

### 2、经营计划

#### （1）技术研发计划

自成立起，公司就清楚认识到自主研发是企业的生存之本，是公司的核心竞争力的关键。公司依托丰富的行业经验和自身的技术优势，对定制化测量设备的研发、生产的相关技术进行改进和创新，使产品可以充分满足下游企业的定制化需求。定制化测量设备的研发、生产技术的发展与我国汽车行业升级趋势保持同步，公司将不断加大技术投入以长期适应行业的技术发展特征。

公司挂牌后将对公司现有研发部门进行扩充，引进先进研发设备和高端研发人才、改善研发环

境，进一步增强公司的技术和研发优势。

## （2）市场开发计划

公司国内销售按照地域进行管理，广东、重庆，东北，京津冀、安徽、湖北、华东、山东均有销售人员进行驻点销售。国外销售根据汽车集聚分为美国密歇根州（美国万耐特所在地）和墨西哥的墨西哥城及蒙特雷。

公司将加大品牌建设，丰富产品层次，拓展国际化销售策略，加大对美国五大湖地区及墨西哥地区的销售力度，培育新的利润增长点。

## 第三节 公司治理

### 一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东大会、董事会、监事会健全	是/否
股东大会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是

具体情况：

股份公司成立以来，公司按照国家有关法律、法规规范运行，依据《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，完善公司法人治理结构，制定《公司章程》，设立股东大会、董事会和监事会，聘任了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，建立了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡的机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。公司根据相关法律、法规及《公司章程》制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》等一系列公司内部管理制度，为公司法人治理的规范化运行提供了制度保证。

自股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会依法独立运作，除公司完成整体变更初期监事会召开时间间隔超过六个月外，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等有关规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

通过对公司组织机构、制度的建立健全，公司逐步建立、完善了符合挂牌要求、保障公司稳健经营和运行、有利于中小股东充分行使权力的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层依法独立运作，履行各自的权利、义务，对公司治理结构和内部控制的完善发挥了积极作用。

### 二、表决权差异安排

适用 不适用

### 三、 内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

#### (一) 公司内部管理制度的建立健全情况

事项	是或否
《公司章程》是否符合《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等关于挂牌公司	是

的要求	
《公司章程》中是否设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，是否对股东权益保护作出明确安排	是

#### 内部管理制度的建立健全情况：

公司自整体变更设立以来，严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的“三会一层”公司治理结构，制定并完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等。

公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层之间职责分工明确、并按照相关的治理文件及内控制度依法规范运行。报告期内，公司依据各项法律法规，结合公司的实际情况对原有的制度进行修订，进一步完善了公司内部控制制度，公司现有内部控制制度已基本建立健全，形成了规范的管理体系，能够满足公司管理的要求和公司发展的需要，公司内部部门设置合理，职责明确，能够在生产经营等活动的各个环节中起到应有的作用。

#### （二） 公司投资者关系管理制度安排

公司为了规范治理结构，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司诚信自律、规范运作，提升公司的投资价值，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的内容、方式、负责人及其职责、投资者管理信息披露等内容进行了规定。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者相关问题。

#### （三） 董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

公司董事会对公司治理机制进行讨论和评估后认为：

公司通过制定《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等内部管理制度，建立健全了股东权利保护、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使股东权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 四、 公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响

#### （一） 报告期内及期后公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理

## 人员存在的违法违规及受处罚的情况

适用 不适用

具体情况:

适用 不适用

### (二) 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
重要控股子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
董事、监事、高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况:

适用 不适用

### (三) 其他情况

适用 不适用

## 五、 公司与控股股东、实际控制人的独立情况

具体方面	是否完整、独立	具体情况
业务	是	公司拥有独立完整的业务经营体系，包括独立的采购、生产、销售、客户服务体系，具有面向市场的独立经营能力。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。
资产	是	公司系由有限公司整体变更设立的股份公司，承继了有限公司的所有资产、负债及权益，并已办理相关资产和产权变更登记。公司拥有独立完整的资产，与经营相关的设备及场所为公司合法拥有或控制，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件。公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。
人员	是	公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》《公司章程》等合法产生；公司总经理、副总经理、财务、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情况，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事均经公司合法程序选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在越过股东大会和董事会做出人事任免决定的情形。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。
财务	是	公司设有独立的财务部门，已按《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》等相关法律法规的要求设立独立的财务部门和银行账户，聘有独立的财务人员。公司及其子公司财务运作与公司股东严格分开，公司与控股股东之间不存在财务账簿及银行账户共用或混同的情形，公司财务总监及其他财务人员不存在在股东单位任职的情形。公司及其子公司独立纳税，公司与股东之间不存在代收代缴或转移缴付的情形。
机构	是	公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，各机构独立于股

		东运作，依法行使各自职权。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。
--	--	---

## 六、 公司同业竞争情况

### （一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

适用 不适用

### （二） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

适用 不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例
1	无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）	利用自有资金对外投资。（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）	对外投资	28.95%
2	无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）	利用自有资金对外投资。（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）	对外投资	70.00%

### （三） 避免潜在同业竞争采取的措施

为避免潜在同业竞争，公司控股股东与实际控制人已作出避免同业竞争的承诺，详见本公开转让说明书“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

### （四） 其他情况

适用 不适用

## 七、 公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

### （一） 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况以及转移公司固定资产、无形资产等资产的情况

适用 不适用

### （二） 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

适用 不适用

### （三） 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

公司建立健全了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等一系列制度，建立了资金占用防范和责任追究机制，公司在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，有效防范了股东及其关联方违规占用公司资金现象的发生。

### （四） 其他情况

适用 不适用

## 八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况



(一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

√适用 □不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量(股)	直接持股比例	间接持股比例
1	贾永强	董事长、总经理	实际控制人、董事长、总经理	2,131,794	-	20.7260%
2	莫志刚	董事	董事	1,345,656	-	13.0829%
3	陈列	董事、副总经理	董事、副总经理	1,040,780	-	10.1188%
4	孙新卫	董事	董事	69,167	-	0.6725%
5	王栋	董事	董事	489	-	0.0048%

(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

√适用 □不适用

公司董事莫志刚与公司前任董事会秘书顾璠瑜系夫妻关系。

公司董事长、总经理贾永强、公司董事莫志刚、公司董事及副总经理陈列系公司控股股东万耐特投资的合伙人。

公司董事长、总经理贾永强系公司的实际控制人。

除上述情形外,公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何其他关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签定重要协议或作出重要承诺:

√适用 □不适用

在公司专职领薪的董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》《保密协议》和《竞业禁止协议》,截至本公开转让说明书签署日,上述协议履行情况良好,不存在当事人违反协议的情况。

公司董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺详见本公开转让说明书“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。”

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
贾永强	董事长、总经理	万耐特投资	执行事务合伙人	否	否
		艾邦投资	执行事务合伙人	否	否
莫志刚	董事	无锡乾东	监事	否	否
		常州乾东	监事	否	否
孙新卫	董事	国经投资	风控总监	否	否

		无锡协力企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	否	否
		无锡奥特维科技股份有限公司	独立董事	否	否
		无锡化工装备股份有限公司	独立董事	否	否
		无锡派克新材料科技股份有限公司	独立董事	否	否
		苏州锘威特半导体股份有限公司	监事	否	否
		南京南翔氢电新能源有限公司	董事	否	否
		无锡国嘉企业管理有限公司	执行董事兼总经理	否	否
王栋	董事	金雨茂物投资管理股份有限公司	副总裁	否	否
		精致能量（无锡）科技有限公司	董事	否	否
		中科泰（无锡）智能装备科技有限公司	董事	否	否
		江苏点石航空航天科技有限公司	董事	否	否
		江苏民福康科技股份有限公司	监事主席	否	否
		无锡电鲸互动科技有限公司	董事	否	否
		金雨茂物（西藏）创业投资管理有限公司	监事	否	否
		江苏博砚电子科技股份有限公司	董事	否	否
		吉林正业生物制品股份有限公司	监事	否	否
		江苏腾旋科技股份有限公司	董事	否	否
		辽宁中海康生物制药股份有限公司	董事	否	否

		磅客策（上海）智能医疗科技有限公司	董事	否	否
		无锡和邦生物科技有限公司	董事	否	否
		无锡市尚沃医疗电子股份有限公司	监事	否	否
		江苏悦华健康养老集团有限公司	董事	否	否
		品湛自动化设备制造（苏州）有限公司	董事	否	否
		江苏天瑞精准医疗科技有限公司	董事	否	否
		无锡顺铨新材料有限公司	董事	否	否
		南京丹诺健康科技有限公司	董事	否	否
		南京诺云生物科技有限公司	董事	否	否
		无锡蓝软智能医疗科技有限公司	董事	否	否
		无锡市纳微电子有限公司 （于 2022 年 5 月 31 日被吊销）	监事	否	否
		漳州健养康生物科技有限公司	董事	否	否
		江苏隆达超合金股份有限公司	董事	否	否
穆岚	监事	上海博创厚泽投资管理有限公司	财务主管	否	否

（五） 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
贾永强	董事长、总经理	万耐特投资	28.95%	对外投资	否	否
		艾邦投资	70.00%	对外投资	否	否
莫志刚	董事	万耐特投资	22.58%	对外投资	否	否

		艾邦投资	15.00%	对外投资	否	否
		无锡市泓壹创业投资有限公司	20%	对外投资	否	否
		无锡乾东	40.62%	机械零部件加工	否	否
陈列	董事、副总经理	万耐特投资	19.17%	对外投资	否	否
孙新卫	董事	无锡国经铭锐企业管理合伙企业（有限合伙）	55.00%	对外投资	否	否
		无锡国经众明投资企业（有限合伙）	6.10%	对外投资	否	否
		无锡国经众新投资管理合伙企业（有限合伙）	47.06%	对外投资	否	否
		无锡国联众诚投资企业（有限合伙）	10.34%	对外投资	否	否
		无锡协力企业管理合伙企业（有限合伙）	39.06%	对外投资	否	否
		江苏丰顶瑞贸明有限公司	10.00%	贸易	否	否
		无锡国经钦鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	9.52%	对外投资	否	否
		无锡国经臻整股权投资合伙企业（有限合伙）	2.42%	对外投资	否	否
		无锡国经锦钰股权投资合伙企业（有限合伙）	3.30%	对外投资	否	否
		无锡国经众源股权投资企业（有限合伙）	1.38%	对外投资	否	否
		无锡晓迈管理咨询合伙企业（有限合伙）	50.00%	咨询	否	否
		无锡国嘉企业管理有限公司	66.00%	咨询	否	否
		海南祥晟惠通私募股权投资基金合伙企业	2.09%	对外投资	否	否

		(有限合伙)				
		江苏儒灵童文化产业集团有限公司	1.00%	组织文化艺术交流活动	否	否
王栋	董事	南京茂希创业投资合伙企业(有限合伙)	10.00%	创业投资	否	否
		无锡金鸾创业投资合伙企业(有限合伙)	19.50%	创业投资	否	否
		无锡金朝创业投资合伙企业(有限合伙)	10.00%	创业投资	否	否
		上海金枝创业投资管理合伙企业(有限合伙)	20.00%	创业投资	否	否
		无锡金滨投资管理中心(有限合伙)	15.00%	创业投资	否	否
		江苏民福康科技股份有限公司	2.80%	互联网技术服务	否	否
		南京金码创业投资管理合伙企业(有限合伙)	1.25%	股权投资	否	否
		江苏润石科技有限公司	0.41%	集成电路的设计、开发	否	否
		无锡电鲸互动科技有限公司	0.92%	技术服务、技术开发	否	否

(六) 董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近12个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股转公司认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况:

适用 不适用

(七) 其他情况

适用 不适用

## 九、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

√适用 □不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
许颢良	董事	离任	无	2023年3月公司股份制改造，完善公司治理结构，股东遑泉金茂提名人员由许颢良变更为王栋
王栋	无	新任	董事	2023年3月公司股份制改造，完善公司治理结构，股东遑泉金茂委派人员由许颢良变更为王栋
李琳	监事	离任	无	2023年3月公司股份制改造，完善公司治理结构，股东贵阳博实委派人员由李琳变更为穆岚
穆岚	无	新任	监事	2023年3月公司股份制改造，完善公司治理结构，股东贵阳博实委派人员由李琳变更为穆岚
史波	无	新任	监事	2023年3月公司股份制改造，完善公司治理结构
邵波	无	新任	监事	2023年3月公司股份制改造，完善公司治理结构
贾永强	董事长、总经理	离任	董事长	2023年3月公司股份制改造，完善公司治理结构
莫志刚	董事、副总经理	新任	董事、总经理	2023年3月公司股份制改造，完善公司治理结构

注：根据公司第一届董事会第五次会议决议，公司总经理由莫志刚变更为贾永强，公司董事会秘书由顾黎瑜变更为周巍巍，自本次董事会审议通过之日（2024年8月15日）起至本届董事会任期届满（2026年3月7日）为止。

#### 第四节 挂牌同时定向发行

适用 不适用

## 第五节 公司财务

### 一、 财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	10,714,042.56	41,349,482.37	27,909,582.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	710,630.00	3,541,350.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,539,657.67	2,088,621.81	1,687,056.32
应收账款	24,879,077.44	38,283,278.10	36,448,964.32
应收款项融资	23,461,752.22	8,944,291.07	6,335,614.22
预付款项	3,128,529.79	2,543,807.87	4,027,071.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,981,982.98	2,306,051.02	5,163,115.73
买入返售金融资产			
存货	101,480,721.61	72,395,821.35	83,657,014.34
合同资产	7,095,087.77	7,394,353.99	6,798,794.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	533,909.58	364,525.32	348,230.00
<b>流动资产合计</b>	<b>177,525,391.62</b>	<b>179,211,582.90</b>	<b>176,375,443.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	7,255,434.55	7,351,925.39	7,341,261.84
在建工程	13,806,842.32	11,071,345.43	9,607,165.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6,888,721.71	3,995,103.39	4,947,796.36



无形资产	16,426,245.78	17,188,508.44	18,826,382.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	8,674,549.07	6,577,923.90	3,572,863.03
其他非流动资产	4,249,419.96	1,573,988.48	1,512,083.33
<b>非流动资产合计</b>	<b>57,301,213.39</b>	<b>47,758,795.03</b>	<b>45,807,552.52</b>
<b>资产总计</b>	<b>234,826,605.01</b>	<b>226,970,377.93</b>	<b>222,182,996.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	47,053,005.56	47,358,306.11	57,067,729.17
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			24,923.69
应付账款	18,940,633.58	16,974,528.03	19,403,562.38
预收款项			
合同负债	62,141,749.19	50,868,997.81	55,461,741.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,587,552.69	6,468,825.99	5,383,803.67
应交税费	1,051,883.71	2,225,887.62	4,888,690.18
其他应付款	513,480.02	270,765.98	1,716,185.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,561,754.63	3,856,627.27	2,085,557.47
其他流动负债	2,323,169.41	1,215,299.91	1,435,345.35
<b>流动负债合计</b>	<b>141,173,228.79</b>	<b>129,239,238.72</b>	<b>147,467,538.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	18,333,333.33	18,333,333.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,118,748.12	3,214,365.33	4,119,763.71
长期应付款	102,878.76	511,851.99	1,801,932.30
预计负债	2,814,730.67	3,004,238.38	2,761,917.20
递延收益			
递延所得税负债	3,506,464.19	2,991,123.66	3,726,987.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>29,876,155.07</b>	<b>28,054,912.69</b>	<b>12,410,600.82</b>
<b>负债合计</b>	<b>171,049,383.86</b>	<b>157,294,151.41</b>	<b>159,878,139.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	10,285,600.00	10,285,600.00	10,285,600.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	62,694,205.77	62,694,205.77	61,957,405.77
减：库存股			
其他综合收益	-1,271,036.62	-1,255,918.18	-1,131,682.42
专项储备			
盈余公积	2,655,208.67	2,655,208.67	1,622,073.92
一般风险准备			
未分配利润	-10,586,756.67	-4,702,869.74	-10,428,540.47
归属于母公司所有者权益合计	63,777,221.15	69,676,226.52	62,304,856.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>63,777,221.15</b>	<b>69,676,226.52</b>	<b>62,304,856.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>234,826,605.01</b>	<b>226,970,377.93</b>	<b>222,182,996.03</b>

## 2. 合并利润表

单位：元

项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>9,730,643.79</b>	<b>140,069,875.56</b>	<b>128,409,428.64</b>
其中：营业收入	9,730,643.79	140,069,875.56	128,409,428.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>18,642,387.60</b>	<b>129,471,782.82</b>	<b>117,215,136.57</b>
其中：营业成本	5,499,991.33	90,427,932.26	83,999,817.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	193,146.63	618,742.51	912,131.04
销售费用	3,431,286.08	9,823,078.47	8,210,419.72
管理费用	5,875,992.68	17,463,437.58	15,760,827.07
研发费用	2,758,634.34	8,720,803.46	7,572,272.61
财务费用	883,336.54	2,417,788.54	759,669.08
其中：利息收入	22,279.15	129,818.92	48,223.25
利息费用	940,433.24	2,818,426.09	2,460,374.34
加：其他收益	451,320.05	4,960,605.16	3,137,735.99
投资收益（损失以“-”号填列）	19,950.27	-35,466.18	-436,892.60
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	1,302,909.16	-648,971.85	-2,028,272.92

资产减值损失	-513,949.58	-1,479,900.17	-695,792.79
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	193,494.54	72,900.61	-18,847.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-7,458,019.37</b>	<b>13,467,260.31</b>	<b>11,152,221.78</b>
加：营业外收入		36,738.49	14,860.25
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	7,152.20	21,358.22	53,950.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-7,465,171.57</b>	<b>13,482,640.58</b>	<b>11,113,131.42</b>
减：所得税费用	-1,581,284.64	-2,880,532.73	579,208.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-5,883,886.93</b>	<b>16,363,173.31</b>	<b>10,533,922.55</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-5,883,886.93	16,363,173.31	10,533,922.55
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			59,689.96
2.归属于母公司所有者的净利润	-5,883,886.93	16,363,173.31	10,474,232.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-15,118.44</b>	<b>-124,235.76</b>	<b>-613,929.42</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,118.44	-124,235.76	-613,929.42
（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	-15,118.44	-124,235.76	-613,929.42
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额	-15,118.44	-124,235.76	-613,929.42
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-5,899,005.37</b>	<b>16,238,937.55</b>	<b>9,919,993.13</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,899,005.37	16,238,937.55	9,860,303.17
归属于少数股东的综合收益总额			59,689.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-0.57	1.59	1.02
（二）稀释每股收益	-0.57	1.59	1.02

### 3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
<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	17,808,184.57	132,465,212.14	150,188,872.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	753,364.81	22,379,628.32	10,280,180.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>18,561,549.38</b>	<b>154,844,840.46</b>	<b>160,469,052.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	24,975,430.38	57,320,414.54	84,497,957.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	16,691,418.76	42,856,959.74	42,249,030.26
支付的各项税费	1,590,881.32	8,037,281.79	6,876,134.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,949,461.75	25,422,202.05	13,279,724.91
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>46,207,192.21</b>	<b>133,636,858.12</b>	<b>146,902,847.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-27,645,642.83</b>	<b>21,207,982.34</b>	<b>13,566,205.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	2,840,880.00	14,000,000.00	20,900,000.00
取得投资收益收到的现金	30,678.31	105,611.30	82,402.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,969.16	20,000.00
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		3,781,713.52	9,488,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,871,558.31</b>	<b>18,007,293.98</b>	<b>30,490,402.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,501,082.30	3,964,042.34	20,088,885.52
投资支付的现金		13,527,900.00	24,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	8,726,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,501,082.30</b>	<b>19,991,942.34</b>	<b>53,714,885.52</b>

投资活动产生的现金流量净额	-629,523.99	-1,984,648.36	-23,224,483.34
<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		114,298,243.28	67,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	321,360.00	42,034,680.09	32,051,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>321,360.00</b>	<b>156,332,923.37</b>	<b>99,051,200.00</b>
偿还债务支付的现金		104,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	854,987.50	12,009,664.42	2,216,832.01
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	1,844,912.97	45,901,258.21	34,005,018.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,699,900.47</b>	<b>161,910,922.63</b>	<b>79,221,850.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,378,540.47</b>	<b>-5,577,999.26</b>	<b>19,829,349.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>18,205.75</b>	<b>109,017.37</b>	<b>-95,262.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-30,635,501.54</b>	<b>13,754,352.09</b>	<b>10,075,809.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额	41,348,998.73	27,594,646.64	17,518,837.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>10,713,497.19</b>	<b>41,348,998.73</b>	<b>27,594,646.64</b>

## （二） 母公司财务报表

### 1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	10,219,914.02	34,840,625.56	25,362,097.80
交易性金融资产			4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,539,657.67	2,088,621.81	1,687,056.32
应收账款	25,122,823.14	37,190,931.67	36,380,461.83
应收款项融资	23,461,752.22	8,944,291.07	6,335,614.22
预付款项	2,120,822.65	1,776,321.78	3,951,361.13
其他应收款	18,806,681.20	19,111,208.72	21,855,886.42
存货	65,254,090.96	47,195,095.11	55,387,930.59
合同资产	7,095,087.77	7,394,353.99	6,798,794.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	168,169.64		
<b>流动资产合计</b>	<b>155,788,999.27</b>	<b>158,541,449.71</b>	<b>161,759,202.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	20,909,440.00	20,909,440.00	20,909,440.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,245,752.79	6,298,811.97	6,488,783.47
在建工程	13,547,029.10	11,036,243.57	9,607,165.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	892,955.41		
无形资产	9,593,166.09	9,721,720.18	10,005,212.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,449,098.17	2,205,337.46	2,129,519.48
其他非流动资产	4,249,419.96	1,350,139.96	1,512,083.33
<b>非流动资产合计</b>	<b>58,886,861.52</b>	<b>51,521,693.14</b>	<b>50,652,204.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>214,675,860.79</b>	<b>210,063,142.85</b>	<b>212,411,406.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	47,053,005.56	47,358,306.11	57,067,729.17
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			24,923.69
应付账款	13,359,802.28	14,037,795.12	16,036,884.14
预收款项			
合同负债	39,891,570.49	29,056,254.34	36,163,523.50
应付职工薪酬	4,572,928.21	5,599,980.06	5,219,030.57
应交税费	1,051,883.71	2,225,887.62	4,888,690.18
其他应付款	267,085.63	191,101.75	1,696,675.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,661,498.27	2,896,610.21	1,116,800.83
其他流动负债	2,323,169.41	1,215,299.91	1,435,345.35
<b>流动负债合计</b>	<b>112,180,943.56</b>	<b>102,581,235.12</b>	<b>123,649,602.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	18,333,333.33	18,333,333.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	102,878.76	511,851.99	1,801,932.30
预计负债	2,240,314.30	2,249,831.39	2,036,760.40
递延收益			
递延所得税负债	133,943.31		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>20,810,469.70</b>	<b>21,095,016.71</b>	<b>3,838,692.70</b>
<b>负债合计</b>	<b>132,991,413.26</b>	<b>123,676,251.83</b>	<b>127,488,295.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	10,285,600.00	10,285,600.00	10,285,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	62,694,156.71	62,694,156.71	61,957,356.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,655,208.67	2,655,208.67	1,622,073.92
一般风险准备			
未分配利润	6,049,482.15	10,751,925.64	11,058,080.71
<b>所有者权益合计</b>	<b>81,684,447.53</b>	<b>86,386,891.02</b>	<b>84,923,111.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>214,675,860.79</b>	<b>210,063,142.85</b>	<b>212,411,406.67</b>

## 2. 母公司利润表

单位：元

项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
一、营业收入	6,477,453.07	92,873,983.77	85,372,017.60
减：营业成本	3,904,437.64	59,633,003.58	48,856,437.00

税金及附加	174,258.19	582,085.16	809,010.59
销售费用	2,466,146.60	6,725,438.40	5,410,611.46
管理费用	2,900,605.01	8,042,880.21	7,787,011.70
研发费用	2,758,634.34	8,720,803.46	7,572,272.61
财务费用	792,865.80	2,031,926.17	318,856.28
其中：利息收入	11,412.93	292,355.51	270,297.77
利息费用	863,577.07	2,668,151.62	2,328,790.91
加：其他收益	451,320.05	4,960,605.16	3,137,059.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,728.04	-35,466.18	-1,381,378.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	713,046.64	61,479.53	-1,420,255.18
资产减值损失	-446,355.03	-1,044,579.89	-848,032.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,497.50	-18,847.97
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-5,812,210.89</b>	<b>11,113,382.91</b>	<b>14,086,364.24</b>
加：营业外收入		16,841.13	5,807.04
减：营业外支出	50.00	14,302.42	53,950.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-5,812,260.89</b>	<b>11,115,921.62</b>	<b>14,038,220.67</b>
减：所得税费用	-1,109,817.40	784,574.11	1,325,261.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-4,702,443.49</b>	<b>10,331,347.51</b>	<b>12,712,959.32</b>
（一）持续经营净利润	-4,702,443.49	10,331,347.51	12,712,959.32
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			



六、综合收益总额	-4,702,443.49	10,331,347.51	12,712,959.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

### 3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
<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	12,256,512.42	84,768,225.62	98,064,755.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	742,498.59	22,338,243.30	10,260,597.38
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>12,999,011.01</b>	<b>107,106,468.92</b>	<b>108,325,352.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	18,089,281.76	38,268,222.58	57,934,434.13
支付给职工以及为职工支付的现金	10,305,280.82	26,349,611.61	26,104,039.25
支付的各项税费	1,571,992.88	7,990,273.58	6,434,404.91
支付其他与经营活动有关的现金	2,258,589.78	23,310,607.99	11,491,076.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>32,225,145.24</b>	<b>95,918,715.76</b>	<b>101,963,954.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-19,226,134.23</b>	<b>11,187,753.16</b>	<b>6,361,398.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	25,297,547.00
取得投资收益收到的现金		105,611.30	82,402.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,000.00	20,000.00
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		4,066,961.15	12,010,208.44
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>18,220,572.45</b>	<b>37,410,157.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,419,220.00	2,813,883.37	19,878,490.16
投资支付的现金		10,000,000.00	24,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	8,726,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,419,220.00</b>	<b>15,313,883.37</b>	<b>53,504,490.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,419,220.00</b>	<b>2,906,689.08</b>	<b>-16,094,332.54</b>
<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		114,298,243.28	64,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	321,360.00	42,034,680.09	32,051,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>321,360.00</b>	<b>156,332,923.37</b>	<b>96,051,200.00</b>
偿还债务支付的现金		104,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	854,987.50	12,009,664.42	2,177,019.51
支付其他与筹资活动有关的现金	1,441,792.10	44,747,211.56	37,290,158.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,296,779.60</b>	<b>160,756,875.98</b>	<b>76,467,177.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,975,419.60</b>	<b>-4,423,952.61</b>	<b>19,584,022.17</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.56	122,490.71	-160,784.78
五、现金及现金等价物净增加额	-24,620,773.27	9,792,980.34	9,690,303.43
加：期初现金及现金等价物余额	34,840,141.92	25,047,161.58	15,356,858.15
六、期末现金及现金等价物余额	10,219,368.65	34,840,141.92	25,047,161.58

### (三) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定，编制财务报表。

#### 2. 合并财务报表范围及变化情况

##### (1) 合并财务报表范围

适用 不适用

序号	名称	持股比例	表决权比例	至最近一期期末实际投资额(万元)	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	美国万耐特	100%	100%	43.04 万美元	2017.12-	全资子公司	非同一控制下企业合并
2	艾拓软件	100%	100%		-2016.11-2022.4	全资子公司	直接设立
3	万奈特装备	66.67%	66.67%		-2020.11-2022.5	控股子公司	直接设立

报告期内，纳入合并财务报表范围的主体共3家。截至报告期末，艾拓软件、万奈特装备已注销。

纳入合并报表企业的其他股东为公司股东或在公司任职

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

##### (2) 民办非企业法人

适用 不适用

##### (3) 合并范围变更情况

适用 不适用

2022年4月，经董事会批准，本公司注销全资子公司无锡艾拓软件有限公司。截至2024年4月30日，工商变更登记已完成。

2022年5月，经董事会批准，本公司注销控股子公司万奈特智能装备(无锡)有限公司。截至2024年4月30日，工商变更登记已完成。

## 二、 审计意见及关键审计事项

### 1. 财务报表审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具无保留的审计意见	是

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司

2022 年度、2023 年度、2024 年 1-4 月的财务会计报告实施了审计，并出具了编号为“德皓审字[2024]00001262 号”的标准无保留意见的审计报告：

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计了万耐特财务报表，包括 2024 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-4 月、2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）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，公允反映了万耐特 2024 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-4 月、2023 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2. 关键审计事项

关键审计事项	该事项在审计中如何应对
营业收入确认	<p>在 2024 年 1-4 月度、2023 年度、2022 年度财务报表审计中，申报会计师针对营业收入实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）对报告期收入和成本执行分析程序，对各种类型的收入和成本及毛利率进行波动分析；结合万耐特的实际情况，判断收入确认的完整性；</p> <p>（3）针对销售收入执行了细节测试，核对至销售合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权条款的支持性文件，评价收入确认是否符合收入确认政策；</p> <p>（4）针对销售收入执行了截止测试，核对销售收入、销售合同、验收证明及其他支持性文件，以确定是否存在跨期现象；</p> <p>（5）对报告期内公司的主要客户执行函证程序，询证与客户报告期的收入确认金额；</p> <p>（6）选取部分重要客户进行实地走访，了解客户的经营范围、与万耐特的交易情况，核实商业关系的真实性；</p> <p>（7）检查客户的回款记录，以证实收入的真实性。</p> <p>根据已执行的审计工作，申报会计师认为营业收入确认公司会计政策要求。</p>

## 三、与财务会计信息相关的重大事项判断标准

根据自身所处的行业和发展阶段，公司主要会从项目性质及金额上考虑与财务会计信息相关的重大事项。首先判断项目性质的重要性，主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影

响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素。在判断项目金额大小的重要性时，公司主要考虑该项目金额占经营利润等直接相关项目金额情况或占所属报表项目金额的比重情况。

公司是以盈利为目的的制造业实体，因此经过审慎判断，公司重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额 10%以上且金额超过 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额 10%以上且金额超过 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产变动金额占期初合同资产金额 30%以上
重要的在建工程	单个项目预算超过 5000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占资本化余额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关现金流入、现金流出总额的 10%以上，且金额超过 1000 万元

#### 四、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

##### (一) 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

###### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况，2024 年 1-4 月度、2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

###### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 4 月 30 日。

###### 3、营业周期

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

###### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

###### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额 10%以上且金额超过 100 万元

本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额 10%以上且金额超过 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产变动金额占期初合同资产金额 30%以上且金额超过 100 万元
重要的在建工程	单个项目预算超过 5000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占资本化余额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关现金流入、现金流出总额的 10%以上，且金额超过 1000 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### （2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### （3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司

编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变



动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生折算后的汇兑记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。

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。

③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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## 2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条 1)、2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

4) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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)之和。

5) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，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）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。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：



①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融资产减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

2) 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。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、(6) 金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人为除六家大型国有商业银行和九家股份制商业银行外的银行, 具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发, 存在一定信用损失风险。	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、(6) 金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款	类似信用风险特征	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, 编制应收账款和整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

## 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、(6) 金融资产减值。

## 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、(6) 金融资产减值。

## 16、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

#### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）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。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 17、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、（6）金融资产减值。

### 18、长期股权投资

#### （1）初始投资成本的确定

- 1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节 6、同一控制下和非同一控制下企业

## 合并的会计处理方法

### 2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投

资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩

余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资

账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

### 19、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。

#### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### (3) 固定资产后续计量及处置

##### 1) 固定资产折旧



固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00

## 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## 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。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

(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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各项部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 23、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及专有技术。

#### （1）无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	30	土地权证
软件	5	受益年限
专有技术	10	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 2) 使用寿命不确定的无形资产

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。公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

#### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### 24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩

余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 25、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	受益年限

## 26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 27、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。

### （1）短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 28、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## 29、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

### (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 30、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

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。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

### 31、收入

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

#### (2) 收入确认的具体方法

公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认具体方法：

1) 境内销售：产品交付客户不需要安装调试的，公司在合同约定的产品经客户签收时确认销售收入的实现；产品交付客户需要安装调试的，公司在合同约定的产品经客户终验完成或安装调试服务结束后确认销售收入的实现。

2) 出口销售：根据与客户签订的合同，客户直接向公司下订单，公司以合同约定的交货方式和国际贸易规则判定风险报酬转移时点，于商品控制权转移时确认收入。无需安装调试的，按照协议约定的 FOB、CIF、EXW、FCA 要求，FOB 及 CIF 由公司将货物运至海关，完成海关出口报关程序，当货物正式发运并取得承运单位开具的提单后确认出口销售收入的实现；EXW 由客户指定的承运人上门提货后确认收入；FCA 由公司将产品交由客户指定承运人后确认收入。需要安装调试的，公司在合同约定的产品经客户终验完成或安装调试服务结束后确认销售收入的实现。

3) 售后支持与服务收入：公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得收取款项的证据，相关成本能够可靠地计量时，予以确认收入。

#### (3) 特定交易的收入处理原则



#### 1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### 2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### 3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### 4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### 5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### 6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的

交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 32、合同成本

#### (1) 合同履约成本

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

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

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

#### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 33、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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金

的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 34、递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 35、租赁

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。

#### (1) 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### (2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租

赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	1年内到期的租赁
低价值资产租赁	租赁资产低于5万元的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节 22、使用权资产和 29、租赁负债。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租

赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人适用会计政策表述：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人适用会计政策表述：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 36、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 37、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再

计提折旧。

### 38、债务重组

#### (1) 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （二） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

√适用 □不适用

#### （1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自 2022 年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

##### 1）关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

##### 2）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

执行解释 16 号相关规定对本公司财务报表相关项目无影响。

##### 3）关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

执行解释 16 号的相关规定对本公司对财务报表相关项目无影响。

#### （2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

本公司自施行日起执行解释 17 号，执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行《企业会计准则应用指南汇编(2024)》中“关于保证类质保费用的列报规定”对本公司的影响

2024 年 3 月，财政部会计司印发了《企业会计准则应用指南汇编(2024)》（以下简称“企业会计准则应用指南 2024”），根据企业会计准则应用指南 2024 的要求，本次会计政策变更的主要内容如下：



企业提供的、不能作为企业会计准则应用指南 2024 第十五章收入规定的单项履约义务的质量保证（以下简称保证类质量保证），适用第十四章或有事项的规定。

企业因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目。

根据企业会计准则应用指南 2024 规定，公司计提的保证类质保费用计入主营业务成本，不再计入销售费用。

本次会计政策变更是公司根据企业会计准则应用指南 2024 进行的相应变更，公司采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较期间合并财务报表。

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2022 年 1 月 1 日	《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	1,793,435.74	1,387,073.06	3,180,508.80
2022 年 1 月 1 日	《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	2,870,760.32	1,387,073.06	4,257,833.38
2022 年度	企业会计准则应用指南汇编(2024)	营业成本	81,214,762.21	2,785,054.84	83,999,817.05
2022 年度	企业会计准则应用指南汇编(2024)	销售费用	10,995,474.56	-2,785,054.84	8,210,419.72
2023 年度	企业会计准则应用指南汇编(2024)	营业成本	87,343,425.67	3,084,506.59	90,427,932.26
2023 年度	企业会计准则应用指南汇编(2024)	销售费用	12,907,585.06	-3,084,506.59	9,823,078.47

## 2. 会计估计变更

适用 不适用

### （三）前期会计差错更正

适用 不适用

## 五、适用主要税收政策

### 1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%、5%或 3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

美国万耐特适用企业所得税率为 27%。

## 2、 税收优惠政策

### (1) 增值税优惠政策:

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司本报告期享受该优惠政策。

### (2) 所得税优惠政策:

本公司（母公司）于 2022 年 10 月 18 日取得证书编号 GR202232002209 的高新技术企业证书。根据相关优惠政策规定，本公司本报告期 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 4 月 30 日享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司无锡艾拓软件有限公司、万奈特智能装备（无锡）有限公司符合以上条件，本报告期享受以上优惠政策。

## 3、 其他事项

适用 不适用

## 六、 经营成果分析

### (一) 报告期内经营情况概述

#### 1. 报告期内公司经营成果如下:

项目	2024 年 1 月—4 月	2023 年度	2022 年度
营业收入（元）	9,730,643.79	140,069,875.56	128,409,428.64
综合毛利率	43.48%	35.44%	34.58%
营业利润（元）	-7,458,019.37	13,467,260.31	11,152,221.78
净利润（元）	-5,883,886.93	16,363,173.31	10,533,922.55
加权平均净资产收益率	-8.82%	23.99%	18.03%
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-6,101,676.81	11,485,145.87	9,120,343.33

#### 2. 经营成果概述

##### (1) 营业收入波动分析

报告期内，公司营业收入波动分析详见本节之“六、经营成果分析”之“（二）营业收入分析”。

##### (2) 毛利率分析

报告期内，公司毛利率分析详见本节之“六、经营成果分析”之“（四）毛利率分析”。

##### (3) 营业利润和净利润分析

报告期内，公司经营稳定，2023 年度公司营业利润较 2022 年增加 231.50 万元，增幅 20.76%。

但是，2023 年度公司净利润较 2022 年度增加 582.93 万元，增幅 55.34%，主要原因系 2023 年度美国万耐特由亏损转为盈利，以前年度的未弥补亏损确认递延所得税资产，导致当年美国万耐特所得税费用为-328.52 万元。2024 年 1-4 月，公司营业利润和净利润分别为-745.80 万元和-588.39 万元，主要原因系 1-4 月为订单执行期，确认收入的项目较少。

#### （4）加权平均净资产收益率分析

报告期各期，公司加权平均净资产收益率分别为 18.03%、23.99%和-8.82%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别为 15.70%、16.84%和-9.14%。公司资产规模较小，2022 年度及 2023 年度，公司加权平均净资产收益率保持较高水平。2023 年度加权平均净资产收益率较 2022 年度增加 5.96 个百分点，主要原因系当年公司净利润较 2022 年度增加 55.34%。2024 年 1-4 月，公司加权平均净资产收益率为-8.82%，主要原因系 1-4 月为订单执行期，确认收入的项目较少，导致净利润为-588.39 万元。

## （二） 营业收入分析

### 1. 各类收入的具体确认方法

#### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

#### （2）收入确认的具体方法

公司销售及业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认具体方法：

1) 境内销售：产品交付客户不需要安装调试的，公司在合同约定的产品经客户签收时确认销售收入的实现；产品交付客户需要安装调试的，公司在合同约定的产品经客户终验完成或安装调试服务结束后确认销售收入的实现。

2) 出口销售：根据与客户签订的合同，客户直接向公司下订单，公司以合同约定的交货方式和国际贸易规则判定风险报酬转移时点，于商品控制权转移时确认收入。无需安装调试的，按照协议约定的 FOB、CIF、EXW、FCA 要求，FOB 及 CIF 由公司将货物运至海关，完成海关出口报关程序，当货物正式发运并取得承运单位开具的提单后确认出口销售收入的实现；EXW 由客户指定的承运人上门提货后确认收入；FCA 由公司将产品交由客户指定承运人后确认收入。需要安装调试的，公司在合同约定的产品经客户终验完成或安装调试服务结束后确认销售收入的实现。

3) 售后支持与服务收入：公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得收取款项的证据，相关成本能够可靠地计量时，予以确认收入。

## 2. 营业收入的主要构成

### (1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2024年1月—4月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	9,726,974.07	99.96%	140,051,424.23	99.99%	128,375,259.69	99.97%
检具	4,575,059.41	47.02%	72,380,182.60	51.67%	64,865,607.42	50.51%
测量机	2,421,387.63	24.88%	49,647,676.43	35.44%	54,347,951.21	42.32%
备件	1,783,697.85	18.33%	7,141,660.21	5.10%	6,811,098.74	5.30%
售后支持及服务	946,829.18	9.73%	2,591,904.99	1.85%	2,350,602.33	1.83%
其他	-	-	8,290,000.00	5.92%	-	-
其他业务收入	3,669.72	0.04%	18,451.33	0.01%	34,168.95	0.03%
<b>合计</b>	<b>9,730,643.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>140,069,875.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>128,409,428.64</b>	<b>100.00%</b>
<b>原因分析</b>	<p>1) 报告期各期，公司营业收入分别为 12,840.94 万元、14,006.99 万元和 973.06 万元。2023 年度，公司营业收入同比增加 1,166.04 万元，增幅 9.08%，主要原因系：2022 年下游汽车行业固定资产投资带动订单增长，由于公司产品系非标准定制，订单需要按客户需求进行单独设计、生产、安装调试及验收，项目执行周期较长，2022 年订单较多在 2023 年实现收入。2024 年 1-4 月，公司营业收入较低，主要原因系 1-4 月为订单执行期，确认收入的项目较少。</p> <p>2) 公司检具产品主要包括连杆综合检具、差速器综合检具、缸体综合检具、曲轴综合检具等机械或电子测量设备。检具主要系在人工协助下，对汽车零部件进行机械检测。报告期各期，公司检具收入分别 6,486.56 万元、7,238.02 万元和 457.51 万元，占营业收入的比例分别为 50.51%、51.67% 和 47.02%。2023 年度，检具收入同比增加 751.46 万元，增幅 11.58%，主要原因系长城汽车及其关联企业收入增加 590.23 万元。</p> <p>3) 公司测量机产品主要包括变速箱齿毂油孔贯通性测量机、变速箱壳体测量机、缸体测量机、缸盖测量机等自动化测量设备。测量机在检具的基础上进行升级，增加了电子传感器等电气模块，能结合信息处理系统自动生成检测报告和数</p>					

	<p>据分析报告。报告期各期，公司测量机收入分别为 5,434.80 万元、4,964.77 万元和 242.14 万元，占营业收入的比例分别为 42.32%、35.44% 和 24.88%。2023 年度，测量机收入同比减少 470.03 万元，降幅 8.65%，主要原因系比亚迪测量机收入减少所致。</p> <p>4) 备件主要系检具和测量机的零配件，报告期各期，公司备件收入分别为 681.11 万元、714.17 万元和 178.37 万元，占营业收入的比例分别为 5.30%、5.10% 和 18.33%。2024 年 1-4 月，备件收入占比较高，主要原因系 1-4 月为订单执行期，检具和测量机收入较低。</p> <p>5) 售后支持及服务收入主要系质保期后的维修服务及销售软件等收入，报告期各期，公司售后支持及服务收入分别为 235.06 万元、259.19 万元和 94.68 万元，占营业收入的比例分别为 1.83%、1.85% 和 9.73%。2024 年 1-4 月，售后支持及服务收入占比较高，主要原因系 1-4 月为订单执行期，检具和测量机收入较低。</p> <p>6) 报告期各期，公司其他收入分别为 0 万元、829.00 万元和 0 万元，主要系清洗设备销售收入。报告期内公司承接了蔚来动力科技（合肥）有限公司的清洗线项目，汽车零部件清洗系测量的前道工序，公司对清洗设备生产工艺有一定了解。除该项目外，公司无其他清洗设备相关的项目。</p> <p>7) 其他业务收入主要是废旧物资处置收入和房屋租赁收入，金额较小。</p>
--	--

(2) 按地区分类

适用  不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—4 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	9,726,974.07	99.96%	140,051,424.23	99.99%	128,375,259.69	99.97%
境内	4,329,863.14	44.50%	89,413,690.40	63.84%	81,470,416.01	63.45%
境外	5,397,110.93	55.47%	50,637,733.83	36.15%	46,904,843.68	36.53%
其他业务收入	3,669.72	0.04%	18,451.33	0.01%	34,168.95	0.03%
<b>合计</b>	<b>9,730,643.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>140,069,875.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>128,409,428.64</b>	<b>100.00%</b>
原因分析	<p>公司报告期收入以境内为主，境外收入主要系美国子公司实现的收入。美国子公司具有完整的业务经营体系，能够独立研发、生产、销售检具等测量设备。报告期内，美国子公司主要向 GM、AAM、Caterpillar、Ford 等客户销售检具及备件。2022 年度及 2023 年度，公司境内、境外收入占比较稳定。2024 年 1-4 月，境外收入占比较高，主要原因系境内主要项目一般在下半年终验收，导致 1-4 月境内收入相对较低。</p>					

(3) 按生产方式分类

适用  不适用

(4) 按销售方式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024年1月—4月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	9,726,974.07	99.96%	140,051,424.23	99.99%	128,375,259.69	99.97%
直销	9,726,974.07	99.96%	140,051,424.23	99.99%	128,375,259.69	99.97%
经销	-	-	-	-	-	-
其他业务收入	3,669.72	0.04%	18,451.33	0.01%	34,168.95	0.03%
合计	<b>9,730,643.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>140,069,875.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>128,409,428.64</b>	<b>100.00%</b>
原因分析	公司客户包括直接客户和贸易商客户，均为买断式销售。报告期内，公司向直接客户销售为主。报告期各期，公司贸易商客户销售金额分别为98.56万元、96.33万元和11.82万元，占营业收入比例为0.77%、0.69%和1.21%，占比较低。 公司在日常客户管理中对直接客户和贸易商客户采用相同的管理方式，对两种客户的定价方法和原则、结算模式、退换货政策、风险转移时点、权利义务的承担均无实质性区别。公司不存在经销商管理相关制度，与贸易商客户不存在销售区域划分、制定年度销售目标、销售价格指导等与经销模式有关的合作条款或约定，因此公司与贸易商的合作方式及特点与经销模式存在本质性区别，公司向贸易商客户的销售行为不属于经销模式。					

(5) 其他分类

□适用 √不适用

### 3. 公司收入冲回情况

√适用 □不适用

单位：元

期间	客户	产品	冲回原因	影响金额	原确认收入时间
2023年	哈尔滨中天数控工具有限责任公司	检具	销售退回	159,292.04	2022年
2024年1-4月	科普费尔(常州)传动技术有限公司	检具	销售退回	26,424.78	2023年
合计	-	-	-	<b>185,716.82</b>	-

报告期内，公司收入冲回主要系客户退货导致。

2023年，公司收入冲回金额为15.93万元，占当期营业收入的比例为0.11%，金额及占比均较小。

2024年1-4月，公司收入冲回金额为2.64万元，占当期营业收入的比例分别为0.27%，金额及占比均较小。

### 4. 其他事项

□适用 √不适用

#### (三) 营业成本分析

##### 1. 成本归集、分配、结转方法

公司依据《企业会计准则》核算项目成本，明确成本性支出的核算范围，能够区分成本性支出与费用性支出。公司成本性支出包括直接材料、直接人工、制造费用和合同履行成本。

(1) 直接材料：主要系产品生产过程中所耗用直接材料，包括测量仪器和设备、传感器、控制模块、结构组件等。

(2) 直接人工：包括直接参加产品生产的员工工资、奖金、津贴、社保等薪酬费用。

(3) 制造费用：包括产品生产过程中管理人员薪酬、折旧费、水电费、低值易耗材料等其他各项间接费用。

(4) 合同履行成本：包括直接参与安装调试的员工的工资、奖金、津贴、社保等薪酬费用和差旅费用，项目检测费、计量费，销售产生的运输费用，质保期内售后服务费等。

报告期内，公司成本归集、分配及结转方法如下：

(1) 材料成本的归集和分配：公司原材料按购入的实际成本入账，包括购买价款、相关税费、运输费等。生产根据生产订单及物料清单（BOM 表）进行领料出库，财务部门按照领料单归集各项目原材料领用量，并在各月末采用加权平均法计入原材料价格，将原材料成本计入相应的项目成本。

(2) 直接人工的归集和分配：直接人工归集直接从事生产人员的工资、社保及奖金等薪酬费用。财务部门每月根据薪酬计算表，将生产人员薪酬根据人员生产工时在不同项目间分配。

(3) 制造费用的归集和分配：制造费用直接归集生产过程中管理人员薪酬、折旧费、水电费、低值易耗材料等。管理人员薪酬根据直接人工工时比例进行分摊，其他制造费用根据各项目所耗用材料成本比例进行分摊。

(4) 合同履行成本的归集和分配：直接归集从事安装调试人员的工资、社保及奖金等薪酬费用和差旅费用。财务部门每月根据薪酬计算表，将安装调试人员薪酬根据安装调试工时在不同项目间分配。财务部门按照检测或计量服务结算单、物流结算单直接归集项目检测计量费、产品运输费用。财务部每月直接归集项目质保期内发生的售后服务费用。

公司按照收入准则确认项目收入后，同时结转对应项目的营业成本。

报告期内，公司严格执行公司成本核算流程，公司成本归集、分配及结转方法保持一致，未发生变动。

## 2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2024年1月—4月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务成本	5,496,321.61	99.93%	90,427,932.26	100.00%	83,999,817.05	100.00%
检具	2,856,497.13	51.94%	46,621,093.32	51.56%	47,473,947.90	56.52%
测量机	1,615,329.82	29.37%	31,975,387.14	35.36%	31,509,162.03	37.51%
备件	769,658.65	13.99%	3,532,486.30	3.91%	4,059,193.49	4.83%

售后支持及服务	254,836.00	4.63%	779,534.86	0.86%	957,513.63	1.14%
其他	0	0.00%	7,519,430.64	8.32%	0	0.00%
其他业务成本	3,669.72	0.07%	0	0.00%	0	0.00%
<b>合计</b>	<b>5,499,991.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>90,427,932.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>83,999,817.05</b>	<b>100.00%</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期内，公司营业成本与营业收入相匹配。</p> <p>报告期内，公司主营业务成本主要来源于测量机、检具、备件、售后支持及服务、其他。报告期各期，公司主营业务成本分别为 8,399.98 万元、9,042.79 万元和 549.63 万元，主营业务成本占总成本比重分别为 100%、100%和 99.93%。</p> <p>2022 年度及 2023 年度，其他业务主要系销售废旧物资，金额较小，公司未核算废旧物资成本。2024 年 1-4 月，其他业务主要系房屋租赁，金额较小。</p>					

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2024 年 1 月—4 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务成本	5,496,321.61	99.93%	90,427,932.26	100.00%	83,999,817.05	100.00%
直接材料	2,933,656.76	53.34%	61,819,107.63	68.36%	57,181,714.96	68.07%
直接人工	1,065,575.63	19.37%	11,375,842.41	12.58%	11,321,940.70	13.48%
制造费用	742,531.16	13.50%	10,899,652.55	12.05%	10,213,411.86	12.16%
合同履约成本	754,558.06	13.72%	6,333,329.67	7.00%	5,282,749.53	6.29%
其他业务成本	3,669.72	0.07%	0	0.00%	0	0.00%
<b>合计</b>	<b>5,499,991.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>90,427,932.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>83,999,817.05</b>	<b>100.00%</b>
<b>原因分析</b>	<p>公司产品系非标准定制，依据订单所需物料数量进行配料，成本结构较为合理稳定。</p> <p>报告期各期，直接材料金额分别为 5,718.17 万元、6,181.91 万元和 293.37，占营业成本比重分别为 68.07%、68.36%和 53.34%；直接人工金额分别为 1,132.19 万元、1,137.58 万元和 106.56 万元，占营业成本比重分别为 13.48%、12.58%和 19.37%；制造费用金额分别为 1,021.34 万元、1,089.97 万元和 74.25 万元，占营业成本比重分别为 12.16%、12.05%和 13.50%；合同履约成本金额分别为 528.27 万元、633.33 万元和 75.46 万元，占营业成本比重分别为 6.29%、7.00%和 13.72%。</p> <p>2022 年度及 2023 年度，直接材料、直接人工、制造费用、合同履约成本占比稳定。2024 年 1-4 月占比较 2023 年度变动较大，主要原因系 1-4 月整体业务收入规模较小且售后支持及服务业务占比较大。</p> <p>2023 年度，直接材料、直接人工、制造费用、合同履约成本金额同比均有所上升，主要原因系收入规模增加导致。</p>					



(3) 其他分类

√适用 □不适用

单位：元

分类方式	按销售地区分类					
	2024年1月—4月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务成本	5,496,321.61	99.93%	90,427,932.26	100.00%	83,999,817.05	100.00%
境内	2,697,394.57	49.04%	56,992,791.07	63.03%	46,075,080.26	54.85%
境外	2,798,927.04	50.89%	33,435,141.19	36.97%	37,924,736.79	45.15%
其他业务成本	3,669.72	0.07%	0	0.00%	0	0.00%
合计	<b>5,499,991.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>90,427,932.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>83,999,817.05</b>	<b>100.00%</b>
原因分析	2023年度及2024年1-4月，境内、境外业务成本占比与收入占比差异不大。 2022年度，境外业务成本金额及占比较大，主要原因系公司收购美国子公司后，考虑经营稳定，叠加公共卫生事件影响，公司未向美国子公司派驻管理人员，美国子公司沿用原有的经营模式导致项目毛利率较低，且2022年确认收入的项目涉及的合同主要在派驻的管理人员优化管理流程、完善报价机制等内外部改革之前签订。					

3. 其他事项

□适用 √不适用

(四) 毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2024年1月—4月			
项目	收入	成本	毛利率
主营业务	9,726,974.07	5,496,321.61	43.49%
检具	4,575,059.41	2,856,497.13	37.56%
测量机	2,421,387.63	1,615,329.82	33.29%
备件	1,783,697.85	769,658.65	56.85%
售后支持及服务	946,829.18	254,836.00	73.09%
其他	-	-	-
其他业务	3,669.72	3,669.72	0.00%
合计	<b>9,730,643.79</b>	<b>5,499,991.33</b>	<b>43.48%</b>
原因分析	2024年1-4月，公司整体毛利率为43.48%，较2023年提高8.04个百分点，主要原因系1-4月整体业务收入规模较小且高毛利率的备件、售后支持及服务业务占比较大。 2024年1-4月，公司检具产品的毛利率为37.56%，较2023年提高1.98		

	<p>个百分点，主要原因系境外检具毛利率提高 5.80 个百分点。公司主要生产非标定制产品，不同项目毛利率波动较大，1-4 月检具产品收入金额较小，毛利率波动具备合理性。</p> <p>2024 年 1-4 月，公司测量机产品的毛利率为 33.29%，较 2023 年下降 2.31 个百分点，主要原因系境内测量机毛利下降。公司主要生产非标定制产品，不同项目毛利率波动较大，1-4 月测量机产品收入金额较小，毛利率波动具备合理性。</p> <p>2024 年 1-4 月，公司备件的毛利率为 56.85%，较 2023 年度提高 6.31 个百分点。</p> <p>2024 年 1-4 月，公司售后支持及服务的毛利率为 73.09%，较 2023 年度提高 3.16 个百分点。</p> <p>2024 年 1-4 月，公司其他业务的毛利率为 0%，主要系按成本价向关联方万耐特投资和艾邦投资出租办公室。</p>		
<b>2023 年度</b>			
<b>项目</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>毛利率</b>
主营业务	140,051,424.23	90,427,932.26	35.43%
检具	72,380,182.60	46,621,093.32	35.59%
测量机	49,647,676.43	31,975,387.14	35.60%
备件	7,141,660.21	3,532,486.30	50.54%
售后支持及服务	2,591,904.99	779,534.86	69.92%
其他	8,290,000.00	7,519,430.64	9.30%
其他业务	18,451.33		100.00%
<b>合计</b>	<b>140,069,875.56</b>	<b>90,427,932.26</b>	<b>35.44%</b>
<b>原因分析</b>	<p>2023 年公司整体毛利率为 35.44%，较 2022 年提高 0.86 个百分点，整体毛利率较稳定。</p> <p>2023 年，公司检具产品的毛利率为 35.59%，较 2022 年提高 8.78 个百分点，主要原因系公司派驻美国万耐特的华裔 CEO 优化管理流程，完善报价机制，导致美国子公司检具产品毛利率同比提高 14.07 个百分点。同时，受下游汽车制造商降本向上游产业链传导的影响，公司境内检具产品毛利率下降 4.17 个百分点。</p> <p>2023 年，公司测量机产品的毛利率为 35.60%，较 2022 年下降 6.43 个百分点，主要原因系公司测量机主要在境内销售，且单个项目金额高，受下游汽车制造商降本向上游产业链传导的影响较大。</p> <p>2023 年，公司备件的毛利率为 50.54%，较 2022 年度提高 10.13 个百分点，主要原因公司派驻美国万耐特的华裔 CEO 优化管理流程，完善报</p>		

	<p>价机制，导致美国子公司备件毛利率提高 6.50 个百分点。同时，受原材料价格上涨影响，公司境内备件产品毛利率提高 11.13 个百分点。</p> <p>2023 年，公司售后支持及服务的毛利率为 69.92%，较 2022 年度提高 10.66 个百分点，主要原因公司派驻美国万耐特的华裔 CEO 优化管理流程，提高工时报价，导致美国子公司售后支持及服务毛利率提高 11.73 个百分点。</p> <p>2023 年，公司其他产品的毛利率为 9.30%，主要系公司首次开发清洗线项目，经验不足，同时客户在签订合同后多次变更需求，导致该项目毛利率较低。除该项目外，公司无其他在执行的清洗设备项目。</p> <p>2023 年，公司其他业务的毛利率为 100%，主要为废旧物资处理收入，金额相对较小，公司未核算废旧物资成本。</p>		
<b>2022 年度</b>			
<b>项目</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>毛利率</b>
主营业务	128,375,259.69	83,999,817.05	34.57%
检具	64,865,607.42	47,473,947.90	26.81%
测量机	54,347,951.21	31,509,162.03	42.02%
备件	6,811,098.74	4,059,193.49	40.40%
售后支持及服务	2,350,602.33	957,513.63	59.27%
其他	-	0	
其他业务	34,168.95	0	100.00%
<b>合计</b>	<b>128,409,428.64</b>	<b>83,999,817.05</b>	<b>34.58%</b>
<b>原因分析</b>	<p>公司 2022 年度整体毛利率为 34.58%，其中主营业务毛利率为 34.57%，其他业务的毛利率为 100.00%。主营业务中，检具产品毛利率为 26.81%，测量机产品毛利率为 42.02%，备件毛利率为 40.40%，售后支持及服务毛利率为 59.27%。</p> <p>2022 年度，检具毛利率较低，主要原因系美国子公司检具产品毛利率较低。美国子公司主要销售检具产品，公司收购美国子公司后，考虑经营稳定，叠加公共卫生事件影响，公司未向美国子公司派驻管理人员，美国子公司沿用原有的经营模式导致项目毛利率较低。</p>		

## 2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2024 年 1 月—4 月	2023 年度	2022 年度
申请挂牌公司	43.48%	35.44%	34.58%
富瑞德	-	37.86%	40.59%
天汽模	18.10%	16.60%	20.31%
瑞鹄模具	23.73%	22.17%	21.49%

原因分析	<p>公司主要生产非标定制检具、测量机等测量设备，产品主要用于汽车发动机、变速箱等传动系统核心零部件的检测。汽车检具行业规模较小，马波斯等国外企业市场占有率较高，规模较大的国内企业不多。</p> <p>国内挂牌公司富瑞德与公司产品接近，可比性较高。上市公司天汽模和瑞鹤模具主要生产汽车模具及冲压件，也会生产少量检具，可比性相对较低。</p> <p>报告期内，富瑞德产品毛利率水平高于公司毛利率，主要原因系美国万耐特毛利率较低，公司境内毛利率与富瑞德毛利率差异不大。2023年，富瑞德毛利率同比下降2.73个百分点，但公司毛利率提高0.87个百分点，主要原因系公司派驻美国万耐特的华裔CEO优化管理流程，完善报价机制，导致美国子公司整体毛利率提高。</p> <p>报告期内，天汽模毛利率分别为20.31%、16.60%和18.10%，毛利率较低，主要原因系天汽模模具检具产品分类中以模具为主。</p> <p>报告期内，瑞鹤模具毛利率分别为21.49%、22.17%和23.73%，毛利率较低，主要原因系瑞鹤模具的模具检具产品分类中以模具为主。</p> <p>综上，公司报告期内毛利率水平及波动与可比公司整体较为一致。</p>
------	---

注：（1）可比公司最近一期选取一季度报告数据，富瑞德系基础层挂牌公司，未披露一季度报告。

（2）天汽模选取其模具检具产品分类毛利率；

（3）瑞鹤模具选取其模具检具产品分类毛利率；

### 3. 其他分类

√适用 □不适用

单位：元

其他分类方式	按销售地区分类		
2024年1月—4月			
项目	收入	成本	毛利率
主营业务	9,726,974.07	5,496,321.61	43.49%
境内	4,329,863.14	2,697,394.57	37.70%
境外	5,397,110.93	2,798,927.04	48.14%
其他业务	3,669.72	3,669.72	0.00%
<b>合计</b>	<b>9,730,643.79</b>	<b>5,499,991.33</b>	<b>43.48%</b>
原因分析	<p>2024年1-4月，公司境内、境外销售的毛利率分别为37.70%和48.14%，公司内销毛利率低于外销毛利率，主要原因系境外毛利率相对较高的备件及售后支持与服务业务占比较大。</p> <p>公司境内销售主要系万耐特向境内客户销售检具、测量机等产品。2024年1-4月，内销毛利率同比提高1.44个百分点，主要原因系毛利率较高的备件业务占比提高。</p>		

	公司境外销售主要系美国子公司向 GM、AAM、Caterpillar、Ford 等客户销售检具及备件。2024 年 1-4 月，外销毛利率同比上升 14.17 个百分点，主要原因系毛利率较高的备件和售后支持及服务业务占比大幅提高。		
<b>2023 年度</b>			
<b>项目</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>毛利率</b>
主营业务	140,051,424.23	90,427,932.26	35.43%
境内	89,413,690.40	56,992,791.07	36.26%
境外	50,637,733.83	33,435,141.19	33.97%
其他业务	18,451.33	0	100.00%
<b>合计</b>	<b>140,069,875.56</b>	<b>90,427,932.26</b>	<b>35.44%</b>
<b>原因分析</b>	<p>2023 年，公司境内、境外销售的毛利率分别为 36.26% 和 33.97%，公司整体内销毛利率高于外销毛利率。</p> <p>2023 年，内销毛利率同比下降 7.19 个百分点，主要原因系受下游汽车制造商降本向上游产业链传导的影响。</p> <p>2023 年，外销毛利率同比上升 14.83 个百分点，主要原因系 2020 年底，公司聘请了一位华裔担任美国万耐特 CEO。2021 年上半年，该 CEO 推动了美国万耐特的部门改革、人员优化，提高了采购、销售、方案部门的沟通效率，完善了报价机制，使得 2021 年 7 月后签订的订单毛利率有较大提升。</p> <p>以 GM 为例，2022 年及 2023 年，GM 订单金额 50 万元以上项目综合毛利率分别为 5.85% 和 19.73%，2023 年综合毛利率同比增加 13.88 个百分点，主要原因系 2022 年 GM 实现收入的订单签署日期主要集中在 2021 年 7 月之前，2023 年 GM 实现收入的订单签署日期主要集中在 2021 年 7 月之后，与公司派驻管理人员及其主导的内外部改革时间相互匹配。</p>		
<b>2022 年度</b>			
<b>项目</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>毛利率</b>
主营业务	128,375,259.69	83,999,817.05	34.57%
境内	81,470,416.01	46,075,080.26	43.45%
境外	46,904,843.68	37,924,736.79	19.15%
其他业务	34,168.95	0	100.00%
<b>合计</b>	<b>128,409,428.64</b>	<b>83,999,817.05</b>	<b>34.58%</b>
<b>原因分析</b>	<p>2022 年公司境内、境外销售毛利率分别为 43.45% 和 19.15%。</p> <p>2022 年度，公司境内销售毛利率较高，主要原因系下游汽车产业投资导致需求增长，同时客户对公司品牌和技术实力较认可。</p> <p>2022 年度，公司境外销售毛利率较低，主要原因系收购美国子公司后，考虑经营稳定，叠加公共卫生事件影响，公司未向美国子公司派驻管理人员，美国子公司沿用原有的经营模式，报价普遍偏低，导致项目毛利率较低。</p>		

#### 4. 其他事项

适用 不适用

##### (五) 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

###### 1. 期间费用分析

项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
营业收入（元）	9,730,643.79	140,069,875.56	128,409,428.64
销售费用（元）	3,431,286.08	9,823,078.47	8,210,419.72
管理费用（元）	5,875,992.68	17,463,437.58	15,760,827.07
研发费用（元）	2,758,634.34	8,720,803.46	7,572,272.61
财务费用（元）	883,336.54	2,417,788.54	759,669.08
<b>期间费用总计（元）</b>	<b>12,949,249.64</b>	<b>38,425,108.05</b>	<b>32,303,188.48</b>
销售费用占营业收入的比重	35.26%	7.01%	6.39%
管理费用占营业收入的比重	60.39%	12.47%	12.27%
研发费用占营业收入的比重	28.35%	6.23%	5.90%
财务费用占营业收入的比重	9.08%	1.73%	0.59%
<b>期间费用占营业收入的比重总计</b>	<b>133.08%</b>	<b>27.43%</b>	<b>25.16%</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期各期，公司期间费用占营业收入的比重分别为25.16%、27.43%和133.08%，2023年比重同比增加2.28个百分点，主要原因系期间费用增加。</p> <p>2023年，公司销售费用、管理费用、研发费用、财务费用占营业收入的比重均小幅上升，具体费用明细变动分析详见“2.期间费用主要明细项目”</p>		

###### 2. 期间费用主要明细项目

###### (1) 销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
工资薪金	2,405,258.10	7,297,663.06	6,189,257.67
汽车及差旅费	452,969.96	1,367,510.27	1,006,339.16
业务招待费	505,823.94	946,303.89	545,557.64
办公费	43,197.61	61,335.82	138,748.33
业务宣传费	21,547.65	107,174.78	300,131.66
报关及代理费	2,488.82	11,021.77	9,710.00
其他		32,068.88	20,675.26
<b>合计</b>	<b>3,431,286.08</b>	<b>9,823,078.47</b>	<b>8,210,419.72</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期各期，公司销售费用分别为821.04万元、982.31万元和343.13万元。2023年度销售费用同比增加</p>		

	161.27 万元，增幅 19.64%，主要原因系营业收入增加导致的工资薪酬、差旅费及业务招待费增加，销售费用总体与收入规模呈正相关。
--	---

(2) 管理费用

单位：元

项目	2024 年 1 月—4 月	2023 年度	2022 年度
工资薪金	2,994,188.06	9,477,286.03	8,331,305.49
折旧及摊销	882,300.84	2,426,204.88	2,370,484.50
业务招待费	503,492.23	553,116.02	184,091.24
办公费	719,553.87	1,939,392.52	1,834,034.92
汽车及差旅费	309,428.81	883,168.93	1,136,779.25
中介机构费用	255,159.56	1,244,871.83	1,336,730.30
租赁费	173,172.90	422,299.07	302,589.99
物业费	20,940.91	27,861.50	22,289.12
保险费	-	87,859.55	78,431.74
股份支付费用		294,720.00	
其他	17,755.50	106,657.25	164,090.52
<b>合计</b>	<b>5,875,992.68</b>	<b>17,463,437.58</b>	<b>15,760,827.07</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期各期，公司管理费用分别为 1,576.08 万元、1,746.34 万元和 587.60 万元，2023 年度管理费用同比增加 170.26 万元，增幅 10.80%，主要原因系营业收入增加导致的工资薪酬、业务招待费增加，以及确认股份支付导致股份支付费用增加。</p> <p>2023 年，公司产生股份支付费用 73.68 万元，主要系张一驰退出艾邦投资，将其持有的合伙份额转让给公司实际控制人贾永强，公司根据会计准则要求确认股份支付费用。</p> <p>贾永强曾在东风汽车有限公司商用车发动机厂担任主任工程师，具有深厚的产业背景和技术积累。贾永强虽担任公司董事长并履行相应职能义务，但在实际工作中投入大量时间、主要精力在研发活动中，系公司创新研发的带头人，在公司研发活动中发挥了重要作用，其主导了公司主要研发项目的开展，是公司工艺改进、技术升级的主要贡献人。</p> <p>公司根据贾永强工时记录，将其在公司领取的薪酬及</p>		

	<p>股份支付费用的 40% 计入管理费用，60% 计入研发费用。</p> <p>2024 年 1-4 月，业务招待费用较高，主要原因系公司召开年会，礼品费用增加。</p>
--	--

(3) 研发费用

单位：元

项目	2024 年 1 月—4 月	2023 年度	2022 年度
直接材料	37,573.87	484,634.72	374,958.97
直接人工	2,666,125.62	7,781,047.84	6,938,226.10
折旧及摊销	23,311.42	105,167.37	91,570.28
其他投入	31,623.43	349,953.53	167,517.26
<b>合计</b>	<b>2,758,634.34</b>	<b>8,720,803.46</b>	<b>7,572,272.61</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期各期，公司研发费用分别为 757.23 万元、872.08 万元和 275.86 万元。2023 年度，公司研发费用同比增加 114.85 万元，增幅 15.17%，主要原因系随着业务发展，公司研发投入增加。同时，贾永强股份支付费用导致直接人工增加 44.21 万元。</p>		

(4) 财务费用

单位：元

项目	2024 年 1 月—4 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	940,433.24	2,818,426.09	2,460,374.34
减：利息收入	22,279.15	129,818.92	48,223.25
银行手续费	31,088.75	96,854.13	182,165.86
汇兑损益	-65,906.29	-367,672.76	-1,834,647.87
<b>合计</b>	<b>883,336.54</b>	<b>2,417,788.54</b>	<b>759,669.08</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期各期，公司财务费用分别为 75.97 万元、241.78 万元和 88.33 万元，公司 2023 年财务费用较 2022 年增加 165.81 万元，增幅 218.27%，主要原因系汇兑损益减少 146.70 万元。</p>		

3. 其他事项

适用 不适用

(六) 影响经营成果的其他主要项目

1. 其他收益

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—4 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	435,337.03	4,943,096.66	3,130,547.14



个税手续费返还	15,983.02	17,508.50	7,188.85
<b>合计</b>	<b>451,320.05</b>	<b>4,960,605.16</b>	<b>3,137,735.99</b>

具体情况披露

详见本节“5、报告期内政府补助明细表”。

## 2. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	30,678.31	105,611.30	82,402.18
金融资产终止确认收益	-10,728.04	-141,077.48	-519,294.78
<b>合计</b>	<b>19,950.27</b>	<b>-35,466.18</b>	<b>-436,892.60</b>

具体情况披露：

报告期内公司投资收益主要系理财产品收益，以及银行承兑汇票和迪链贴现费用。

## 3. 其他利润表科目

√适用 □不适用

单位：元

信用减值损失			
项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
应收票据坏账准备	-43,917.21	-18,807.28	-10,923.07
应收账款坏账准备	1,605,355.87	-563,140.57	-2,056,383.80
其他应收款坏账准备	-258,529.50	-67,024.00	39,033.95
<b>合计</b>	<b>1,302,909.16</b>	<b>-648,971.85</b>	<b>-2,028,272.92</b>

具体情况披露

报告期内，公司信用减值损失主要系计提或转回的应收账款和其他应收款坏账准备。

单位：元

资产减值损失			
项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
合同资产减值损失	6,277.17	8,241.38	-21,313.95
存货跌价损失	-520,226.75	-1,488,141.55	-674,478.84
<b>合计</b>	<b>-513,949.58</b>	<b>-1,479,900.17</b>	<b>-695,792.79</b>

具体情况披露

报告期内，公司资产减值损失主要系计提的存货跌价损失。

单位：元

资产处置收益			
项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度

固定资产处置利得或损失		72,900.61	-18,847.97
使用权资产处置利得或损失	193,494.54		
<b>合计</b>	<b>193,494.54</b>	<b>72,900.61</b>	<b>-18,847.97</b>

具体情况披露

报告期各期，公司资产处置收益主要系公司处置固定资产或使用权资产的损益。

单位：元

营业外收入			
项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
其他	-	36,738.49	14,860.25
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>36,738.49</b>	<b>14,860.25</b>

具体情况披露

报告期内，公司营业外收入主要系测量机改造项目回收的零部件，金额较小。

单位：元

营业外支出			
项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
对外捐赠	7,102.20	7,055.80	50,000.00
滞纳金及罚款支出	50.00	12,800.00	100.00
其他		1,502.42	3,850.61
<b>合计</b>	<b>7,152.20</b>	<b>21,358.22</b>	<b>53,950.61</b>

具体情况披露

2022年度，公司对外捐赠支持为5.00万元，主要系向无锡市锡山区东北塘街道慈善会的捐款。

2023年度，公司滞纳金及罚款支出为1.28万元，主要系向客户支付的赔偿款。

单位：元

所得税费用			
项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
当期所得税费用	-	860,392.09	1,502,408.87
递延所得税费用	-1,581,284.64	-3,740,924.82	-923,200.00
<b>合计</b>	<b>-1,581,284.64</b>	<b>-2,880,532.73</b>	<b>579,208.87</b>

具体情况披露

报告期内，公司所得税费用包含当期所得税费用和递延所得税费用部分，其中递延所得税费用主要系预计未来可以利用的可抵扣亏损和研发费用加计扣除的影响。

会计利润与所得税费用的调整过程如下：

单位：元

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
----	-----------	--------	--------

利润总额	-7,465,171.57	13,482,640.58	11,113,131.42
按法定税率计算的所得税费用	-1,119,775.75	2,022,396.09	1,666,969.71
子公司适用不同税率的影响	-212,535.91	298,611.34	-667,051.71
不可抵扣的成本、费用和损失影响	135,028.92	336,655.63	45,352.55
研发加计扣除影响	-384,001.90	-1,213,993.99	-823,459.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,324,201.80	-14,760.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			372,158.23
所得税费用	<b>-1,581,284.64</b>	<b>-2,880,532.73</b>	<b>579,208.87</b>

#### 4. 非经常性损益情况

单位：元

项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	193,494.54	72,900.61	-18,847.97
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	769.23	1,239,515.98	1,382,728.00
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	30,678.31	105,611.30	82,402.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,152.20	15,380.27	-39,090.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		3,587,401.80	14,760.39
非经常性损益总额	217,789.88	5,020,809.96	1,421,952.24
减：所得税影响数	-	142,782.52	68,062.98
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>217,789.88</b>	<b>4,878,027.44</b>	<b>1,353,889.26</b>

报告期各期，公司非经常性损益净额分别为 135.39 万元、487.80 万元和 21.78 万元。

2022 年度及 2023 年度非经常性损益主要为计入当期损益的政府补助 138.27 万元和 123.95 万元，以及其他符合非经常性损益定义的损益 1.48 万元和 358.74 万元。2023 年其他符合非经常性损益定义的损益主要系美国万耐特使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损确认的递延所得税费用。

2024 年 1-4 月非经常性损益主要系美国万耐特重新签署厂房租赁合同确认使用权资产处置利得 19.35 万元。

## 5. 报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度	与资产相关/与收益相关	经常性/非经常性损益	备注
即征即退	434,567.80	3,703,580.68	1,747,819.14	与收益相关	经常性	
开工补助			1,083,560.00	与收益相关	非经常性	
产业发展扶持补贴		500,000.00		与收益相关	非经常性	
科技创新创业补贴		300,000.00		与收益相关	非经常性	
亩产达标补贴			200,000.00	与收益相关	非经常性	
科创产业发展资金补贴		160,000.00		与收益相关	非经常性	
高新技术企业补贴		100,000.00		与收益相关	非经常性	
专精特新企业补贴		100,000.00		与收益相关	非经常性	
稳岗补助		49,515.98	49,168.00	与收益相关	非经常性	
省星级上云企业补助			50,000.00	与收益相关	非经常性	
专利补助		30,000.00		与收益相关	非经常性	
税收返还	769.23			与收益相关	非经常性	
<b>合计</b>	<b>435,337.03</b>	<b>4,943,096.66</b>	<b>3,130,547.14</b>			

即征即退政府补助主要系公司享受的软件产品增值税即征即退优惠政策。报告期各期，公司即征即退政府补助金额分别为174.78万元、370.36万元和43.46万元，2023年度较2022年度增加198.58万元，主要原因系受公共卫生事件影响，公司根据政策要求缓缴了2021年、2022年度部分增值税，2023年度全额缴纳后才能享受即征即退优惠政策。

## 七、 资产质量分析

### （一） 流动资产结构及变化分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024年1月—4月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	10,714,042.56	6.04%	41,349,482.37	23.07%	27,909,582.86	15.82%
交易性金融资产	710,630.00	0.40%	3,541,350.00	1.98%	4,000,000.00	2.27%
应收票据	3,539,657.67	1.99%	2,088,621.81	1.17%	1,687,056.32	0.96%
应收账款	24,879,077.44	14.01%	38,283,278.10	21.36%	36,448,964.32	20.67%

应收款项融资	23,461,752.22	13.22%	8,944,291.07	4.99%	6,335,614.22	3.59%
预付款项	3,128,529.79	1.76%	2,543,807.87	1.42%	4,027,071.60	2.28%
其他应收款	1,981,982.98	1.12%	2,306,051.02	1.29%	5,163,115.73	2.93%
存货	101,480,721.61	57.16%	72,395,821.35	40.40%	83,657,014.34	47.43%
合同资产	7,095,087.77	4.00%	7,394,353.99	4.13%	6,798,794.12	3.85%
其他流动资产	533,909.58	0.30%	364,525.32	0.20%	348,230.00	0.20%
<b>合计</b>	<b>177,525,391.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>179,211,582.90</b>	<b>100.00%</b>	<b>176,375,443.51</b>	<b>100.00%</b>
<b>构成分析</b>	<p>报告期各期末，公司的流动资产分别为17,637.54万元、17,921.16万元和17,752.54万元，占资产总额的比重分别为79.38%、78.96%和75.60%。流动资产中主要系货币资金、应收账款以及存货。</p> <p>2023年末，流动资产金额同比增加1.61%，主要原因系货币资金增加。</p> <p>2024年4月末，流动资产金额同比减少0.94%，主要原因系2024年1-4月主要为项目执行期，确认收入的项目较少，导致货币资金和应收账款减少。</p>					

## 1、货币资金

√适用 □不适用

(1) 期末货币资金情况

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金		-	-
银行存款	10,713,497.19	41,348,998.73	27,594,646.64
其他货币资金	545.37	483.64	314,936.22
<b>合计</b>	<b>10,714,042.56</b>	<b>41,349,482.37</b>	<b>27,909,582.86</b>
其中：存放在境外的款项总额	494,128.54	6,508,856.81	2,547,485.06

报告期内，存放在境外的款项主要系美国万耐特的银行存款。

(2) 其他货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票保证金	545.37	483.64	24,936.22
保函保证金			290,000.00
<b>合计</b>	<b>545.37</b>	<b>483.64</b>	<b>314,936.22</b>

报告期内，公司保函保证金主要系银行开具投标保函支付的保证金。

(3) 其他情况

□适用 √不适用

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

(1) 分类

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	710,630.00	3,541,350.00	4,000,000.00
其中：债务工具投资	710,630.00	3,541,350.00	4,000,000.00
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他			
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			
权益工具投资			
其他			
<b>合计</b>	<b>710,630.00</b>	<b>3,541,350.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

报告期内，公司分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系公司在银行购买的浮动收益的理财产品。

(2) 其他情况

适用 不适用

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

4、应收票据

适用 不适用

(1) 应收票据分类

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	2,475,942.34	1,705,181.46	1,649,897.44
商业承兑汇票	1,145,762.89	421,570.70	56,481.95
<b>合计</b>	<b>3,539,657.67</b>	<b>2,088,621.81</b>	<b>1,687,056.32</b>

注：合计数系扣除坏账准备后金额。

报告期内，公司将承兑人为非“6+9”银行的银行承兑汇票列报为应收票据。

报告期各期末，公司应收票据账面余额分别为 170.64 万元、212.68 万元和 362.17 万元，呈增长趋势，计提坏账准备分别为 1.93 万元、3.81 万元和 8.20 万元，账面价值分别为 168.71 万元、208.86 万元和 353.97 万元。

2023 年末，应收票据账面余额同比增加 42.04 万元，其中商业承兑汇票同比增加 36.51 万元，主要原因系收到重庆长安工业（集团）有限责任公司背书转让的商业承兑汇票 38.61 万元，该票据的承兑人为兵器装备集团财务有限责任公司，风险较低。

2024 年 4 月末，应收票据账面余额同比增加 149.50 万元，其中商业承兑汇票同比增加 72.42 万

元，主要原因系收到重庆长安工业（集团）有限责任公司背书转让的商业承兑汇票 38.61 万元和一汽解放汽车有限公司传动分公司背书转让的商业承兑汇票 26.31 万元，该票据的承兑人分别为兵器装备集团财务有限责任公司和一汽财务有限公司，风险较低。

(2) 期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

适用 不适用

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

适用 不适用

出票单位	出票日期	到期日	金额（元）
法雷奥新能源汽车（深圳）有限公司	2023 年 12 月 19 日	2024 年 5 月 14 日	151,600.00
宁波慈兴进出口有限公司	2023 年 12 月 15 日	2024 年 6 月 15 日	100,000.00
安徽巨一科技股份有限公司	2023 年 12 月 14 日	2024 年 6 月 14 日	84,000.00
安徽永茂泰铝业有限公司	2024 年 2 月 5 日	2024 年 8 月 2 日	70,000.00
珠海英搏尔电气股份有限公司	2024 年 3 月 28 日	2024 年 9 月 28 日	54,000.00
合计	-	-	459,600.00

(5) 其他事项

适用 不适用

公司基于实际业务需求，销售回款业务中存在大票换现金的“票据找零”情形，即客户以超过交易金额的票据背书给公司用以结算，公司用现金进行找零。

报告期内，公司收取客户大额票据后，向客户找零金额分别为 0.49 万元、3.51 万元和 0 元，占各期营业收入的比例分别为 0.00%、0.03%和 0.00%。

根据《中华人民共和国票据法》第十条规定“票据的签发、取得和转让，应当遵循诚实信用的原则，具有真实的交易关系和债权债务关系”。公司报告期内的票据找零本身虽然不反映真实的交易关系，但金额较小，且均以公司签订的真实购销合同为基础，均基于实际业务的需求产生，具有商业合理性。公司与相关交易方不存在其他利益安排，且与相关客户之间不存在关于票据使用的争议或纠纷。相关票据所产生的债权债务均已履行完毕，未造成任何经济纠纷和损失。

根据中国人民银行无锡市中心支行出具的证明，报告期内，公司不存在受到中国人民银行行政处罚的行为。

针对上述票据使用不规范情形，公司已进一步建立、健全相关的内部控制制度，进一步规范公司票据管理工作。同时，2024 年公司已开始使用新一代票据业务系统，该系统可实现票据分拆，持票人在背书、贴现等业务时，可依据实际业务需要，将持有票据进行分拆流转，确保票据使用规范合规。

报告期内，公司票据找零行为发生的频次较低，金额较小。票据找零行为未对公司的生产经营或内控制度的有效性造成重大不利影响。同时，公司票据找零业务被相关主管部门处罚的风险较小，不会对公司本次挂牌构成实质性障碍。

## 5、 应收账款

√适用 □不适用

(1) 应收账款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

种类	2024年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,307,011.19	6.84	2,307,011.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	31,414,684.18	93.16	6,535,606.74	20.80	24,879,077.44
<b>合计</b>	<b>33,721,695.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,842,617.93</b>	<b>26.22</b>	<b>24,879,077.44</b>

续：

种类	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,307,011.19	4.73	2,307,011.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	46,416,249.16	95.27	8,132,971.06	17.52	38,283,278.10
<b>合计</b>	<b>48,723,260.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,439,982.25</b>	<b>21.43</b>	<b>38,283,278.10</b>

续：

种类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,113,583.32	4.57	2,113,583.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	44,178,470.23	95.43	7,729,505.91	17.50	36,448,964.32
<b>合计</b>	<b>46,292,053.55</b>	<b>100.00</b>	<b>9,843,089.23</b>	<b>21.26</b>	<b>36,448,964.32</b>

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

2024年4月30日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	大乘汽车有限公司	1,650,120.03	1,650,120.03	100.00%	公司已进入破产重整程序，无可执行财产
2	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	258,463.29	258,463.29	100.00%	公司已进入破产重整程序
3	锐展（铜陵）科技有限公司	205,000.00	205,000.00	100.00%	公司已破产清算
4	沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	193,427.87	193,427.87	100.00%	公司已注销
<b>合计</b>	-	<b>2,307,011.19</b>	<b>2,307,011.19</b>		-



√适用 □不适用

单位：元

2023年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	大乘汽车有限公司	1,650,120.03	1,650,120.03	100.00%	公司已进入破产重整程序，无可执行财产
2	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	258,463.29	258,463.29	100.00%	公司已进入破产重整程序
3	锐展（铜陵）科技有限公司	205,000.00	205,000.00	100.00%	公司已破产清算
4	沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	193,427.87	193,427.87	100.00%	公司已注销
合计	-	<b>2,307,011.19</b>	<b>2,307,011.19</b>		-

√适用 □不适用

单位：元

2022年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	大乘汽车有限公司	1,650,120.03	1,650,120.03	100.00%	公司已进入破产重整程序，无可执行财产
2	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	258,463.29	258,463.29	100.00%	公司已进入破产重整程序
3	锐展（铜陵）科技有限公司	205,000.00	205,000.00	100.00%	公司已破产清算
合计	-	<b>2,113,583.32</b>	<b>2,113,583.32</b>		-

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	销售货款				
账龄	2024年4月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	16,447,046.20	52.35%	822,352.30	5.00%	15,624,693.9
1—2年	9,220,383.09	29.35%	922,038.31	10.00%	8,298,344.78
2—3年	1,912,077.53	6.09%	956,038.77	50.00%	956,038.76
3年以上	3,835,177.36	12.21%	3,835,177.36	100.00%	-
合计	<b>31,414,684.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,535,606.74</b>		<b>24,879,077.44</b>

续：

组合名称	销售货款				
账龄	2023年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

1年以内	24,532,423.06	52.85%	1,226,621.16	5.00%	23,305,801.9
1-2年	15,269,700.62	32.90%	1,526,970.05	10.00%	13,742,730.57
2-3年	2,469,491.22	5.32%	1,234,745.59	50.00%	1,234,745.63
3年以上	4,144,634.26	8.93%	4,144,634.26	100.00%	-
<b>合计</b>	<b>46,416,249.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,132,971.06</b>		<b>38,283,278.10</b>

续：

组合名称		2022年12月31日			
账龄	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	28,992,180.11	65.63%	1,449,609.01	5.00%	27,542,571.10
1-2年	8,764,254.87	19.84%	876,425.50	10.00%	7,887,829.37
2-3年	2,037,127.74	4.61%	1,018,563.89	50.00%	1,018,563.85
3年以上	4,384,907.51	9.93%	4,384,907.51	100.00%	-
<b>合计</b>	<b>44,178,470.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,729,505.91</b>	-	<b>36,448,964.32</b>

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(3) 应收账款金额前五名单位情况

适用 不适用

单位名称	2024年4月30日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
长沙市比亚迪汽车有限公司	无关联关系	1,795,000.00	1-2年	5.32%
大乘汽车有限公司	无关联关系	1,650,120.03	3年以上	4.89%
太原比亚迪汽车有限公司	无关联关系	1,256,560.00	1-2年	3.73%
柯马(上海)工程有限公司	无关联关系	1,177,403.49	1年以内, 1-2年	3.49%
东风设备制造有限公司	无关联关系	1,144,400.00	1年以内	3.39%
<b>合计</b>	-	<b>7,023,483.52</b>	-	<b>20.83%</b>

续：

单位名称	2023年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
长沙市比亚迪汽车有限公司	无关联关系	7,180,000.04	1-2年	14.74%
蔚来动力科技(合肥)有限公司	无关联关系	2,757,070.00	1年以内	5.66%
东风设备制造有限公司	无关联关系	2,095,600.00	1年以内	4.30%

大乘汽车有限公司	无关联关系	1,650,120.03	3年以上	3.39%
义乌吉利自动变速器有限公司	无关联关系	1,587,814.16	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.26%
<b>合计</b>	-	<b>15,270,604.23</b>	-	<b>31.34%</b>

续:

单位名称	2022年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
长沙市比亚迪汽车有限公司	无关联关系	7,083,000.04	1年以内	15.30%
友嘉欧美(上海)工业自动化系统有限公司	无关联关系	2,156,525.50	1年以内, 1-2年	4.66%
大乘汽车有限公司	无关联关系	1,650,120.03	3年以上	3.56%
重庆长安汽车股份有限公司	无关联关系	1,575,396.00	1年以内	3.40%
重庆小康动力有限公司	无关联关系	1,562,800.00	1-2年	3.38%
<b>合计</b>	-	<b>14,027,841.57</b>	-	<b>30.30%</b>

#### (4) 各期应收账款余额分析

##### ① 应收账款余额波动分析

报告期各期末, 公司应收账款余额分别为 4,629.21 万元、4,872.33 万元和 3,372.17 万元, 呈下降趋势。2023 年末公司应收账款余额同比增加 243.12 万元, 增幅 5.25%, 主要原因系收入增加。2024 年 4 月末应收账款余额同比减少 1,500.16 万元, 降幅 30.79%, 主要原因系 1-4 月主要为项目执行期, 确认收入的项目数量较少。

报告期内公司对销量较大且信用较好的客户一般给予 1-3 个月的信用账期。报告期内, 公司主要客户的信用政策并未发生变化。

##### ② 公司期末余额合理性分析

报告期内公司应收账款期末余额占营业收入比例情况如下:

单位: 元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款余额	33,721,695.37	48,723,260.35	46,292,053.55
营业收入	9,730,643.79	140,069,875.56	128,409,428.64
应收账款余额占营业收入的比例	346.55%	34.78%	36.05%

报告期各期末, 公司应收账款余额占营业收入比例较高, 主要原因系公司产品系非标准定制,

订单需要按客户需求进行单独设计、生产、安装调试及验收，项目执行周期较长。2022 年及 2023 年末应收账款占营业收入比例稳定。公司应收账款占比与业务模式匹配，具备合理性。

报告期各期末，公司应收账款账龄结构整体保持稳定。其中，账龄在 1 年以内的应收账款占期末总应收账款余额的比例分别为 62.63%、50.35%和 48.77%。2023 年末账龄在 1 年以内的应收账款占期末总应收账款余额的比例较 2022 年末下降 12.28 个百分点，主要原因系长沙比亚迪项目回款较慢，该项目应收账款账龄由 1 年以内转变为 1-2 年，该款项已于 2024 年 1 月通过迪链回款 538.50 万元。2024 年 4 月末账龄在 1 年以内的应收账款占期末总应收账款余额的比例较 2023 年末下降 1.58 个百分点，主要原因系 1-4 月确认收入的项目较少导致 1 年以内应收账款余额减少。

综上，公司报告期各期末应收账款余额具有合理性。

### ③报告期末应收账款逾期及回款情况

公司报告期末应收账款账龄分布及期后回款情况如下：

单位：元

账龄	2024 年 4 月 30 日		逾期金额	2024 年 5-7 月回款	期后回款比例
	账面余额	坏账准备			
1 年以内	16,447,046.20	822,352.30	12,240,866.27	5,590,417.95	33.99%
1—2 年	9,220,383.09	922,038.31	9,220,383.09	952,081.80	10.33%
2—3 年	1,912,077.53	956,038.77	1,912,077.53	236999.99	12.39%
3 年以上	3,835,177.36	3,835,177.36	3,835,177.36	15,763.50	0.41%
<b>合计</b>	<b>31,414,684.18</b>	<b>6,535,606.74</b>	<b>27,208,504.25</b>	<b>6,795,263.24</b>	<b>21.63%</b>

注：账面余额及坏账准备剔除单项计提坏账准备的应收账款

报告期末，公司应收账款逾期金额 2,720.85 万元，占比为 86.61%。期后回款金额 679.53 万元，回款比例为 21.63%，回款比例较低，主要原因系受客户资金安排影响。公司客户主要系比亚迪汽车、长城汽车等知名汽车或零部件制造商，报告期内应收账款回款情况良好，产生坏账的风险较小。

### (5) 公司坏账准备计提政策谨慎性分析

公司根据自身特点制定了坏账准备计提政策，并按要求足额、合理计提了相应的坏账准备。公司按组合计提坏账准备采用了预期信用损失模型，根据金融资产组合的信用风险特征，对于划分为账龄组合的应收款项，参考历史信用损失经验，结合目前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，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。

公司与同行业可比公司关于应收账款按组合计提坏账准备的计提政策对比情况如下：

名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
富瑞德	5%	10%	30%	80%	80%	100%
天汽模	5%	10%	30%	50%	80%	100%
瑞鹄模具	5%	10%	30%	50%	80%	100%
<b>平均值</b>	<b>5%</b>	<b>10%</b>	<b>30%</b>	<b>60%</b>	<b>80%</b>	<b>100%</b>
公司	5%	10%	50%	100%	100%	100%

综上，报告期内，公司应收账款坏账准备计提比例符合公司实际经营特征，体现了谨慎性原则。

(6) 应收关联方账款情况

√适用 □不适用

详见本节“九、关联方、关联关系及关联交易”之“(三) 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3、关联方往来情况及余额”。

(7) 其他事项

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	8,683,992.23	6,467,152.27	3,990,351.42
迪链	14,777,759.99	2,477,138.80	2,345,262.80
合计	23,461,752.22	8,944,291.07	6,335,614.22

报告期各期末，公司应收款项融资分别为 633.56 万元、894.43 万元和 2,346.18 万元，呈增长趋势，主要原因系公司客户主要为知名汽车或汽车零部件制造企业，偏好迪链或票据结算方式。

迪链供应链信息平台是比亚迪股份有限公司及其成员企业指定的供应链信息服务平台，其运营方为“深圳迪链科技有限公司”。迪链平台为核心企业及其成员企业、供应商和银行等资金方提供应收账款信息服务。核心企业以真实的贸易背景为基础，整合供应链产业，通过核心企业或其成员企业对供应商应付账款进行债权的确权，是一种可拆分、可融资、可流转的电子付款承诺函，由比亚迪汽车工业有限公司等核心企业提供到期确保支付的承诺。公司迪链款项的实际欠款人为比亚迪汽车工业有限公司及其关联企业。

报告期各期末，公司持有的迪链付款人情况如下：

单位：元

付款人	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
比亚迪汽车工业有限公司	1,253,374.80	1,253,374.80	2,113,160.80
比亚迪汽车工业有限公司合肥分公司		256,284.00	128,142.00
比亚迪汽车有限公司	100,000.00		103,960.00
惠州比亚迪电池有限公司		135,600.00	
深圳比亚迪汽车实业有限公司	4,496,270.00	153,680.00	
长沙市比亚迪汽车有限公司	7,075,809.73	554,000.00	
郑州弗迪电池有限公司	77,970.00	124,200.00	
合肥比亚迪汽车有限公司	828,667.73		

付款人	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
青海弗迪电池有限公司	117,000.00		
太原比亚迪汽车有限公司	828,667.73		
<b>合计</b>	<b>14,777,759.99</b>	<b>2,477,138.80</b>	<b>2,345,262.80</b>

报告期内，公司持有的迪链兑付期一般为6个月。公司持有的迪链兑付良好，未出现过逾期兑付。

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

种类	2024年4月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,234,125.22	-	3,630,719.68	-	1,287,195.90	-
迪链			6,368,928.00		17,972,254.80	
<b>合计</b>	<b>5,234,125.22</b>	<b>-</b>	<b>9,999,647.68</b>	<b>-</b>	<b>19,259,450.70</b>	<b>-</b>

上述银行承兑汇票承兑人系“6+9”银行，兑付风险较小，公司在背书或贴现后即终止确认。

报告期内，公司供应商尚未接入迪链平台，公司不存在将迪链背书给供应商的情形。迪链中付款人声明，付款人付款责任的履行不受迪链流转相关方、买方与卖方或第三方之间任何商业纠纷的影响，公司将迪链贴现给比亚迪后即终止确认。

(3) 其他情况

√适用 □不适用

①报告期应收款项融资增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

②坏账准备情况

截至2024年4月30日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 7、预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2024年4月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,611,065.51	83.46%	2,067,670.04	81.28%	3,795,640.46	94.25%
1至2年	345,229.62	11.03%	334,276.18	13.14%	65,093.85	1.62%
2至3年	51,219.05	1.64%	48,459.53	1.90%	126,344.02	3.14%

3年以上	121,015.61	3.87%	93,402.12	3.67%	39,993.27	0.99%
<b>合计</b>	<b>3,128,529.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,543,807.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,027,071.60</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司预付账款余额分别为 402.71 万元、254.38 万元和 312.85 万元，主要系预付的货款。2023 年末，公司预付账款余额同比减少 148.33 万元，降幅 36.83%，主要原因系 2023 年下游汽车产业投资放缓，公司相应减少了备件采购量。2024 年 4 月末，公司预付账款余额同比增加 58.47 万元，增幅 22.99%，主要原因系为下半年待完成项目采购备件。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2024 年 4 月 30 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
无锡华巍量仪科技有限公司	无关联关系	468,000.00	14.96%	1 年以内	货款
江阴博衍机械设备有限公司	无关联关系	258,120.00	8.25%	1 年以内	货款
无锡云星空信息科技有限公司	无关联关系	213,462.27	6.82%	1 年以内， 1-2 年	软件款
Mahr Inc.	无关联关系	196,743.25	6.29%	1 年以内	货款
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	无关联关系	124,000.00	3.96%	1 年以内	汽油款
<b>合计</b>	-	<b>1,260,325.52</b>	<b>40.28%</b>	-	-

续：

2023 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	无关联关系	226,508.04	8.90%	1 年以内	汽油款
北京百特斯科技有限公司	无关联关系	190,500.00	7.49%	1 年以内	货款
无锡云星空信息科技有限公司	无关联关系	183,270.00	7.20%	1 年以内， 1-2 年	软件款
无锡华巍量仪科技有限公司	无关联关系	156,000.00	6.13%	1 年以内	货款
Kempston Controls	无关联关系	153,858.34	6.05%	1 年以内	货款
<b>合计</b>	-	<b>910,136.38</b>	<b>35.77%</b>	-	-

续：

2022 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
阿美特克商贸（上海）有限公司	无关联关系	1,190,522.21	29.56%	1 年以内	货款

上海发那科机器人有限公司	无关联关系	654,000.00	16.24%	1年以内	货款
重庆硕霖科技有限公司	无关联关系	361,320.75	8.97%	1年以内	货款
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	无关联关系	231,508.04	5.75%	1年以内, 2-3年	汽油款
哈尔滨智达测控技术有限公司	无关联关系	195,000.00	4.84%	1年以内	货款
<b>合计</b>	-	<b>2,632,351.00</b>	<b>65.36%</b>	-	-

(3) 最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

适用 不适用

(4) 其他事项

适用 不适用

### 8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	1,981,982.98	2,306,051.02	5,163,115.73
应收利息			
应收股利			
<b>合计</b>	<b>1,981,982.98</b>	<b>2,306,051.02</b>	<b>5,163,115.73</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按种类披露

适用 不适用

单位：元

坏账准备	2024年4月30日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,678,026.08	696,043.10					2,678,026.08	696,043.10
<b>合计</b>	<b>2,678,026.08</b>	<b>696,043.10</b>					<b>2,678,026.08</b>	<b>696,043.10</b>

续：



坏账准备	2023年12月31日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,743,557.49	437,506.47					2,743,557.49	437,506.47
<b>合计</b>	<b>2,743,557.49</b>	<b>437,506.47</b>					<b>2,743,557.49</b>	<b>437,506.47</b>

续：

坏账准备	2022年12月31日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,533,579.72	370,463.99					5,533,579.72	370,463.99
<b>合计</b>	<b>5,533,579.72</b>	<b>370,463.99</b>					<b>5,533,579.72</b>	<b>370,463.99</b>

A、单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2024年4月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	1,249,372.10	46.65%	62,468.61	5%	1,186,903.50
1—2年	390,754.98	14.59%	39,075.50	10%	351,679.48
2—3年	886,800.00	33.11%	443,400.00	50%	443,400.00
3年以上	151,099.00	5.64%	151,099.00	100%	-
<b>合计</b>	<b>2,678,026.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>696,043.10</b>		<b>1,981,982.98</b>

续：

组合名称	账龄组合
------	------

账龄	2023年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	1,190,777.69	43.40%	59,538.88	5%	1,131,238.81
1-2年	1,161,680.80	42.34%	116,168.08	10%	1,045,512.72
2-3年	258,599.00	9.43%	129,299.50	50%	129,299.50
3年以上	132,500.00	4.83%	132,500.00	100%	
<b>合计</b>	<b>2,743,557.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>437,506.47</b>	-	<b>2,306,051.02</b>

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	5,117,781.72	92.49%	255,889.09	5%	4,861,892.63
1-2年	268,859.00	4.86%	26,885.90	10%	241,973.10
2-3年	118,500.00	2.14%	59,250.00	50%	59,250.00
3年以上	28,439.00	0.51%	28,439.00	100%	
<b>合计</b>	<b>5,533,579.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>370,463.99</b>	-	<b>5,163,115.73</b>

②按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2024年4月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	193,565.41	27,350.59	166,214.82
押金及保证金	2,303,600.00	658,743.43	1,644,856.57
资金往来	-	-	-
代垫款项	180,860.67	9,949.09	170,911.58
<b>合计</b>	<b>2,678,026.08</b>	<b>696,043.10</b>	<b>1,981,982.98</b>

续：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	408,298.02	28,784.45	379,513.57
押金及保证金	2,215,860.89	402,752.09	1,813,108.80
资金往来	-	-	-
代垫款项	119,398.58	5,969.93	113,428.65
<b>合计</b>	<b>2,743,557.49</b>	<b>437,506.47</b>	<b>2,306,051.02</b>

续：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	347,874.93	27,303.74	320,571.19
押金及保证金	4,727,759.73	320,262.99	4,407,496.74
资金往来	342,513.52	17,125.68	325,387.84

代垫款项	115,431.54	5,771.58	109,659.96
<b>合计</b>	<b>5,533,579.72</b>	<b>370,463.99</b>	<b>5,163,115.73</b>

报告期各期末，公司其他应收款余额分别为 553.36 万元、274.36 万元和 267.80 万元，主要系押金及保证金。2023 年末，公司其他应收款余额同比减少 279.00 万元，主要系从无锡市锡山区人民政府东北塘街道办事处收回 223.92 万元开工保证金。

③本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

④其他应收款金额前五名单位情况

适用 不适用

单位名称	2024 年 4 月 30 日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	
欧力士融资租赁（中国）有限公司	无关联关系	押金及保证金	414,000.00	1 年以上，1-2 年	15.46%
义乌吉利自动变速器有限公司	无关联关系	押金及保证金	320,500.00	1 年以上，1-2 年	11.97%
无锡市锡山区人民政府东北塘街道办事处	无关联关系	押金及保证金	248,800.00	2-3 年	9.29%
无锡锡山科技创业园有限公司	无关联关系	押金及保证金	209,000.00	2-3 年，3 年以上	7.80%
无锡市锡山区财政局	无关联关系	押金及保证金	198,000.00	2-3 年	7.39%
<b>合计</b>	-	-	<b>1,390,300.00</b>	-	<b>51.91%</b>

2024 年 4 月末，无锡市锡山区财政局其他应收款主要系公司全球智能制造基地项目建筑垃圾堆放地的土地复原保证金。

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	
欧力士融资租赁（中国）有限公司	无关联关系	押金及保证金	414,000.00	1 年以上，1-2 年	15.09%
义乌吉利自动变速器有限公司	无关联关系	押金及保证金	320,500.00	1 年以上，1-2 年	11.68%
无锡市锡山区人民政府东北塘街道办事处	无关联关系	押金及保证金	248,800.00	1-2 年	9.07%
贾永强	关联方	备用金	248,030.87	1 年以内	9.04%
无锡锡山科技	无关联关系	押金及保证金	209,000.00	2-3 年，3 年以	7.62%

创业园有限公司				上	
<b>合计</b>	-	-	<b>1,440,330.87</b>	-	<b>52.50%</b>

2023 年末，公司董事长贾永强其他应收款余额为 24.80 万元，主要系领用的备用金。贾永强系公司董事长，领用备用金主要用于境内外差旅、业务招待等。

2023 年末，无锡锡山科技创业园有限公司其他应收款主要系公司租赁厂房及办公楼的押金。

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	
无锡市锡山区人民政府东北塘街道办事处	无关联关系	押金及保证金	2,488,000.00	1 年以内	44.96%
义乌吉利自动变速器有限公司	无关联关系	押金及保证金	445,500.00	1 年以内	8.05%
欧力士融资租赁（中国）有限公司	无关联关系	押金及保证金	414,000.00	1 年以内	7.48%
无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）	关联方	资金往来	312,513.52	1 年以内	5.65%
无锡斯道兹量仪有限公司	无关联关系	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	5.42%
<b>合计</b>	-	-	<b>3,960,013.52</b>	-	<b>71.56%</b>

2022 年末，无锡市锡山区人民政府东北塘街道办事处其他应收款余额为 248.80 万元，主要系公司全球智能制造基地项目的开工保证金。

⑤其他应收关联方账款情况

适用 不适用

详见本节“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3、关联方往来情况及余额”。

⑥其他事项

适用 不适用

（2） 应收利息情况

适用 不适用

（3） 应收股利情况

适用 不适用

9、 存货

适用 不适用

（1） 存货分类

单位：元

项目	2024年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,951,430.83	3,029,755.72	11,921,675.11
在产品	33,922,862.56	55,686.32	33,867,176.24
发出商品	52,930,749.93	140,354.76	52,790,395.17
合同履约成本	2,901,475.09		2,901,475.09
合计	<b>104,706,518.41</b>	<b>3,225,796.80</b>	<b>101,480,721.61</b>

续：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,860,949.55	3,246,680.17	8,614,269.38
在产品	28,786,764.30	299,977.28	28,486,787.02
发出商品	33,787,639.38	133,482.37	33,654,157.01
合同履约成本	1,640,607.94		1,640,607.94
合计	<b>76,075,961.17</b>	<b>3,680,139.82</b>	<b>72,395,821.35</b>

续：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,361,833.85	2,530,928.73	12,830,905.12
在产品	24,283,034.17	481,848.33	23,801,185.84
发出商品	47,375,458.12	1,586,929.05	45,788,529.07
合同履约成本	1,236,394.31		1,236,394.31
合计	<b>88,256,720.45</b>	<b>4,599,706.11</b>	<b>83,657,014.34</b>

## (2) 存货项目分析

### (1) 存货余额及变动分析

公司存货主要由原材料、在产品、发出商品及合同履约成本构成。报告期各期末，公司存货账面余额分别为 8,825.67 万元、7,607.60 万元和 10,470.65 万元。其中发出商品主要系在客户工厂待安装或验收的产品。发出商品金额较大，主要原因系：1、公司测量机和部分检具产品在客户工厂安装调试后并终验收后确认收入；2、GM 等美国万耐特主要客户单笔合同金额大、执行周期长，公司会根据客户要求多批次发货或多次提供服务，但最后一次发货或最后一次服务签收后确认收入。

2023 年末公司存货账面余额较 2022 年末减少 1,218.08 万元，降幅 13.80%，主要原因系 2023 年下游汽车产业投资放缓，公司减少备件采购量，导致发出商品和原材料金额下降。

2024 年 4 月末公司存货账面余额较 2023 年末增加 2,863.06 万元，增幅 37.63%，主要原因系 1-4 月为订单执行期，确认收入的项目较少，导致原材料、在产品、发出商品及合同履约成本均有所增加。

### (2) 存货跌价情况

报告期内，公司于每一资产负债表日，对于非钢材类的原材料，公司按库龄计提跌价准备；对于其他类型存货，公司按照成本与可变现净值孰低计量存货账面价值，并计提存货跌价准备。报告

期各期末，公司存货计提的跌价准备金额分别为 459.97 万元、368.01 万元和 322.58 万元，金额相对较小。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

适用 不适用

#### 10、合同资产

适用 不适用

(1) 合同资产分类

单位：元

项目	2024 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同质保金	7,483,181.86	388,094.09	7,095,087.77
<b>合计</b>	<b>7,483,181.86</b>	<b>388,094.09</b>	<b>7,095,087.77</b>

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同质保金	7,788,725.25	394,371.26	7,394,353.99
<b>合计</b>	<b>7,788,725.25</b>	<b>394,371.26</b>	<b>7,394,353.99</b>

续

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同质保金	7,183,291.49	384,497.37	6,798,794.12
<b>合计</b>	<b>7,183,291.49</b>	<b>384,497.37</b>	<b>6,798,794.12</b>

(2) 合同资产减值准备

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2024 年 4 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
合同质保金	394,371.26		6,277.17			388,094.09
<b>合计</b>	<b>394,371.26</b>		<b>6,277.17</b>			<b>388,094.09</b>

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2023 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
合同质保金	384,497.37	9,873.89				394,371.26
<b>合计</b>	<b>384,497.37</b>	<b>9,873.89</b>				<b>394,371.26</b>

(3) 其他情况披露

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他主要流动资产

适用 不适用

(1) 其他主要流动资产余额表

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预交所得税	365,739.94	364,525.32	348,230.00
待抵扣进项税	168,169.64		
合计	<b>533,909.58</b>	<b>364,525.32</b>	<b>348,230.00</b>

报告期各期末，公司预交所得税主要系美国万耐特向税务部门预交的所得税。

(2) 其他情况

适用 不适用

## (二) 非流动资产结构及变化分析

适用 不适用

单位：元

项目	2024年1月—4月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
固定资产	7,255,434.55	12.66%	7,351,925.39	15.39%	7,341,261.84	16.03%
在建工程	13,806,842.32	24.10%	11,071,345.43	23.18%	9,607,165.33	20.97%
使用权资产	6,888,721.71	12.02%	3,995,103.39	8.37%	4,947,796.36	10.80%
无形资产	16,426,245.78	28.67%	17,188,508.44	35.99%	18,826,382.63	41.10%
递延所得税资产	8,674,549.07	15.14%	6,577,923.90	13.77%	3,572,863.03	7.80%
其他非流动资产	4,249,419.96	7.42%	1,573,988.48	3.30%	1,512,083.33	3.30%
合计	<b>57,301,213.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>47,758,795.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>45,807,552.52</b>	<b>100.00%</b>
构成分析	报告期各期末，公司的非流动资产分别 4,580.76 万元、4,775.88 万元和 5,730.12 万元，占资产总额的比重分别为 20.62%、21.04% 和 24.40%。非流动资产中主要为无形资产、在建工程、固定资产及递延所得税资产。 2023 年末，非流动资产金额增加 195.12 万元，增幅 4.26%，主要原因系在建工程和递延所得税资产增加。 2024 年 4 月末，非流动资产金额增加 954.24 万元，增幅 19.98%，主要原因系在建工程、使用权资产、递延所得税资产及其他非流动资产增加。					

## 1、债权投资

适用 不适用

## 2、可供出售金融资产

适用 不适用

## 3、其他债权投资

适用 不适用

#### 4、其他权益工具投资

适用 不适用

#### 5、长期股权投资

适用 不适用

#### 6、其他非流动金融资产

适用 不适用

#### 7、固定资产

适用 不适用

(1) 固定资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>25,026,521.09</b>	<b>408,218.28</b>		<b>25,434,739.37</b>
房屋及建筑物				
机器设备	20,008,392.93	35,856.29		20,044,249.22
运输工具	2,111,351.60	323,216.68		2,434,568.28
电子及其他设备	2,906,776.56	49,145.31		2,955,921.87
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>17,674,595.70</b>	<b>504,709.12</b>		<b>18,179,304.82</b>
房屋及建筑物				
机器设备	14,353,071.22	339,307.79		14,692,379.01
运输工具	1,134,584.70	95,844.66		1,230,429.36
电子及其他设备	2,186,939.78	69,556.67		2,256,496.45
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>7,351,925.39</b>			<b>7,255,434.55</b>
房屋及建筑物				
机器设备	5,655,321.71			5,351,870.21
运输工具	976,766.90			1,204,138.92
电子及其他设备	719,836.78			699,425.42
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>7,351,925.39</b>			<b>7,255,434.55</b>
房屋及建筑物				
机器设备	5,655,321.71			5,351,870.21
运输工具	976,766.90			1,204,138.92
电子及其他设备	719,836.78			699,425.42

续：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>24,192,385.59</b>	<b>1,665,078.33</b>	<b>830,942.83</b>	<b>25,026,521.09</b>
房屋及建筑物				
机器设备	19,654,810.34	353,582.59		20,008,392.93
运输工具	2,017,536.46	924,757.97	830,942.83	2,111,351.60



电子及其他设备	2,520,038.79	386,737.77		2,906,776.56
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>16,851,123.75</b>	<b>1,612,868.35</b>	<b>789,396.40</b>	<b>17,674,595.70</b>
房屋及建筑物				
机器设备	13,173,782.74	1,179,288.48		14,353,071.22
运输工具	1,687,770.55	236,210.55	789,396.40	1,134,584.70
电子及其他设备	1,989,570.46	197,369.32		2,186,939.78
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>7,341,261.84</b>			<b>7,351,925.39</b>
房屋及建筑物				
机器设备	6,481,027.60			5,655,321.71
运输工具	329,765.91			976,766.90
电子及其他设备	530,468.33			719,836.78
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>7,341,261.84</b>			<b>7,351,925.39</b>
房屋及建筑物				
机器设备	6,481,027.60			5,655,321.71
运输工具	329,765.91			976,766.90
电子及其他设备	530,468.33			719,836.78

续:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>22,925,815.91</b>	<b>1,628,394.91</b>	<b>361,825.23</b>	<b>24,192,385.59</b>
房屋及建筑物				
机器设备	18,906,642.96	987,167.38	239,000.00	19,654,810.34
运输工具	1,743,798.11	273,738.35		2,017,536.46
电子及其他设备	2,275,374.84	367,489.18	122,825.23	2,520,038.79
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>14,975,285.62</b>	<b>2,201,116.27</b>	<b>325,278.14</b>	<b>16,851,123.75</b>
房屋及建筑物				
机器设备	11,571,664.09	1,804,571.56	202,452.91	13,173,782.74
运输工具	1,486,955.05	200,815.50		1,687,770.55
电子及其他设备	1,916,666.48	195,729.21	122,825.23	1,989,570.46
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>7,950,530.29</b>			<b>7,341,261.84</b>
房屋及建筑物				
机器设备	7,334,978.87			6,481,027.60
运输工具	256,843.06			329,765.91
电子及其他设备	358,708.36			530,468.33
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>7,950,530.29</b>			<b>7,341,261.84</b>

房屋及建筑物			
机器设备	7,334,978.87		6,481,027.60
运输工具	256,843.06		329,765.91
电子及其他设备	358,708.36		530,468.33

(2) 固定资产清理

适用 不适用

(3) 其他情况

适用 不适用

报告期内，公司存在通过融资租赁租入的固定资产，具体情况如下：

单位：元

项目	2024年4月30日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,028,050.77	2,078,234.28		2,949,816.49
合计	<b>5,028,050.77</b>	<b>2,078,234.28</b>	-	<b>2,949,816.49</b>

续：

项目	2023年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,028,050.77	1,919,012.64		3,109,038.13
合计	<b>5,028,050.77</b>	<b>1,919,012.64</b>	-	<b>3,109,038.13</b>

续：

项目	2022年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,028,050.77	1,423,539.84		3,590,656.99
合计	<b>5,028,050.77</b>	<b>1,423,539.84</b>	-	<b>3,590,656.99</b>

上述资产已抵押给融资租赁出租方，所有权受到限制。

## 8、使用权资产

适用 不适用

(4) 使用权资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
一、账面原值合计：	<b>6,879,066.64</b>	<b>7,420,086.32</b>	<b>6,626,279.02</b>	<b>7,672,873.94</b>
房屋建筑物	6,879,066.64	7,420,086.32	6,626,279.02	7,672,873.94
二、累计折旧合计：	<b>2,883,963.25</b>	<b>836,836.75</b>	<b>2,936,647.77</b>	<b>784,152.23</b>
房屋建筑物	2,883,963.25	836,836.75	2,936,647.77	784,152.23
三、使用权资产账面净值合计	<b>3,995,103.39</b>			<b>6,888,721.71</b>
房屋建筑物	3,995,103.39			6,888,721.71

四、减值准备合计	-			-
房屋建筑物	-			-
五、使用权资产账面价值合计	<b>3,995,103.39</b>			<b>6,888,721.71</b>
房屋建筑物	3,995,103.39			6,888,721.71

续：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、账面原值合计：	<b>6,764,362.11</b>	<b>1,434,676.00</b>	<b>1,319,971.47</b>	<b>6,879,066.64</b>
房屋及建筑物	6,764,362.11	1,434,676.00	1,319,971.47	6,879,066.64
二、累计折旧合计：	<b>1,816,565.75</b>	<b>2,387,368.97</b>	<b>1,319,971.47</b>	<b>2,883,963.25</b>
房屋及建筑物	1,816,565.75	2,387,368.97	1,319,971.47	2,883,963.25
三、使用权资产账面净值合计	<b>4,947,796.36</b>			<b>3,995,103.39</b>
房屋及建筑物	4,947,796.36			3,995,103.39
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<b>4,947,796.36</b>			<b>3,995,103.39</b>
房屋及建筑物	4,947,796.36			3,995,103.39

续：

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、账面原值合计：	<b>5,948,462.05</b>	<b>1,915,839.10</b>	<b>1,099,939.04</b>	<b>6,764,362.11</b>
房屋及建筑物	5,948,462.05	1,915,839.10	1,099,939.04	6,764,362.11
二、累计折旧合计：	<b>811,154.30</b>	<b>2,105,350.49</b>	<b>1,099,939.04</b>	<b>1,816,565.75</b>
房屋及建筑物	811,154.30	2,105,350.49	1,099,939.04	1,816,565.75
三、使用权资产账面净值合计	<b>5,137,307.75</b>			<b>4,947,796.36</b>
房屋及建筑物	5,137,307.75			4,947,796.36
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<b>5,137,307.75</b>			<b>4,947,796.36</b>
房屋及建筑物	5,137,307.75			4,947,796.36

(5) 其他情况

√适用 □不适用

综合公司业务规模、厂房建筑成本及园区支持等因素，公司在锡山区创业园租赁厂房用于日常生产经营。公司业务规模较小时，直接建设厂房会对公司资金产生较大压力，租赁厂房短期内对公司现金流的压力较小，可以更好地开展公司的日常经营。公司全球智能制造基地项目已开工建设，待项目完工后将整体搬迁至新厂房。

综合业务规模、厂房建筑成本等因素，美国万耐特在底特律市租赁厂房用于日常经营，租赁厂房短期内对公司现金流的压力较小。底特律市集中了较多的汽车和零部件制造厂商，可以更好地开展日常经营活动。同时，公司派驻在美国万耐特的管理人员因在当地无住房，故公司在当地租赁住

房以备派驻的管理人员住宿使用。

## 9、在建工程

√适用 □不适用

(6) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	2024年4月30日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
全球智能制造基地	11,036,243.57	2,510,785.53			104,000.00	104,000.00	4.8%	自筹	13,547,029.10
设备安装	35,101.86	224,711.36							259,813.22
<b>合计</b>	<b>11,071,345.43</b>	<b>2,735,496.89</b>			<b>104,000.00</b>	<b>104,000.00</b>	-	-	<b>13,806,842.32</b>

续：

项目名称	2023年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
全球智能制造基地	9,607,165.33	1,429,078.24						自筹	11,036,243.57
设备安装	-	35,101.86						自筹	35,101.86
<b>合计</b>	<b>9,607,165.33</b>	<b>1,464,180.10</b>					-	-	<b>11,071,345.43</b>

续：

项目名称	2022年12月31日							
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源

						额			
全球智能制造基地	66,340.77	9,540,824.56						自筹	9,607,165.33
合计	<b>66,340.77</b>	<b>9,540,824.56</b>					-	-	<b>9,607,165.33</b>

(7) 在建工程减值准备

适用 不适用

(8) 其他事项

适用 不适用

公司现用厂房为租赁用房。随着企业的发展，为解决企业进一步增产扩容用房需求，公司拟新建产业一体用房，打造企业全球智能制造基地。

本项目于2021年筹建，2022年1月完成备案。2023年，因本项目与无锡市规划地铁6号线入场线的设计方案冲突，影响地铁6号线北段的规划实施，根据无锡市地铁集团要求，项目停止施工。截至报告期末，项目已复工。

1)项目备案及环评情况

公司于2022年1月13日取得无锡市锡山区行政审批局作出的《江苏省企业投资项目备案证》（锡山行审备[2022]12号）。

全球智能制造基地项目生产工艺仅涉及分割、焊接、组装，根据《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021年版）》，本项目无需纳入环评管理。

2)转固情况

报告期内，全球智能制造基地项目处于正常建设状态，尚未达到预定可使用状态，未发生转固事项。

3)资产减值

公司全球智能制造基地项目处于正常建设状态，将在达到预定可使用状态时及时转固，无需计提在建工程资产减值准备。

## 10、无形资产

适用 不适用

(9) 无形资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>29,061,782.06</b>	<b>8,926.80</b>		<b>29,070,708.86</b>
土地使用权	10,258,800.00			10,258,800.00
软件	1,160,642.06	8,926.80		1,169,568.86
专有技术	17,642,340.00			17,642,340.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>11,873,273.62</b>	<b>771,189.46</b>		<b>12,644,463.08</b>
土地使用权	683,920.08	113,986.68		797,906.76

软件	603,949.54	69,124.78		673,074.32
专有技术	10,585,404.00	588,078.00		11,173,482.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>17,188,508.44</b>			<b>16,426,245.78</b>
土地使用权	9,574,879.92			9,460,893.24
软件	556,692.52			496,494.54
专有技术	7,056,936.00			6,468,858.00
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
专有技术				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>17,188,508.44</b>			<b>16,426,245.78</b>
土地使用权	9,574,879.92			9,460,893.24
软件	556,692.52			496,494.54
专有技术	7,056,936.00			6,468,858.00

续：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>28,544,400.91</b>	<b>517,381.15</b>		<b>29,061,782.06</b>
土地使用权	10,258,800.00			10,258,800.00
软件	643,260.91	517,381.15		1,160,642.06
专有技术	17,642,340.00			17,642,340.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>9,718,018.28</b>	<b>2,155,255.34</b>		<b>11,873,273.62</b>
土地使用权	341,960.04	341,960.04		683,920.08
软件	554,888.24	49,061.30		603,949.54
专有技术	8,821,170.00	1,764,234.00		10,585,404.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>18,826,382.63</b>			<b>17,188,508.44</b>
土地使用权	9,916,839.96			9,574,879.92
软件	88,372.67			556,692.52
专有技术	8,821,170.00			7,056,936.00
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
专有技术				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>18,826,382.63</b>			<b>17,188,508.44</b>
土地使用权	9,916,839.96			9,574,879.92
软件	88,372.67			556,692.52
专有技术	8,821,170.00			7,056,936.00

续：

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>18,188,255.78</b>	<b>10,356,145.13</b>		<b>28,544,400.91</b>
土地使用权		10,258,800.00		10,258,800.00
软件	545,915.78	97,345.13		643,260.91
专有技术	17,642,340.00			17,642,340.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>7,602,851.78</b>	<b>2,115,166.50</b>		<b>9,718,018.28</b>
土地使用权		341,960.04		341,960.04
软件	545,915.78	8,972.46		554,888.24
专有技术	7,056,936.00	1,764,234.00		8,821,170.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>10,585,404.00</b>			<b>18,826,382.63</b>

土地使用权	-		9,916,839.96
软件	-		88,372.67
专有技术	10,585,404.00		8,821,170.00
<b>四、减值准备合计</b>			
土地使用权			
软件			
专有技术			
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>10,585,404.00</b>		<b>18,826,382.63</b>
土地使用权			9,916,839.96
软件			88,372.67
专有技术	10,585,404.00		8,821,170.00

(10) 其他情况

√适用 □不适用

截至 2024 年 4 月 30 日，公司使用权证为苏（2022）无锡市不动产权第 0005841 号的土地使用权存在银行贷款抵押担保，该土地使用权的账面价值为 9,460,893.24 元。

#### 11、生产性生物资产

□适用 √不适用

#### 12、资产减值准备

√适用 □不适用

(11) 资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2024 年 4 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	10,439,982.25		1,605,355.87		-7,991.55	8,842,617.93
应收票据坏账准备	38,130.35	43,917.21				82,047.56
其他应收款坏账准备	437,506.47	258,529.50			-7.13	696,043.10
存货跌价准备	3,680,139.82	520,226.75		977,826.06	-3,256.29	3,225,796.80
合同资产减值准备	394,371.26		6,277.17			388,094.09
其他非流动资产减值准备	11,054.73					11,054.73
<b>合计</b>	<b>15,001,184.88</b>	<b>822,673.46</b>	<b>1,611,633.04</b>	<b>977,826.06</b>	<b>-11,254.97</b>	<b>13,245,654.21</b>

注：其他减少主要系外币报表折算导致资产减值准备变动。

续：

项目	2022 年 12 月	本期增加	本期减少	2023 年 12 月
----	-------------	------	------	-------------

	31日		转回	转销	其他减少	31日
应收账款坏账准备	9,843,089.23	563,140.57			-33,752.45	10,439,982.25
应收票据坏账准备	19,323.07	18,807.28				38,130.35
其他应收款坏账准备	370,463.99	67,024.00			-18.48	437,506.47
存货跌价准备	4,599,706.11	1,488,141.55		2,441,875.11	-34,167.27	3,680,139.82
合同资产减值准备	384,497.37	9,873.89				394,371.26
其他非流动资产减值准备	29,170.00		18,115.27			11,054.73
<b>合计</b>	<b>15,246,249.77</b>	<b>2,146,987.29</b>	<b>18,115.27</b>	<b>2,441,875.11</b>	<b>-67,938.20</b>	<b>15,001,184.88</b>

注：其他减少主要系外币报表折算导致资产减值准备变动。

(12) 其他情况

适用 不适用

### 13、长期待摊费用

适用 不适用

### 14、递延所得税资产

适用 不适用

(13) 递延所得税资产余额

适用 不适用

单位：元

项目	2024年4月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,245,654.21	2,317,377.73
预计负债	2,814,730.67	491,139.59
内部销售利润	1,442,552.05	389,489.05
未弥补亏损	17,677,567.60	3,751,435.77
租赁负债	6,685,509.19	1,725,106.93
<b>合计</b>	<b>41,866,013.72</b>	<b>8,674,549.07</b>

续：

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,001,184.87	2,671,470.43
预计负债	3,004,238.38	541,164.59
内部销售利润	566,562.24	152,971.80
未弥补亏损	7,723,088.41	2,085,233.86
租赁负债	4,174,382.39	1,127,083.22
<b>合计</b>	<b>30,469,456.29</b>	<b>6,577,923.90</b>

未弥补亏损确认的递延所得税资产主要系 2023 年度美国万耐特由亏损转为盈利，以前年度的未弥补亏损确认递延所得税资产。



续:

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,076,323.18	1,661,448.48
预计负债	2,036,760.40	305,514.06
内部销售利润	999,983.31	269,995.49
未弥补亏损	-	-
租赁负债	4,947,796.36	1,335,905.00
<b>合计</b>	<b>19,060,863.25</b>	<b>3,572,863.03</b>

(14) 其他情况

√适用 □不适用

未经抵销的递延所得税负债:

单位: 元

项目	2024年4月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,495,052.28	1,753,663.95
使用权资产	6,888,721.72	1,752,800.24
<b>合计</b>	<b>13,383,774.00</b>	<b>3,506,464.19</b>

续:

项目	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,083,132.57	1,912,445.73
使用权资产	3,995,103.39	1,078,677.93
<b>合计</b>	<b>11,078,235.96</b>	<b>2,991,123.66</b>

续:

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,855,862.46	2,391,082.61
使用权资产	4,947,796.36	1,335,905.00
<b>合计</b>	<b>13,803,658.82</b>	<b>3,726,987.61</b>

报告期各期末, 非同一控制企业合并资产评估增值主要系收购美国子公司资产评估增值, 增值部分主要系识别的专有技术等无形资产。

## 15、其他主要非流动资产

√适用 □不适用

(15) 其他主要非流动资产余额表

单位: 元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预付设备款项	4,080,380.00	1,404,948.52	1,184,653.33

超过一年的合同资产	180,094.69	180,094.69	356,600.00
减：减值准备	11,054.73	11,054.73	29,170.00
<b>合计</b>	<b>4,249,419.96</b>	<b>1,573,988.48</b>	<b>1,512,083.33</b>

(16) 其他情况

适用 不适用

### (三) 资产周转能力分析

#### 1、会计数据及财务指标

项目	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
应收账款周转率（次/年）	0.24	2.95	3.22
存货周转率（次/年）	0.06	1.10	1.03
总资产周转率（次/年）	0.04	0.62	0.65

#### 2、波动原因分析

##### (1) 应收账款周转率波动分析

报告期各期，公司应收账款周转率分别为 3.22、2.95 和 0.24，应收账款周转速度较慢，主要原因系公司客户主要系比亚迪汽车、长城汽车等汽车或零部件制造商，应收账款回款周期较长。2023 年度应收账款周转率较 2022 年略有下降，主要原因系 2023 年长沙比亚迪项目回款较慢，该项目应收账款账龄变为 1-2 年，导致应收账款余额增加。2024 年 1-4 月应收账款周转率较小，主要原因系 1-4 月为订单执行期，验收的项目较少，导致收入较小。

##### (2) 存货周转率波动分析

报告期各期，公司存货周转率分别为 1.03、1.10 和 0.06，存货周转速度较慢，主要原因系公司产品系非标准定制，订单需要按客户需求进行单独设计、生产、安装调试及验收，导致项目执行周期较长。2023 年度存货周转率较 2022 年度略有提高，主要原因系 2023 年下游汽车产业投资放缓，公司也减少了备件采购量。2024 年 1-4 月存货周转率较小，主要原因系 1-4 月为订单执行期，验收的项目较少，导致存货金额较大。

##### (3) 总资产周转率分析

报告期各期，公司总资产周转率分别为 0.65、0.62 和 0.04。2022 年度及 2023 年度，总资产周转率总体保持稳定，略有下降，主要原因系公司持续盈利带来的留存收益增加导致总资产增加。

综上，公司的应收账款周转率、存货周转率、总资产周转率与公司的经营模式、发展水平匹配，符合公司实际经营状况。

## 八、偿债能力、流动性与持续经营能力分析

### (一) 流动负债结构及变化分析

适用 不适用

单位：元

项目	2024年1月—4月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	47,053,005.56	33.33%	47,358,306.11	36.64%	57,067,729.17	38.70%
应付票据		0.00%		0.00%	24,923.69	0.02%
应付账款	18,940,633.58	13.42%	16,974,528.03	13.13%	19,403,562.38	13.16%
合同负债	62,141,749.19	44.02%	50,868,997.81	39.36%	55,461,741.09	37.61%
应付职工薪酬	4,587,552.69	3.25%	6,468,825.99	5.01%	5,383,803.67	3.65%
应交税费	1,051,883.71	0.75%	2,225,887.62	1.72%	4,888,690.18	3.32%
其他应付款	513,480.02	0.36%	270,765.98	0.21%	1,716,185.41	1.16%
一年内到期的非流动负债	4,561,754.63	3.23%	3,856,627.27	2.98%	2,085,557.47	1.41%
其他流动负债	2,323,169.41	1.65%	1,215,299.91	0.94%	1,435,345.35	0.97%
<b>合计</b>	<b>141,173,228.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>129,239,238.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>147,467,538.41</b>	<b>100.00%</b>
<b>构成分析</b>	报告期各期末，公司的流动负债分别为14,746.75万元、12,923.92万元和14,117.32万元，流动负债中主要为短期借款、应付账款和合同负债，应付账款主要系公司应付供应商的货款，合同负债主要系预收销售货款。					

## 1、短期借款

√适用 □不适用

(1) 短期借款余额表

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
质押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	-	-	7,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	12,000,000.00	15,000,000.00
保证+信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
非6+9银票质押借款	-	300,000.00	-
未到期应付利息	53,005.56	58,306.11	67,729.17
<b>合计</b>	<b>47,053,005.56</b>	<b>47,358,306.11</b>	<b>57,067,729.17</b>

(2) 最近一期末已到期未偿还余额

□适用 √不适用

(3) 其他情况

√适用 □不适用

报告期内，公司在向银行申请流动资金贷款的过程中，为满足贷款银行受托支付要求，存在通过子公司艾拓软件、股东万耐特投资和艾邦投资、关联方无锡乾东取得银行贷款行为（以下简称“转贷”）。具体情况如下：

①转贷行为发生的背景

由于商业银行向企业发放流动资金贷款时一般要求采用受托支付形式，且受托支付通常以单笔大额资金支付方式为主，与公司支付采购款等资金需求不匹配。因此，公司为满足自身资金安排，存在通过控股子公司、控股股东及关联方进行转贷的行为。

②相关银行借款的资金流向及利息支付情况

报告期内，为满足自身资金安排，公司存在与子公司艾拓软件、股东万耐特投资和艾邦投资、关联方无锡乾东进行转贷的行为，银行将贷款资金支付给子公司艾拓软件、股东万耐特投资和艾邦投资或关联方无锡乾东，然后上述主体将贷款全额支付给公司。公司存在借款未按照借款合同规定用途使用的情况，具体情况如下所示：

单位：万元

序号	银行名称	日期	贷款金额	第一次受托支付方	第二次受托支付方	受托支付金额	转回金额	贷款到期日	贷款还款日
1	交通银行	2022-1-11	1000	艾拓软件	-	1000	1000	2023-01-11	2023-01-11
2	宁波银行	2022-1-24	300	艾拓软件	万耐特投资	300	300	2022-07-24	2022-07-24
3	无锡农商行	2022-1-26	700	艾拓软件	万耐特投资	700	700	2025-01-23	2023-01-13
4	宁波银行	2022-2-15	100	艾拓软件	万耐特投资	100	100	2022-08-15	2022-08-15
5	宁波银行	2022-3-4	300	艾拓软件	万耐特投资	300	300	2022-09-04	2022-09-04
6	宁波银行	2022-5-26	300	艾拓软件	万奈特装备	300	300	2023-05-26	2023-05-26
7	工商银行	2022-7-25	500	无锡乾东	-	500	500	2023-07-19	2023-07-14
8	宁波银行	2022-7-27	300	艾邦投资	-	300	300	2023-07-27	2023-07-27
9	宁波银行	2022-8-17	100	万耐特投资	-	100	100	2023-08-17	2023-08-17
10	无锡农商行	2022-8-25	1000	无锡乾东	-	1000	1000	2023-08-24	2023-06-26
11	宁波银行	2022-9-5	300	万耐特投资	-	300	300	2023-09-05	2023-09-05
12	交通银行	2023-1-11	1000	无锡乾东	-	1000	1000	2024-01-10	2023-09-22
13	无锡农商行	2023-1-17	700	无锡乾东	-	700	700	2025-01-23	2023-06-07
14	宁波银行	2023-5-26	300	无锡乾东	艾邦投资、万耐特投资	300	300	2024-05-26	2023-07-27
15	无锡农商行	2023-6-28	1000	无锡乾东	-	1000	1000	2024-6-27	2023/10/27
16	宁波银行	2023-9-14	700	无锡乾东	-	700	700	2024-09-14	2023-10-26

上述第4笔转贷，全资子公司艾拓软件收到公司划出的100万元转贷资金后，通过万耐特投资转回50万元，剩余50万元转贷资金在艾拓软件注销后转回至公司账户。

除上述转贷外，公司还存在向供应商无锡鸿达鑫精密机械制造有限公司受托支付贷款的情况，

但受托支付贷款金额低于当年采购金额，属于《监管规则适用指引-发行类第5号》规定之“连续12个月内银行贷款受托支付累计金额与相关采购或销售(同一交易对手或同一业务)累计金额基本一致或匹配”的情况，因此通过该供应商受托支付贷款不构成转贷。具体情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度
向无锡鸿达鑫受托支付贷款金额	182.72	150.37
连续 12 个月交易金额	395.24	466.84

### ③公司合法合规性分析

公司转贷行为虽不符合《贷款通则》《流动资金贷款管理办法》的规定，但是公司转贷行为发生系公司实际融资需求所致；公司转贷行为不属于主观故意或恶意行为，不存在非法占有的目的，其取得贷款未用于国家禁止生产、经营的领域或用途，贷款合同均依约正常履行，不存在因违反法律法规及合同约定而被责令整改或提前收回贷款的情形。因此，公司转贷事项不构成重大违法违规。

报告期内，公司未因转贷事项受到相关监管机构的处罚或贷款银行问责。上述转贷的银行借款均已偿还，公司按约定偿还借款并支付利息，不存在逾期还款的情形，未给相关贷款银行造成损失，对公司经营未产生重大不利影响，公司未因转贷被监管机构行政处罚。

综上，公司的转贷行为虽不符合金融管理规定，不存在因转贷被行政处罚的情形。

### ④公司对转贷行为的规范情况

截至报告期末，公司已偿还报告期内相关款项，纠正了不当行为。公司已建立并完善《财务管理制度》，公司将严格按照筹资方案所规定的用途使用对外筹资的资产，加强公司资金的内部控制，保证资金的安全。

报告期末后，公司无新增转贷行为。

## 2、 应付票据

√适用 □不适用

### (4) 应付票据余额表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		-	24,923.69
银行承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	24,923.69

### (5) 无真实交易背景的票据融资

□适用 √不适用

### (6) 其他情况

□适用 √不适用

## 3、 应付账款

√适用 □不适用

(7) 应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2024年4月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,301,922.55	86.07%	14,759,119.18	86.95%	17,785,479.69	91.66%
1-2年	1,053,803.29	5.56%	1,808,047.19	10.65%	1,385,514.15	7.14%
2-3年	1,247,536.63	6.59%	175,420.79	1.03%	182,396.00	0.94%
3-4年	337,371.11	1.78%	202,472.54	1.19%	50,172.54	0.26%
4-5年	-	-	29,468.33	0.17%	-	-
<b>合计</b>	<b>18,940,633.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,974,528.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,403,562.38</b>	<b>100.00%</b>

公司应付账款账龄主要在1年以内。2023年末，公司账龄1-2年的应付账款增加42.25万元，主要原因系部分应付恒可自动化科技无锡有限公司账款的账龄增加。2024年4月末，公司账龄2-3年的应付账款增加137.21万元，主要原因系部分应付恒可自动化科技无锡有限公司账款的账龄增加。

(8) 应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2024年4月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
无锡鸿达鑫精密机械制造有限公司	无关联关系	材料款	1,818,646.22	1年以内	9.60%
恒可自动化科技无锡有限公司	无关联关系	材料款	1,663,717.08	1-2年, 2-3年	8.78%
Marposs Corporation	无关联关系	材料款	943,591.57	1年以内	4.98%
蒂雅泰斯测量仪器（北京）有限公司	无关联关系	材料款	854,366.64	1年以内	4.51%
Leader Corporation	无关联关系	材料款	834,958.77	1年以内	4.41%
<b>合计</b>	-	-	<b>6,115,280.28</b>	-	<b>32.29%</b>

续：

2023年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
无锡鸿达鑫精密机械制造有限公司	无关联关系	材料款	3,104,705.64	1年以内	18.29%
恒可自动化科技无锡有限公司	无关联关系	材料款	1,663,717.08	1年以内, 1-2年	9.80%
Solartron Metrology	无关联关系	材料款	529,278.84	1年以内	3.12%
无锡市检验检测认证研究院	无关联关系	计量费	458,474.79	1年以内	2.70%
Leader Corporation	无关联关系	材料款	428,018.68	1年以内	2.52%
<b>合计</b>	-	-	<b>6,184,195.03</b>	-	<b>36.43%</b>

续：

2022年12月31日					
-------------	--	--	--	--	--

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
无锡鸿达鑫精密机械制造有限公司	无关联关系	材料款	3,121,557.29	1年以内	16.09%
恒可自动化科技无锡有限公司	无关联关系	材料款	1,186,725.66	1年以内	6.12%
无锡吉汇森精密机械有限公司	无关联关系	材料款	767,267.56	1年以内	3.95%
无锡凝川自动化科技有限公司	无关联关系	材料款	696,682.34	1年以内	3.59%
Genuity Technologies LLC	无关联关系	咨询费	696,460.00	1-2年	3.59%
<b>合计</b>	-	-	<b>6,468,692.85</b>	-	<b>33.34%</b>

(9) 其他情况

适用 不适用

#### 4、预收款项

适用 不适用

#### 5、合同负债

适用 不适用

(10) 合同负债余额表

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收合同价款	62,141,749.19	50,868,997.81	55,461,741.09
<b>合计</b>	<b>62,141,749.19</b>	<b>50,868,997.81</b>	<b>55,461,741.09</b>

报告期各期末，公司合同负债余额较大，分别为5,546.17万元、5,086.90万元和6,214.17万元，主要原因系：1、公司产品系非标准定制，订单需要按客户需求进行单独设计、生产、安装调试及验收，导致项目执行周期较长，公司根据合同约定预收部分进度款。2、美国万耐特一般与客户约定每次发货或提供支持服务后1-3个月付款，GM等美国万耐特主要客户单个合同金额大，执行周期长，公司会根据客户要求多批次发货或多次提供服务，但公司在最后一次发货或服务签收后确认收入，因此存在金额较大的预收合同价款。

(11) 其他情况披露

适用 不适用

#### 6、其他应付款

适用 不适用

(12) 其他应付款情况

1) 其他应付款账龄情况

账龄	2024年4月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	513,480.02	100%	270,765.98	100%	1,716,185.41	100%

合计	513,480.02	100%	270,765.98	100%	1,716,185.41	100%
----	------------	------	------------	------	--------------	------

2) 按款项性质分类情况:

单位: 元

项目	2024年4月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
待报销款项	400,128.64	77.92%	252,705.09	93.33%	416,185.41	24.25%
押金及保证金					1,300,000.00	75.75%
代扣代缴款	113,351.38	22.08%	18,060.89	6.67%		
合计	513,480.02	100.00%	270,765.98	100.00%	1,716,185.41	100.00%

3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2024年4月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例
信用卡账单	员工	代垫费用	133,043.01	1年以内	25.91%
代垫社保	员工	代垫费用	113,351.38	1年以内	22.08%
陈列	员工	待报销款项	31,365.91	1年以内	6.11%
俞天箐	员工	待报销款项	24,162.00	1年以内	4.71%
张晓勇	员工	待报销款项	17,629.96	1年以内	3.43%
合计	-	-	319,552.26	-	62.23%

续:

2023年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例
信用卡账单	员工	代垫费用	61,603.34	1年以内	22.75%
叶锋威	员工	待报销款项	20,630.20	1年以内	7.62%
刘坤	员工	待报销款项	19,606.00	1年以内	7.24%
代垫社保	员工	待报销款项	18,060.89	1年以内	6.67%
张茜	员工	待报销款项	16,212.00	1年以内	5.99%
合计	-	-	136,112.43	-	50.27%

信用卡账单主要系美国万耐特开具的法人信用卡, 主要用于销售人员的差旅等费用。代垫社保主要系美国万耐特员工社保款个人缴纳部分。

续:

2022年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例
江苏沙家浜建筑有限公司	无关联关系	押金及保证金	1,300,000.00	1年以内	75.75%
莫志刚	员工	待报销款项	153,816.99	1年以内	8.96%
卢金华	员工	待报销款项	54,325.62	1年以内	3.17%



曾正元	员工	待报销款项	52,008.00	1年以内	3.03%
梁超亚	员工	待报销款项	47,475.10	1年以内	2.77%
<b>合计</b>	-	-	<b>1,607,625.71</b>	-	<b>93.67%</b>

江苏沙家浜建筑有限公司系公司全球智能制造基地项目建设总承包商，具备总承包资质。

(13) 应付利息情况

适用 不适用

(14) 应付股利情况

适用 不适用

(15) 其他情况

适用 不适用

## 7、应付职工薪酬

适用 不适用

(16) 应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
一、短期薪酬	6,459,113.72	14,569,435.67	16,465,592.75	4,562,956.64
二、离职后福利-设定提存计划	9,712.27	625,919.27	611,035.49	24,596.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>6,468,825.99</b>	<b>15,195,354.94</b>	<b>17,076,628.24</b>	<b>4,587,552.69</b>

续：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	5,373,884.76	42,207,664.60	41,122,435.64	6,459,113.72
二、离职后福利-设定提存计划	9,918.91	1,721,898.23	1,722,104.87	9,712.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>5,383,803.67</b>	<b>43,929,562.83</b>	<b>42,844,540.51</b>	<b>6,468,825.99</b>

续：

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	5,685,773.99	40,685,077.62	40,996,966.85	5,373,884.76
二、离职后福利-设定提存计划	6,384.44	1,298,045.25	1,294,510.78	9,918.91
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>5,692,158.43</b>	<b>41,983,122.87</b>	<b>42,291,477.63</b>	<b>5,383,803.67</b>

(17) 短期薪酬

单位：元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,450,880.85	13314181.61	15,210,311.08	4,554,751.38
2、职工福利费		319,395.78	319,395.78	
3、社会保险费	5,785.67	765,323.19	765,350.80	5,758.06
其中：医疗保险费	5,375.33	723,969.42	724,013.05	5,331.70
工伤保险费	124.27	19,797.94	19,660.13	262.08
生育保险费	286.07	21,555.83	21,677.62	164.28
4、住房公积金	2,447.20	109,700.80	109,700.80	2,447.20
5、工会经费和职工教育经费		60,834.29	60,834.29	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>6,459,113.72</b>	<b>14,569,435.67</b>	<b>16,465,592.75</b>	<b>4,562,956.64</b>

续：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,365,359.41	38,561,474.86	37,475,953.42	6,450,880.85
2、职工福利费		716,114.91	716,114.91	
3、社会保险费	5,960.55	2,573,063.43	2,573,238.31	5,785.67
其中：医疗保险费	5,462.32	2,450,044.17	2,450,131.16	5,375.33
工伤保险费	261.9	58,673.44	58,811.07	124.27
生育保险费	236.33	64,345.82	64,296.08	286.07
4、住房公积金	2,564.80	330,386.40	330,504.00	2,447.20
5、工会经费和职工教育经费		26,625.00	26,625.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>5,373,884.76</b>	<b>42,207,664.60</b>	<b>41,122,435.64</b>	<b>6,459,113.72</b>

续：

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,680,182.95	36,981,978.76	37,296,802.30	5,365,359.41
2、职工福利费		622,246.41	622,246.41	-
3、社会保险费	3,809.46	2,758,315.98	2,756,164.89	5,960.55
其中：医疗保险费	3,488.35	2,643,005.38	2,641,031.41	5,462.32
工伤保险费	171.87	55,535.51	55,445.48	261.9
生育保险费	149.24	59,775.09	59,688.00	236.33
4、住房公积金	1,781.58	295,962.62	295,179.40	2,564.80
5、工会经费和职工教育经费		26,573.85	26,573.85	-
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>5,685,773.99</b>	<b>40,685,077.62</b>	<b>40,996,966.85</b>	<b>5,373,884.76</b>

## 8、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	-	1,410,804.79	3,288,103.79
消费税	-	-	-
企业所得税	647,437.02	647,437.02	1,184,501.74
个人所得税	378,576.78	88,542.68	65,811.96
城市维护建设税	15,090.78	33,198.95	189,620.18
土地使用税	-	12,441.00	12,441.00
教育费附加	10,779.13	23,713.53	135,443.01
印花税	-	9,749.65	12,768.50
<b>合计</b>	<b>1,051,883.71</b>	<b>2,225,887.62</b>	<b>4,888,690.18</b>

## 9、 其他主要流动负债

√适用 □不适用

(18) 其他主要流动负债余额表

单位：元

一年内到期的非流动负债			
项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	1,776,000.00	1,696,000.00	
一年内到期的租赁负债	2,042,568.65	1,098,243.46	1,139,129.98
一年内到期的长期应付款	1,274,580.00	1,285,440.00	1,285,440.00
一年内到期的其他长期负债			
减：未确认融资费用	531,394.02	223,056.19	339,012.51
<b>合计</b>	<b>4,561,754.63</b>	<b>3,856,627.27</b>	<b>2,085,557.47</b>

单位：元

其他流动负债			
项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税	1,863,569.41	1,052,558.53	1,235,345.35
未终止确认银行承兑汇票	459,600.00	162,741.38	200,000.00
<b>合计</b>	<b>2,323,169.41</b>	<b>1,215,299.91</b>	<b>1,435,345.35</b>

(19) 其他情况

□适用 √不适用

## （二）非流动负债结构及变化分析

√适用 □不适用

项目	2024年1月—4月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
长期借款	18,333,333.33	61.36%	18,333,333.33	65.35%		0.00%
租赁负债	5,118,748.12	17.13%	3,214,365.33	11.46%	4,119,763.71	33.20%
长期应付款	102,878.76	0.34%	511,851.99	1.82%	1,801,932.30	14.52%
预计负债	2,814,730.67	9.42%	3,004,238.38	10.71%	2,761,917.20	22.25%
递延所得税负债	3,506,464.19	11.74%	2,991,123.66	10.66%	3,726,987.61	30.03%
合计	<b>29,876,155.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,054,912.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,410,600.82</b>	<b>100.00%</b>
构成分析	<p>报告期各期末，公司非流动负债金额分别为1,241.06万元、2,805.49万元和2,987.62万元，主要由长期借款、租赁负债、预计负债、递延所得税负债和长期应付款组成。</p> <p>报告期各期末，公司租赁负债分别为411.98万元、321.44万元和511.87万元，主要系公司及美国子公司租赁房屋产生的长期应付租赁款。</p> <p>报告期各期末，公司预计负债分别为276.19万元、300.42万元和281.47万元，主要系预计的售后质保费。</p> <p>报告期各期末，公司递延所得税负债分别为372.70万元、299.11万元和350.65万元，主要系收购美国子公司时净资产公允价值大于账面价值确认的应纳税暂时性差异。</p> <p>报告期各期末，公司长期应付款分别为180.19万元、51.19万元和10.29万元，主要系应付融资租赁款。</p>					

## （三）偿债能力与流动性分析

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
资产负债率	72.84%	69.30%	71.96%
流动比率（倍）	1.26	1.39	1.20
速动比率（倍）	0.46	0.75	0.55
利息支出	1,044,433.24	3,002,450.34	2,686,446.59
利息保障倍数（倍）	-5.15	6.49	6.14

### 1、波动原因分析

#### （1）资产负债率波动分析

报告期各期末，公司资产负债率分别为71.96%、69.30%和72.84%。2023年末该比率较2022年末有所下降，主要原因系下游汽车产业投资放缓，同时公司也减少了备件采购量，导致应付账款、合同负债等流动负债下降。2024年4月末该比率较2023年末有所提高，主要原因系1-4月主要为

项目执行期，确认收入的项目较少，导致合同负债金额增加。

#### (2) 流动比率波动分析

报告期各期末，公司流动比率分别为 1.20、1.39 和 1.26。2023 年末该比率较 2022 年末有所提高，主要原因系货币资金大幅增加，以及部分短期借款转为长期借款导致流动负债减少。2024 年 4 月末该比率较 2023 年末有所下降，主要原因系 1-4 月主要为项目执行期，确认收入的项目较少，导致合同负债金额增加。报告期内，公司盈利能力较好，应收账款坏账比例低，流动比率保持在健康水平。

#### (3) 速动比率波动分析

报告期各期末，公司速动比率分别为 0.55、0.75 和 0.46，速动比例相对较低，主要原因系公司产品系非标准定制，订单需要按客户需求进行单独设计、生产、安装调试及验收，项目执行周期较长，导致存货金额较大。2024 年 4 月末该比率较 2023 年末有所下降，主要原因系 1-4 月为订单执行期，确认收入的项目较少，且存货大幅增加。

#### (4) 利息保障倍数

报告期各期，公司利息保障倍数分别为 6.14、6.49 和-5.15。公司利息保障倍数较高，偿债能力较强。2024 年 1-4 月，公司利息保障倍数为-5.15，主要原因系 1-4 月为订单执行期，确认收入的项目较少，导致 1-4 月息税前利润为负。

综上，公司长期偿债能力和短期偿债能力整体相对保持在健康水平。

### (四) 现金流量分析

#### 1、 会计数据及财务指标

项目	2024 年 1 月—4 月	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-27,645,642.83	21,207,982.34	13,566,205.44
投资活动产生的现金流量净额（元）	-629,523.99	-1,984,648.36	-23,224,483.34
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-2,378,540.47	-5,577,999.26	19,829,349.82
现金及现金等价物净增加额（元）	-30,635,501.54	13,754,352.09	10,075,809.20

#### 2、 现金流量分析

##### (1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期各期，公司经营活动现金流量净额分别为 1,356.62 万元、2,120.80 万元和-2,764.56 万元，公司经营活动现金流入主要来源为销售商品、提供劳务收到的现金，经营活动现金流出主要为购买商品、接受劳务支付的现金，支付给职工以及为职工支付的现金以及支付其他与经营活动有关的现金，与公司实际业务的发生相符。

2023 年度公司经营活动现金流量净额同比增加 764.18 万元，主要原因系 2023 年下游汽车产业投资放缓，同时公司也减少了备件采购量，导致购买商品、接受劳务支付的现金下降。

2024 年 1-4 月公司经营活动现金流量净额为负，主要原因系 1-4 月为订单执行期，确认收入的

项目较少，导致 1-4 月销售商品、提供劳务收到的现金较少。

报告期内公司经营活动现金流量净额与净利润匹配过程如下：

单位：元

项目	2024 年 1-4 月	2023 年度	2022 年度
净利润	-5,883,886.93	16,363,173.31	10,533,922.55
加：信用减值损失	-1,302,909.16	648,971.85	2,028,272.92
资产减值准备	513,949.58	1,479,900.17	695,792.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	482,488.85	1,499,571.43	1,653,498.71
使用权资产折旧	828,712.81	2,352,628.16	2,002,731.35
无形资产摊销	771,123.33	2,155,210.87	2,115,166.50
长期待摊费用摊销	-	-	61,427.17
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）	-193,494.54	-72,900.61	18,847.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	881,432.68	2,480,705.61	960,397.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,678.31	-105,611.30	-82,402.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,096,625.17	-3,005,060.87	-392,354.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	515,340.53	-735,863.95	-530,845.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,512,451.49	10,254,187.64	-15,228,021.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,172,351.69	-3,791,150.39	-1,904,242.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,745,622.83	-9,282,539.76	11,086,096.77
其他	-191,916.15	966,760.18	547,918.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-27,645,642.83</b>	<b>21,207,982.34</b>	<b>13,566,205.44</b>

2024 年 1-4 月，公司经营活动产生的现金流量净额大幅下降，主要原因系 1-4 月为订单执行期，确认收入的项目较少，导致存货大幅增加。

#### （2）投资活动产生的现金流量净额

报告期各期，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-2,322.45 万元、-198.46 万元和-62.95 万元。投资活动现金流入及现金流出主要为赎回理财产品、收到其他与投资活动有关的现金流入以及构建固定资产、购买理财产品的现金流出。2022 年度公司投资活动产生的现金流量为负且金额较大，主要原因系公司全球智能制造基地项目的土地及建设工程投资较大。

#### （3）筹资活动产生的现金流量净额

报告期各期，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 1,982.93 万元、-557.80 万元和-237.85

万元，公司筹资活动主要包括取得银行借款及偿还银行借款。2022 年度筹资活动产生的现金流量净额较大，主要原因系增加银行借款用于全球智能制造基地项目建设，同时公司 2022 年通过融资租赁筹资 305.12 万元。2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额为负，主要原因系公司进行了股利分配。2024 年 1-4 月，公司筹资活动产生的现金流量净额为负，主要原因系未取得新增借款。

#### （五）持续经营能力分析

报告期内，公司形成与同期业务相关的持续营运记录，公司营业收入主要来自于主营业务，且未发生变更；报告期各期，公司经审计的营业收入分别为 12,840.94 万元、14,006.99 万元和 973.06 万元；截至报告期末，公司股本为 1,028.56 万元，不少于 500 万元；报告期末每股净资产为 6.20 元/股，不低于 1 元/股。因此，公司财务情况符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》的相关要求。

公司不存在依据《公司法》第二百二十九条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。公司业务在报告期内有持续的营运记录，并按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，由北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具标准无保留意见的《审计报告》（德皓审字[2024]00001262 号）。公司生产经营所需资质、许可齐全，其业务遵守法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策以及质量等要求。

综上，公司基于报告期内的生产经营状况，在可预见的将来，有能力按照既定目标持续经营，满足《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》及《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》中关于持续经营能力的要求。

#### （六）其他分析

适用 不适用

### 九、关联方、关联关系及关联交易

#### （一）关联方信息

事项	是或否
是否根据《公司法》《企业会计准则》及相关解释、《非上市公众公司信息披露管理办法》和中国证监会、全国股转公司的有关规定披露关联方	是

#### 1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
万耐特投资	控股股东	52.7833%	
贾永强	实际控制人、董事长、总经理		20.7260%

#### 2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
美国万耐特	公司持股 100%的子公司
泰国万耐特	由子公司美国万耐特持股 99.9956%、实际控制人贾永强持股 0.0044%
艾拓软件	报告期内曾为公司持股 100%的子公司，已于 2022 年 4 月注销
万奈特装备	报告期内曾为公司持股 66.67%的子公司，已于 2022 年 5 月注销
惠泉金茂	持有公司 14.0488%股份
艾邦投资	持有公司 7.7779%股份
国经众明	持有公司 7.0244%股份
无锡创投	报告期内曾持有公司 7.02%股份，于 2022 年 7 月全部对外转让
焯伟投资	报告期内曾持有公司 7.02%股份，于 2022 年 9 月部分对外转让，转让后持股比例低于 5%
重庆和拓工贸有限公司	曾冠持有 40.00%股权，并担任执行董事
重庆胜多企业管理咨询有限公司	曾冠持有 90.00%股权，并担任执行董事及经理
重庆辟天科技有限公司	曾冠持有 100.00%股权，并担任执行董事及经理，已于 2023 年 5 月注销
无锡国嘉企业管理有限公司	孙新卫持有 66.00%股权，并担任执行董事及总经理
无锡协力企业管理合伙企业（有限合伙）	孙新卫持有 39.0625%股权，并担任执行事务合伙人
无锡奥特维科技股份有限公司	孙新卫担任独立董事
无锡化工装备股份有限公司	孙新卫担任独立董事
南京南翔氢能新能源有限公司	孙新卫担任董事
无锡派克新材料科技股份有限公司	孙新卫担任独立董事
凯龙高科技股份有限公司	报告期内孙新卫曾担任独立董事，已于 2023 年 5 月辞任
无锡睿思凯科技股份有限公司	报告期内孙新卫曾担任独立董事，已于 2022 年 3 月辞任
无锡诚理代理记账有限公司	孙新卫配偶浦亚琴持有 70%股权，并担任监事，女儿孙丹持有 30%股权，并担任执行董事及总经理
无锡鸿泰超微粉碎有限公司	孙新卫配偶浦亚琴持有 18.3529%股权，并担任董事
无锡雪浪环境科技股份有限公司	报告期内孙新卫曾担任独立董事，已于 2023 年 11 月辞任
国经投资	孙新卫间接持有 24.75%股权
金雨茂物投资管理股份有限公司	王栋担任副总裁，许颀良担任董事、常务副总裁、董事会秘书
江苏隆达超合金股份有限公司	王栋担任董事
江苏博砚电子科技股份有限公司	王栋担任董事
江苏腾旋科技股份有限公司	王栋担任董事
辽宁中海康生物制药股份有限公司	王栋担任董事
无锡和邦生物科技有限公司	王栋担任董事
江苏悦华健康养老集团有限公司	王栋担任董事



品湛自动化设备制造（苏州）有限公司	王栋担任董事
江苏天瑞精准医疗科技有限公司	王栋担任董事
江苏点石航空航天科技有限公司	王栋担任董事
无锡顺铨新材料有限公司	王栋担任董事
南京丹诺健康科技有限公司	王栋担任董事
南京诺云生物科技有限公司	王栋担任董事
无锡蓝软智能医疗科技有限公司	王栋担任董事
精致能量（无锡）科技有限公司	王栋担任董事
无锡电鲸互动科技有限公司	王栋担任董事
磅客策（上海）智能医疗科技有限公司	王栋担任董事
中科泰（无锡）智能装备科技有限公司	王栋担任董事
漳州健养康生物科技有限公司	王栋担任董事
南京格亚医药科技有限公司	王栋报告期内曾担任董事，已于 2024 年 1 月辞任
上海术仁鑫健康咨询有限公司	报告期内王栋曾担任董事，已于 2024 年 3 月辞任
科盛环保科技股份有限公司	许颢良担任董事
金信融资租赁（江苏）有限公司	许颢良担任董事长
海南宜净环保股份有限公司	许颢良报告期内曾担任董事，已于 2024 年 6 月辞任
无锡东恒新能源科技有限公司	许颢良担任董事
日照劲力传动有限公司	许颢良担任董事
久康云健康科技股份有限公司	许颢良担任董事
无锡贝迪生物工程股份有限公司	许颢良担任董事
江苏蓝创智能科技股份有限公司	许颢良担任董事
无锡和邦生物科技有限公司	许颢良担任董事
江苏民福康科技股份有限公司	许颢良担任董事
上海金懿投资管理有限公司	许颢良担任董事长
日照金鑫茂物创业投资管理有限公司	许颢良担任董事
苏州迪凯尔医疗科技有限公司	许颢良担任董事
杭州欧佩亚海洋工程股份有限公司	许颢良担任董事
南京天空体育推广有限公司	许颢良担任总经理，已吊销
南京新康达磁业股份有限公司	许颢良报告期内曾担任董事，已于 2023 年 10 月辞任
无锡蠡湖增压技术股份有限公司	许颢良报告期内曾担任董事，已于 2022 年 9 月辞任
苏州玉森新药开发有限公司	许颢良报告期内曾担任董事，已于 2022 年 3 月辞任
江苏河海新能源股份有限公司	许颢良报告期内曾担任董事，已于 2022 年 3 月辞任
扬州东升汽车零部件股份有限公司	许颢良报告期内曾担任董事，已于 2023 年 10 月辞任
上海润同创业投资合伙企业（有限合伙）	李琳持有 99.00% 出资份额，并担任执行事务合伙人
融驿资产管理（上海）有限公司	李琳持有 99.00% 股权，并担任执行董事
江苏天天稳盈信息技术有限公司	李琳担任执行董事；融驿资产管理（上海）有限公司持有 100% 股权，已于 2023 年 1 月注销
上海博创厚泽投资管理有限公司	李琳持有 99.00% 股权，并担任执行董事

无锡镔乐教育科技有限公司	李琳持有 70.00% 股权，并担任执行董事
上海阜林投资有限公司	李琳持有 50.00% 股权，并担任执行董事
上海安图投资管理有限公司	李琳持有 90.00% 股权，并担任执行董事
无锡普天铁心股份有限公司	李琳担任董事
桐城市蓝海厚泽投资管理有限公司	李琳董事兼总经理；上海博创厚泽投资管理有限公司持有 49% 股权
无锡厚泽国联投资管理有限公司	李琳担任董事；上海博创厚泽投资管理有限公司持有 70% 股权
贵阳厚泽投资管理有限公司	李琳担任董事长；上海博创厚泽投资管理有限公司持有 80% 股权
上海毅呈科技发展中心(有限合伙)	上海博创厚泽投资管理有限公司持有 58.3294% 出资份额，并担任执行事务合伙人
上海墨研教育科技有限公司	李琳父亲李和生持有 100% 股权，并担任执行董事兼总经理
无锡正大生物股份有限公司	李琳报告期内曾担任董事，已于 2024 年 3 月辞任
无锡市乾东机械有限公司	莫志刚父亲莫国兴持有 100% 股权，并担任执行董事兼总经理；莫志刚持有 40.6176% 股权，并担任监事
常州市乾东工具有限公司	莫志刚父亲莫国兴持股 59.3824%，并担任执行董事兼总经理；莫志刚担任监事
无锡市泓壹创业投资有限公司	莫志刚持有 20% 股权

### 3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
莫志刚	通过万耐特投资和艾邦投资间接持有公司 13.0829% 的股权，董事
伍抗逆	通过万耐特投资间接持有公司 10.7430% 的股权
陈列	通过万耐特投资间接持有公司 10.1188% 的股权，董事，副总经理
曾冠	报告期内曾通过万耐特投资间接持有公司 13.4320% 的股权，于 2023 年 4 月对外转让
孙新卫	董事
王栋	董事
史波	监事会主席，职工监事
邵波	监事
穆岚	监事
姜丽娜	财务总监
周巍巍	董事会秘书
顾盿瑜	报告期内曾经担任董事会秘书
许颀良	报告期内曾经担任董事
李琳	报告期内曾经担任监事
其他关联自然人	上述关联自然人关系密切的家庭成员

### (二) 报告期内关联方变化情况

1. 关联自然人变化情况

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系	人员去向
曾冠	报告期内曾经通过万耐特投资间接持有公司 13.4320%的股权	已全部转让公司股权
许颢良	报告期内曾经担任董事	辞任
李琳	报告期内曾经担任监事	辞任
顾鳌瑜	报告期内曾经担任董事会秘书	辞任

2. 关联法人变化情况

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系	资产、人员去向
艾拓软件	报告期内曾为公司持股 100%的子公司	已注销
万奈特装备	报告期内曾为公司持股 66.67%的子公司	已注销
无锡创投	报告期内曾持有公司 7.02%股权	已全部转让公司股权
重庆和拓工贸有限公司	曾冠持有 40.00%股权, 并担任执行董事	曾冠已全部转让公司股权
重庆胜多企业管理咨询有限公司	曾冠持有 90.00%股权, 并担任执行董事及经理	曾冠已全部转让公司股权
重庆辟天科技有限公司	曾冠持有 100.00%股权, 并担任执行董事及经理	曾冠已全部转让公司股权, 且该企业已于 2023 年 5 月注销
科盛环保科技股份有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
金信融资租赁(江苏)有限公司	许颢良担任董事长	许颢良已辞任
海南宜净环保股份有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
无锡东恒新能源科技有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
日照劲力传动有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
久康云健康科技股份有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
无锡贝迪生物工程股份有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
江苏蓝创智能科技股份有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
无锡和邦生物科技有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
江苏民福康科技股份有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
上海金懿投资管理有限公司	许颢良担任董事长	许颢良已辞任
日照金鑫茂物创业投资管理有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
苏州迪凯尔医疗科技有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
杭州欧佩亚海洋工程股份有限公司	许颢良担任董事	许颢良已辞任
南京天空体育推广有限公司	许颢良担任总经理	许颢良已辞任, 且该企业已吊销
南京新康达磁业股份有限公司	许颢良报告期内曾担任董事, 已于 2023 年 10 月辞任	许颢良已辞任
无锡蠡湖增压技术股份有限公司	许颢良报告期内曾担任董事, 已于 2022 年 9 月辞任	许颢良已辞任

苏州玉森新药开发有限公司	许颢良报告期内曾担任董事，已于2022年3月辞任	许颢良已辞任
江苏河海新能源股份有限公司	许颢良报告期内曾担任董事，已于2022年3月辞任	许颢良已辞任
扬州东升汽车零部件股份有限公司	许颢良报告期内曾担任董事，已于2023年10月辞任	许颢良已辞任
海南宜净环保股份有限公司	许颢良报告期内曾担任董事，已于2024年6月辞任	许颢良已辞任
上海润同创业投资合伙企业(有限合伙)	李琳持有99.00%出资份额，并担任执行事务合伙人	李琳已辞任
融驿资产管理(上海)有限公司	李琳持有99.00%股权，并担任执行董事	李琳已辞任
江苏天天稳盈信息技术有限公司	李琳担任执行董事；融驿资产管理(上海)有限公司持有100%股权	李琳已辞任，且该企业已于2023年1月注销
上海博创厚泽投资管理有限公司	李琳持有99.00%股权，并担任执行董事	李琳已辞任
无锡锶乐教育科技有限公司	李琳持有70.00%股权，并担任执行董事	李琳已辞任
上海阜林投资有限公司	李琳持有50.00%股权，并担任执行董事	李琳已辞任
上海安图投资管理有限公司	李琳持有90.00%股权，并担任执行董事	李琳已辞任
无锡普天铁心股份有限公司	李琳担任董事	李琳已辞任
桐城市蓝海厚泽投资管理有限公司	李琳董事兼总经理；上海博创厚泽投资管理有限公司持有49%股权	李琳已辞任
无锡厚泽国联投资管理有限公司	李琳担任董事；上海博创厚泽投资管理有限公司持有70%股权	李琳已辞任
贵阳厚泽投资管理有限公司	李琳担任董事长；上海博创厚泽投资管理有限公司持有80%股权	李琳已辞任
上海毅呈科技发展中心(有限合伙)	上海博创厚泽投资管理有限公司持有58.3294%出资份额，并担任执行事务合伙人	李琳已辞任
上海墨研教育科技有限公司	李琳父亲李和生持有100%股权，并担任执行董事兼总经理	李琳已辞任
无锡正大生物股份有限公司	李琳担任董事	李琳已辞任
无锡雪浪环境科技股份有限公司	孙新卫曾担任独立董事	孙新卫已于2023年11月辞任该企业独立董事
凯龙高科技股份有限公司	孙新卫曾担任独立董事	孙新卫已于2023年5月辞任该企业独立董事
无锡睿思凯科技股份有限公司	孙新卫曾担任独立董事	孙新卫已于2022年3月辞任该企业独立董事
上海术仁鑫健康咨询有限公司	王栋曾担任董事	王栋已于2024年3月辞任该企业董事
南京格亚医药科技有限公司	王栋曾担任董事	王栋已于2024年1月辞任该企业董事

### (三) 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

适用 不适用

2. 偶发性关联交易

适用 不适用

(1) 采购商品/服务

适用 不适用

关联方名称	2024年1月—4月		2023年度		2022年度	
	金额(元)	占同类交易金额比例	金额(元)	占同类交易金额比例	金额(元)	占同类交易金额比例
常州市乾东工具有限公司	-	-	111,758.31	15.84%	-	-
<b>小计</b>	-	-	<b>111,758.31</b>	<b>15.84%</b>	-	-
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	2023年,公司主要向常州市乾东工具有限公司采购一批千分尺、钢材等原材料,关联采购金额较小,关联交易价格系按照市场价格由双方协商确定,不存在显失公允的情形,公司不存在通过关联方利益输送及调节利润的情形。					

(2) 销售商品/服务

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

适用 不适用

单位:元

关联方	关联交易内容	2024年1月—4月	2023年度	2022年度
无锡万耐特投资合伙企业(有限合伙)	租赁办公场地	1,834.86	-	-
无锡艾邦投资合伙企业(有限合伙)	租赁办公场地	1,834.86	-	-
<b>小计</b>	-	<b>3,669.72</b>	-	-
关联交易必要性及公允性分析	2024年,万耐特投资、艾邦投资与公司签署房屋租赁合同,租赁公司部分场地用于万耐特投资和艾邦投资员工的日常办公,租赁期间为2024/1/1-2026/12/31。租金为500元/月,系参考当地锡山科创园办公楼租赁价格,各方协商确定,具备公允性。			

(4) 关联担保

适用 不适用

(5) 其他事项

适用 不适用

1) 关联担保

报告期内，公司及控股子公司不存在向关联方提供担保的情形。

报告期内，存在关联方为公司流动资金贷款和应付票据提供无偿担保的情况。截至报告期末，关联方为公司担保的具体情况如下：

担保方	债权人	借款期限	担保金额 (元)	担保期间	担保是否已经履行完毕
贾永强、 李云兰	中国光大银行股份有限公司无锡分行	2021.7.16-2022.10.15	10,000,000.00	每笔债务期限届满之日起三年	是，主合同债权已消灭
		2021.8.5-2022.8.4			
		2021.9.3-2022.9.2			
		2022.8.4-2023.1.7			
		2022.9.2-2023.1.7			
贾永强	交通银行股份有限公司无锡分行	2021.12.16-2022.12.14	12,000,000.00	2021.11.30-2022.11.30期间所签署的全部主合同履行期限届满之日起三年	是，主合同债权已消灭
贾永强、 李云兰	中国光大银行股份有限公司无锡分行	2023.1.5-2024.1.4	10,000,000.00	2023.1.5-2024.1.4期间所签署的全部主合同履行期限届满之日起三年	是，主合同债权已消灭
贾永强	交通银行股份有限公司无锡分行	2023.1.4-2024.1.4	12,000,000.00	2023.1.4-2024.1.4期间所签署的全部主合同履行期限届满之日起三年	否
		2023.9.18-2024.9.18			
贾永强、 李云兰	兴业银行股份有限公司无锡分行	2023.10.25-2024.10.24	5,000,000.00	保证额度有效期为2023年10月23日至2024年10月8日	否
		2023.11.30-2024.11.29			
贾永强、 李云兰	华夏银行股份有限公司无锡分行	2023.12.11-2024.12.11	10,000,000.00	合同签署后三年	否
贾永强、 李云兰	中国光大银行股份有限公司无锡分行	2023.6.16-2028.5.29	60,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
		2023.6.21-2028.5.29			
艾邦投资	无锡农村商业银行股份有限公司、 江苏银行股份有限公司	2022.8.25-2023.8.24 (农商行) 2022.6.27-2023.6.13 (江苏银行)	17,000,000	2022.6.22-2032.6.22期间连续发生的无锡农村商业银行股份有限公司、江苏银行股份有限公司《借款合同》项下所有贷款本息和其他费用清偿完毕并注销质押登记后止(已于2023年6月29日注销股权质押登记)	是，主合同债权已消灭

注：万耐特向无锡农村商业银行股份有限公司、江苏银行股份有限公司借款，由无锡市锡山信泰融资担保有限公司提供担保，艾邦投资以其持有的万耐特股权向无锡市锡山信泰融资担保有限公司提供反担保。

2) 关键管理人员薪酬

单位：元

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	1,457,787.70	4,566,423.20	3,077,575.18

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

A.报告期内向关联方拆出资金

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2024年1月—4月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

续：

关联方名称	2023年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）	30,000.00	1,200,000.00	1,230,000.00	0
无锡万耐特投资合伙（有限合伙）	30,000.00		30,000.00	0
合计	60,000.00	1,200,000.00	1,260,000.00	0

续：

关联方名称	2022年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	20,000.00		30,000.00
无锡万耐特投资合伙（有限合伙）	1,010,000.00	6,020,000.00	7,000,000.00	30,000.00
合计	1,020,000.00	6,040,000.00	7,000,000.00	60,000.00

报告期内，公司与艾邦投资资金拆出系临时周转，未约定利息。

报告期内，公司与万耐特投资的资金拆出系资金拆借，公司按同期取得银行借款的加权平均利率计算利息。

2024年1-4月，公司不存在向关联方拆出资金。

B.报告期内由关联方拆入资金

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2024年1月—4月
-------	------------

	期初余额	增加额	减少额	期末余额
-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	-	-

续：

关联方名称	2023 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
无锡市乾东机械有限公司		37,000,000.00	37,000,000.00	
无锡万耐特投资合伙（有限合伙）		4,990,000.00	4,990,000.00	
<b>合计</b>	-	<b>41,990,000.00</b>	<b>41,990,000.00</b>	-

续：

关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
无锡市乾东机械有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00	
无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00	3,000,000.00	
无锡万耐特投资合伙（有限合伙）		11,000,000.00	11,000,000.00	
<b>合计</b>		<b>29,000,000.00</b>	<b>29,000,000.00</b>	-

2022 年，公司与无锡乾东、艾邦投资、万耐特投资的资金拆入主要系转贷资金。

2023 年，公司与无锡乾东的资金拆入主要系转贷资金，与万耐特投资的资金往来主要系临时周转，未约定计息。

2024 年 1-4 月，公司不存在向关联方拆入资金。

(2) 应收关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2024 年 4 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00			租金
无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00			租金
<b>小计</b>	4,000.00	-	-	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）			312,513.52	资金拆借本金及利息
贾永强	97,270.96	248,030.87	94,644.22	备用金



李云兰	6,820.00	8,310.00	18,423.42	备用金
陈列			40,431.00	备用金
无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）			30,000.00	临时周转，不计息
小计	104,090.96	256,340.87	<b>496,012.16</b>	-
(3) 预付款项	-	-	-	-
小计		-	-	-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
小计		-	-	-

(3) 应付关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
小计				-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
莫志刚	0	0	153,816.99	待报销款
陈列	31,365.91	8,342.17	0	待报销款
小计	<b>31,365.91</b>	<b>8,342.17</b>	<b>153,816.99</b>	-
(3) 预收款项	-	-	-	-
小计				-

(4) 其他事项

□适用 √不适用

4. 其他关联交易

□适用 √不适用

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

公司已依照《公司法》等法律、法规建立了规范、健全的法人治理结构，公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度，对关联交易的审批权限、决策程序、关联股东或关联董事的回避表决进行了明确规定。有利于公司规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正。

#### （五） 减少和规范关联交易的具体安排

公司的董事、监事、高级管理人员，公司的股东均作出《公司及董事、监事、高级管理人员关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关的承诺和声明》，承诺将尽量避免与公司进行关联交易，对于因公司生产经营需要而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规章对关联交易的规定执行，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司及股东的利益。

公司制定了《关联交易管理制度》并承诺真正执行到位，为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施和相应的制度安排。

## 十、 重要事项

### （一） 提请投资者关注的资产负债表日后事项

1、2024年6月4日，无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）与陈雁、陆新华（股权由陈雁代持）、丁学鹏（股权由陈雁代持）、李淑英（股权由陈雁代持）签订股权转让协议，约定将陈雁、陆新华（股权由陈雁代持）、丁学鹏（股权由陈雁代持）、李淑英（股权由陈雁代持）持有的本公司合计94,853.00股全部转让给无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）。

2、2024年7月23日，泰国万耐特设立。泰国万耐特股权结构为美国万耐特持股99.9956%，贾永强持股0.0044%。泰国万耐特尚未开展实际经营活动。

#### 3、审计截止日期后6个月的主要经营情况及重要财务信息

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》之“1-21 财务报告审计截止日后的信息披露”的规定，申请挂牌公司财务报告审计截止日至公开转让说明书签署日超过7个月的，应补充披露期后6个月的主要经营情况及重要财务信息。

公司财务报告审计截止日为2024年4月30日，截止日后6个月，公司经营情况正常，公司所处行业的产业政策等未发生重大变化、公司主要经营模式、销售模式等未发生重大变化，董事、监事、高级管理人员未发生重大变更，主要销售及采购情况以及其他可能影响投资者判断的重大事项等均未发生重大变化。具体情况如下列示（特别说明，以下财务数据未经会计师事务所审计或审阅）：

#### （1） 订单获取情况

2024年5-10月，公司获取的订单金额合计为8,223万元。公司目前经营状况稳定，订单充足且正常履行，业绩情况良好。

(2) 主要原材料（或服务）的采购规模

2024年5-10月，公司原材料采购金额为3,775.29万元。公司主要供应商相对稳定，公司原材料采购具有持续性、稳定性。

(3) 主要产品（或服务）的销售规模

2024年5-10月，公司实现的营业收入为5,544.77万元。

(4) 关联交易情况

2024年5-10月，公司未发生关联采购及销售、关联方资金拆借情况。其他关联情况如下：

① 关联租赁情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2024年5-10月
无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）	租赁办公场地	2,752.29
无锡艾邦投资合伙企业（有限合伙）	租赁办公场地	2,752.29
合计		5,504.59

2024年，万耐特投资、艾邦投资与公司签署房屋租赁合同，租赁公司部分场地用于万耐特投资和艾邦投资员工的日常办公，租赁期间为2024/1/1-2026/12/31。租金为500元/月，系参考当地锡山科创园办公楼租赁价格，各方协商确定，具备公允性。

② 应收关联方款项

单位：万元

单位名称	2024年10月31日 账面余额	款项性质
(1) 应收账款		
-	-	-
(2) 其他应收账款		
贾永强	13.58	备用金
小计		
(3) 预付账款		
-	-	-
(4) 长期应收款		
-	-	-

贾永强系公司董事长，领用备用金主要用于境内外差旅、业务招待等。2024年10月末，贾永强领用备用金余额较大，主要原因系美国万耐特主要客户GM期后新增订单较多、泰国子公司设立等因素导致贾永强境外差旅较多。

③ 应付关联方款项

截至 2024 年 10 月 31 日，公司无应付关联方款项。

(5) 重要研发项目进展

报告期后 6 个月内，公司围绕新产品及工艺改进进行研发，相关研发项目按计划正常推进中。

(6) 重要资产及董监高变动情况

报告期后 6 个月内，公司的重要资产未发生重大变动。

2024 年 8 月 15 日，公司召开第一届董事会第五次会议，同意将总经理由莫志刚变更为贾永强，将董事会秘书由顾懿瑜变更为周巍巍。由于莫志刚、顾懿瑜不再主要负责境内相关工作，因此公司对总经理、董事会秘书人选进行了调整，该等人员调整系根据股份公司治理要求以及高级管理人员实际主管工作情况调整高级管理人员结构，不构成高级管理人员的重大变化。

(7) 对外担保

报告期后 6 个月内，公司无新增对外担保情况。

(8) 债权融资及对外投资情况

报告期后 6 个月内，公司新增宁波银行 800 万元流动资金贷款；

报告期后 6 个月内，公司新增 1 个控股子公司泰国万耐特，泰国万耐特股权结构为美国万耐特持股 99.9956%，贾永强持股 0.0044%。泰国万耐特尚未开展实际经营活动。

(9) 股东特殊权利条款

2024 年 11 月 29 日，公司与控股股东、实际控制人及其他相关股东签署《〈关于无锡万耐特自动化设备股份公司股东特殊权利条款之终止协议〉之补充协议》，彻底终止了控股股东、实际控制人的股权回购义务。

(10) 主要财务信息

单位：万元

项目	2024 年 5-10 月/2024 年 10 月 31 日	2023 年 5-10 月/2023 年 10 月 31 日	增减变动比例
营业收入	5,789.21	7,957.66	-27.25%
净利润	608.57	961.01	-36.67%
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	584.20	900.89	-35.15%
研发投入	480.08	408.13	17.63%
所有者权益	6,986.29	7,160.65	-2.43%
经营活动现金流量净额	1,460.70	1,653.81	-11.68%

纳入非经常性损益的主要项目和金额如下：

单位：万元

项目	2024 年 5-10 月	2023 年 5-10 月	增减变动比例
----	---------------	---------------	--------

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	49.84	54.65	-8.80%
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	-	5.34	-100.00%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25.47	0.13	-19,692.31%
合计	24.37	60.12	-59.46%

2024年5-10月，公司除上述各项之外的其他营业外收入和支出-25.47万元，其中税收滞纳金19.01万元，主要系公司根据本次审定财务报表补缴以前年度税款产生的税收滞纳金。

截至本公开转让说明书签署日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## （二） 提请投资者关注的或有事项

### 1、 诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
-	-	-	-
合计		-	-

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的重大诉讼或仲裁。

### 2、 其他或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的或有事项。

## （三） 提请投资者关注的担保事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在其他提请投资者关注的担保事项。

## （四） 提请投资者关注的其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在提请投资者关注的其他重要事项。

## 十一、 股利分配

### （一） 报告期内股利分配政策

公司股利分配政策根据《公司法》和《公司章程》的规定执行，具体内容如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

## （二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2023年8月10日	2022年度	9,604,367.83	是	是	否

## （三） 公开转让后的股利分配政策

公开转让后，公司按照如下《公司章程》进行股利分配：

第一百六十三条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

公司违反《公司法》及本章程规定向股份分配利润的，股东应当将违反规定分配的利润退还公司；给公司造成损失的，股东及负有责任的董事、监事、高级管理人员应当承担赔偿责任。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百六十四条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。

公积金弥补公司亏损，应当先使用任意公积金和法定公积金；仍不能弥补的，可以按照规定使用资本公积金。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金应不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百六十五条 公司可以采取现金或者股票的方式分配股利，公司派发股利时，应当按照法律、法规的规定代扣代缴股东股利收入的应纳税金。

第一百六十六条 股东会做出分配利润的决议的，董事会应当在股东会决议作出之日起六个月内进行分配。

## （四） 其他情况

无。

## 十二、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，	是

在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	
公司申报财务报表按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，不存在重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	是
公司不存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	是
公司不存在通过第三方获取或为第三方提供无真实交易背景的贷款（转贷）	否
公司不存在个人卡收付款	是
公司不存在现金坐支	是
公司不存在开具无真实交易背景票据融资	否
公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用	否
公司不存在其他财务内控不规范事项	是

具体情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司存在转贷、票据找零、向控股股东及实际控制人控制的企业拆出资金等财务内控不规范情形，具体情况如下：

（1）转贷

具体内容参见本公开转让说明书之“第五节 公司财务/八、偿债能力、流动性与持续经营能力分析/（一）流动负债结构及变化分析/1、短期借款”。

（2）票据找零

具体内容参见本公开转让说明书之“第五节 公司财务/七、资产质量分析/（一）流动资产结构及变化分析/4、应收票据”。

（3）资金占用

具体内容参见本公开转让说明书之“第三节 公司治理/七、公司资源被控股股东、实际控制人占用情况/（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况以及转移公司固定资产、无形资产等资产的情况”及“第五节 公司财务/九、关联方、关联关系及关联交易/（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响/3、关联往来情况及余额”。

## 第六节 附表

### 一、 公司主要的知识产权

#### (一) 专利

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有人	取得方式	备注
1	2016202955469	一种免调整的气动卡规	实用新型	2016年8月24日	万耐特	万耐特	原始取得	无
2	2016202983416	一种用于检测零件跳动的检具	实用新型	2016年8月24日	万耐特	万耐特	原始取得	无
3	2016203038912	一种检测齿轮的柔性跳动检具	实用新型	2016年8月24日	万耐特	万耐特	原始取得	无
4	201620305421X	一种取力器垫片分选装置	实用新型	2016年8月24日	万耐特	万耐特	原始取得	无
5	2016202981001	一种孔组位置度综合检具	实用新型	2016年8月24日	万耐特	万耐特	原始取得	无
6	2016202952846	一种发动机缸盖缸体综合测量检测设备	实用新型	2016年8月24日	万耐特	万耐特	原始取得	无
7	2016203051635	一种半圆孔内径测量气动塞规	实用新型	2016年9月14日	万耐特	万耐特	原始取得	无
8	2016203051052	一种油泵总成漏装视觉量仪	实用新型	2016年9月14日	万耐特	万耐特	原始取得	无
9	2017211427758	转子槽的浮动测量装置	实用新型	2018年9月18日	万耐特	万耐特	原始取得	无
10	2017211428939	缸孔网纹角度测量装置	实用新型	2018年6月12日	万耐特	万耐特	原始取得	无
11	2017214054468	连杆颈随动检测装置	实用新型	2018年8月14日	万耐特	万耐特	原始取得	无
12	2017110287340	多截面气动测量规	发明专利	2024年1月12日	万耐特	万耐特	原始取得	无
13	2017214104984	多截面气动测量规	实用新型	2018年5月29日	万耐特	万耐特	原始取得	无
14	2017110231913	一种用于曲轴的电磁涡流探伤检测装置	发明专利	2023年11月10日	万耐特	万耐特	原始取得	无
15	2017214043497	一种用于曲轴的电磁涡流探伤检测装置	实用新型	2018年5月29日	万耐特	万耐特	原始取得	无
16	2017110205834	高精度超微测力零件表面形状跟踪装置	发明专利	2023年12月1日	万耐特	万耐特	原始取得	无
17	2017214039491	高精度超微测力零件表面形状跟踪装置	实用新型	2018年5月29日	万耐特	万耐特	原始取得	无



18	2018212678781	一种改善缸体加工工艺的模拟缸盖	实用新型	2019年4月26日	万耐特	万耐特	原始取得	无
19	2018218316356	一种带环形风刀的精密测量头	实用新型	2019年6月4日	万耐特	万耐特	原始取得	无
20	201821831691X	一种用于超大孔径测量的电子测头	实用新型	2019年6月4日	万耐特	万耐特	原始取得	无
21	2018218300269	一种多截面孔径检测的气动测头结构	实用新型	2019年6月4日	万耐特	万耐特	原始取得	无
22	2018219359274	一种差速器壳体内球面全形校准件	实用新型	2019年8月20日	万耐特	万耐特	原始取得	无
23	2018219358873	一种非接触式激光测轮毂外圆跳动及周长的装置	实用新型	2019年6月4日	万耐特	万耐特	原始取得	无
24	2018219358661	一种电子定位销	实用新型	2019年6月4日	万耐特	万耐特	原始取得	无
25	2018221424661	一种用于孔径测量的偏心结构	实用新型	2019年8月2日	万耐特	万耐特	原始取得	无
26	2018222433206	一种用于孔径测量的测头	实用新型	2019年8月2日	万耐特	万耐特	原始取得	无
27	2018222433174	一种用于标准孔径的测头	实用新型	2019年8月2日	万耐特	万耐特	原始取得	无
28	2018220669820	一种用多组内置气缸定位销实现被测工件自动换型的装置	实用新型	2019年10月15日	万耐特	万耐特	原始取得	无
29	2019200543129	用于纯气路双手启动按钮控制气缸升降结构的装置	实用新型	2019年12月27日	万耐特	万耐特	原始取得	无
30	2019204513103	一种精密气动测量微型迷你传感器	实用新型	2019年11月8日	万耐特	万耐特	原始取得	无
31	2019205022931	一种用于活塞杆外径动态测量的激光传感器支架	实用新型	2019年11月8日	万耐特	万耐特	原始取得	无
32	2019205007857	一种用于活塞杆外径动态测量结构	实用新型	2020年2月21日	万耐特	万耐特	原始取得	无
33	2019210989954	一种用于孔径测量的弹性测头	实用新型	2020年2月21日	万耐特	万耐特	原始取得	无
34	2019207444124	用于气动逻辑感应器的定位测量气检结构	实用新型	2020年4月10日	万耐特	万耐特	原始取得	无
35	2019205023633	一种用于轴径表面纹路检测结构	实用新型	2020年2月27日	万耐特	万耐特	原始取得	无
36	2019205007946	一种用于轴径表	实用	2020年2	万耐	万耐	原始	无

		面纹路检测用工作台	新型	月 21 日	特	特	取得	
37	2019205007927	一种用于轴径表面纹路检测用固定顶尖座	实用新型	2019 年 12 月 27 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
38	2019205020724	一种用于轴径表面纹路检测用伸缩顶尖座	实用新型	2019 年 12 月 27 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
39	2019209794758	一种用于托盘测量机的三球窝空间定位机构	实用新型	2019 年 12 月 21 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
40	2019221272502	使用 3D 结构光检测发动机缸盖燃烧室容积的设备	实用新型	2020 年 6 月 16 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
41	2019206649555	一种测量杠杆无销转动结构	实用新型	2020 年 2 月 21 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
42	2020213345576	一种用于狭窄空间外沟槽直径检测的专用手动检具	实用新型	2021 年 2 月 23 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
43	2020213605412	螺纹孔端面跳动测量装置	实用新型	2021 年 1 月 29 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
44	2020216154759	一种带表深度检具	实用新型	2021 年 2 月 26 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
45	2020217332537	带有测头收张结构的双传感器孔径测量装置	实用新型	2021 年 1 月 29 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
46	2020217330940	一种孔径中心距测量装置	实用新型	2021 年 3 月 30 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
47	2020217357835	一种螺纹孔起始牙角度测量工装	实用新型	2021 年 3 月 26 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
48	2020217323449	一种接触式硅片测厚仪	实用新型	2021 年 3 月 30 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
49	2020219208515	一种孔位置度测量电子基准销	实用新型	2021 年 6 月 8 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
50	202022082320X	一种通过壁厚差原理检测孔同轴度的专用手动检具	实用新型	2021 年 6 月 8 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
51	2020222755349	一种三坐标探针角度调整工装夹具	实用新型	2021 年 6 月 8 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
52	2020224463805	一种测头自动换型机构	实用新型	2021 年 6 月 8 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
53	202022529024X	一种工件内沟槽深度检具	实用新型	2021 年 6 月 8 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
54	2021106530425	一种差速器壳体内球尺寸测量装置	发明专利	2022 年 2 月 1 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
55	2021213165597	一种差速器壳体	实用	2021 年 12	万耐	万耐	原始	无

		内球尺寸测量装置	新型	月 28 日	特	特	取得	
56	2021220562581	缸孔内壁粗糙度检测装置	实用新型	2022 年 2 月 1 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
57	202122052169X	整体式工件位置检测装置	实用新型	2022 年 2 月 1 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
58	2021221532371	连杆测量快换测头装置	实用新型	2022 年 2 月 1 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
59	2021110409880	一种连杆自动测量机	发明专利	2022 年 6 月 21 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
60	2021221551955	一种端面跳动专用检具	实用新型	2022 年 2 月 1 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
61	2022201318030	可快速换型的齿轮跨棒距检测机构	实用新型	2022 年 9 月 23 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
62	2021232551412	一种可换型内孔自动涨紧定心机构	实用新型	2022 年 6 月 21 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
63	2021232516457	一种采用密珠定心结构的两孔同轴度专用检具	实用新型	2022 年 6 月 7 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
64	2021232551554	一种浮动防撞气动测头	实用新型	2022 年 5 月 27 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
65	202210054433X	一种齿毂油孔贯通性自动测量机及其测量方法	发明专利	2023 年 8 月 25 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
66	2022201347372	一种多油孔产品的油孔贯通性检测装置	实用新型	2022 年 6 月 14 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
67	2022207351329	可换型外径测头	实用新型	2022 年 7 月 29 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
68	2022216121010	紧凑型小孔测头	实用新型	2022 年 12 月 9 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
69	2022216121044	球窝浮动机构	实用新型	2022 年 12 月 9 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
70	2022215779795	双锥形浮动机构	实用新型	2022 年 12 月 9 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
71	2022215779225	波纹管浮动机构	实用新型	2022 年 12 月 9 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
72	2022218537463	手持式内外径卡规	实用新型	2022 年 12 月 9 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
73	2022218528426	一种紧凑型弹性浮动机构	实用新型	2022 年 12 月 9 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
74	2022218528271	十字浮动机构	实用新型	2022 年 12 月 9 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
75	2022218483961	一种自动化快换机构	实用新型	2022 年 12 月 9 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
76	2022218531058	高精度的转动安装结构	实用新型	2023 年 3 月 3 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
77	2022218535985	用于内沟槽的直	实用	2022 年 12	万耐	万耐	原始	无

		径检测检具	新型	月 9 日	特	特	取得	
78	2023100239543	一种汽车减震塔多点自动测量定位设备	发明专利	2023 年 5 月 2 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
79	2023101467918	发动机缸盖随行托盘高精度全自动在线测量装置	发明专利	2023 年 6 月 20 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
80	2023212493589	一种自动换型的全方向螺纹检测设备	实用新型	2023 年 9 月 1 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
81	2023212642704	一种螺纹测量机构	实用新型	2023 年 9 月 5 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
82	2023212213200	卡车差速器壳体全自动测量装置	实用新型	2023 年 9 月 5 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
83	2023108507545	一种雨刮器非接触光学镜头自动检测装置及其检测方法	发明专利	2023 年 9 月 22 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
84	2023218825287	变速器轴系轴承外端面距离自动化测量装置	实用新型	2024 年 3 月 29 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
85	2023218833052	轴承孔端面距离测量机构	实用新型	2024 年 2 月 20 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
86	2017108002403	转子槽的浮动测量装置	发明	2024 年 4 月 19 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
87	2023225353026	一种特殊外径电子检具	实用新型	2024 年 4 月 16 日	万耐特	万耐特	原始取得	无
88	2023231959137	一种用于缸盖阀座深度检测的测头结构及其自动测量机	实用新型	2024 年 7 月 19 日	万耐特	万耐特	原始取得	无

公司正在申请的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	2024105875516	一种雨刮器多功能自动检测台架	发明		等待实审提案	-
2	2023115930144	一种基于 MEMS 陀螺仪的车辆方向控制反馈系统及方法	发明		等待实审提案	-
3	2023115960578	一种农业机械的路径跟踪和控制方法	发明		等待实审提案	-
4	2023115825203	差速器半轴齿轮轴向间隙测量机	发明		等待实审提案	-
5	2023108786666	变速器壳体轴承孔端面距离测量装置及使用方法	发明		等待实审提案	-

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开(公告)日	状态	备注
6	2023105664313	差速器左右壳体全自动自适应测量装置及其测量方法	发明		等待实审提案	-
7	2022108406997	一种紧凑型弹性浮动测头	发明		等待实审提案	-
8	2022107116662	小孔单截面多点测头	发明		等待实审提案	-
9	2020106528774	一种用于狭窄空间外沟槽直径检测的专用手动检具	发明		等待实审提案	-
10	2017108006211	缸孔网纹角度测量装置	发明		驳回等复申请	-
11	2018108813338	一种改善缸体加工工艺的模拟缸盖	发明		驳回等复申请	
12	2018113165439	一种带环形风刀的精密测量头	发明		一通出案待答复	
13	2018113165710	一种用于超大孔径测量的电子测头	发明		一通出案待答复	
14	2018113165960	一种多截面孔径检测的气动测头结构	发明		一通出案待答复	
15	2018113981954	一种非接触式激光测轮毂外圆跳动及周长的装置	发明		一通出案待答复	
16	2018113982001	一种电子定位销	发明		一通出案待答复	
17	2018115585139	一种用于孔径测量的偏心结构	发明		一通出案待答复	
18	2019102662841	一种精密气动测量微型迷你传感器	发明		一通出案待答复	
19	2019102921032	一种用于轴径表面纹路检测结构	发明		进入审查	
20	2020108321330	一种用于狭窄空间外沟槽直径检测的专用手动检具	发明		等待实审提案	

## (二) 著作权

√适用 □不适用

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
1	万耐特 Pro8 测	2021SR0677672	2021年5月13	原始取得	万耐特	-

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	量控制系统软件		日			
2	万耐特车轮不圆度检测线系统软件	2015SR212895	2015年11月4日	原始取得	万耐特	-
3	万耐特缸盖测量系统控制软件	2018SR995277	2018年12月10日	原始取得	万耐特	-
4	万耐特刹车测量控制系统软件	2015SR056951	2015年3月30日	原始取得	万耐特	-
5	万耐特轴齿测量机控制软件	2019SR0971398	2019年9月19日	原始取得	万耐特	-
6	万耐特缸体测量机控制软件	2018SR995072	2018年12月10日	原始取得	万耐特	-
7	VGAGE QM22 System	2024SR0343635	2024年3月4日	原始取得	万耐特	-

### (三) 商标权

√适用 □不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1	<b>VGAGE</b>	VGAGE	10866395	6	2023.8.28-2033.8.27	原始取得	正常使用	-
2	<b>万耐特</b>	万耐特	10866398	6	2023.8.14-2033.8.13	继受取得	正常使用	-
3	<b>万耐特</b>	万耐特	10857034	7	2023.8.7-2033.8.6	继受取得	正常使用	-
4	<b>VGAGE</b>	VGAGE	10868261	7	2023.8.7-2033.8.6	原始取得	正常使用	-
5	<b>VGAGE</b>	VGAGE	10866394	8	2023.8.7-2033.8.6	原始取得	正常使用	-
6	<b>万耐特</b>	万耐特	10866397	8	2023.8.7-2033.8.6	继受取得	正常使用	-
7	<b>万耐特</b>	万耐特	10866396	9	2024.3.21-2034.3.20	继受取得	正常使用	-
8	<b>VGAGE</b>	VGAGE	10866393	9	2024.3.21-2034.3.20	原始取得	正常使用	-
9	<b>万耐特</b>	万耐特	10856990	12	2023.7.28-2033.7.27	继受取得	正常使用	-
10	<b>VGAGE</b>	VGAGE	10868334	12	2023.8.7-2033.8.6	原始取得	正常使用	-
11	<b>万耐特</b>	万耐特	10857052	37	2023.8.7-2033.8.6	继受取得	正常使用	-
12	<b>VGAGE</b>	VGAGE	10868432	37	2023.8.7-2033.8.6	原始取得	正常使用	-

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
13		万耐特	10857091	42	2023.8.7-2033.8.6	原始继受	正常使用	-
14		VGAGE	10868489	42	2023.8.7-2033.8.6	原始取得	正常使用	-

## 二、 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

重大销售合同披露标准：报告期各期公司（包括控股子公司）与客户签署的已履行和正在履行的金额 1000 万元以上或 150 万美元以上的销售合同或销售订单。

重大采购合同披露标准：报告期各期公司（包括控股子公司）与供应商签署的已履行和正在履行的金额 100 万元以上的采购合同或采购订单。

### （一） 销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额（万元）	履行情况
1	设备采购订单	深圳比亚迪汽车实业有限公司	无	非标 TA 液压单元本体测量机、非标 TA 液压单元本体 SPC 工作站	3,367.399999 万元人民币	正在履行
2	采购订单	长沙市比亚迪汽车有限公司	无	DHT30 后箱测量工作站_套	1,795 万元人民币	履行完毕
3	采购订单	合肥比亚迪汽车有限公司	无	DHT30/33 后箱测量工作站	1,448.8360 万元人民币	履行完毕
4	采购订单	太原比亚迪汽车有限公司	无	DHT30 后箱测量工作站	1,256.56 万元人民币	履行完毕
5	设备采购订单	深圳比亚迪汽车实业有限公司	无	非标测量工作站	1,233.744501 万元人民币	履行完毕
6	Sales Order	General Motors de Mexico	无	BEV3 HAND GAGE PACKAGE	179.997 万美元	履行完毕
7	Purchase Order	General Motors LLC	无	DK68 Block and gage package	151.2225 万美元	正在履行

### （二） 采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额（万元）	履行情况
1	采购合同	恒可自动化科技无锡有	无	机械手控制系统软件、	420 万元人民币	正在履行

		有限公司		自动化生产线		
2	销售报价合同	阿美特克商贸(上海)有限公司	无	测量探头等设备	226.0867万元人民币	履行完毕
3	销售报价合同	阿美特克商贸(上海)有限公司	无	测量探头等设备	133.4674万元人民币	履行完毕
4	产品购销合同	重庆硕霖科技有限公司	无	质量管理体系软件	110万元人民币	履行完毕

### (三) 借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额(万元)	借款期限	担保情况	履行情况
1	固定资产暨项目融资借款合同(锡光银贷2023第0067号)	中国光大银行股份有限公司无锡分行	无	6,000	2023.05.30-2028.05.29	贾永强、李云兰提供连带责任保证担保,万耐特提供集体建设用地使用权抵押担保	履行中
2	流动资金借款合同(BOCXQ-A003(2024)-350)	交通银行股份有限公司无锡分行	无	1,000	2024.08.29-2025.03.18	贾永强提供连带责任保证担保	履行中
3	流动资金借款合同(NJ161910120230004)	华夏银行股份有限公司	无	1000	2023.12.11-2024.12.11	贾永强、李云兰提供最高额保证担保	履行中
4	流动资金借款合同(锡农商流借字[2024]第0112010909003号)	无锡农村商业银行股份有限公司	无	500	2024.09.09-2025.09.08	无	履行中
5	流动资金借款合同(锡农商流借字[2024]第0112010909004号)	无锡农村商业银行股份有限公司	无	500	2024.09.09-2025.09.08	无	履行中
6	线上流动资金贷款总协议(07800LK209N6L5L)	宁波银行股份有限公司无锡分行	无	800	共两笔借款:500万借款期限为2024.06.27-2025.06.26,300万借款期限为2024.07.25-2025.07.25	无	履行中
7	流动资金借款合同	兴业银行股份有限公司无锡	无	200	2023.11.30-2024.11.29	贾永强、李云兰提供最高额保证担保	履行中



		分行				
--	--	----	--	--	--	--

注：1、序号 2 项下《流动资金借款合同》约定的授信期限为 2023 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 18 日，贷款到期日不迟于 2025 年 3 月 18 日，经公司确认，实际借款时间为 2024 年 8 月 29 日；

2、序号 6 项下《线上流动资金贷款总协议》未约定借款金额，借款金额以该协议项下正在履行的两笔借据金额为准。

**(四) 担保合同**

适用 不适用

**(五) 抵押/质押合同**

适用 不适用

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
1	锡光梁溪银贷抵 2023 第 0067 号	中国光大银行股份有限公司无锡分行	固定资产暨项目融资借款合同（锡光银贷 2023 第 0067 号）项下债务，担保金额为 6,000 万元人民币	苏（2023）无锡市不动产权第 0085024 号集体建设用地使用权	2023.5.30-2028.5.29	履行中

**(六) 其他情况**

适用 不适用

<p>公司与江苏沙家浜建筑有限公司于 2022 年 6 月 23 日签订了建设工程施工合同，合同主要内容为全球智能制造基地项目工程施工。</p> <p>公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订了融资租赁合同（合同编号 L2022031743），租赁物为精密铣床、平面磨床、数控卧式镗铣加工中心，期限为 2022 年 6 月至 2025 年 6 月</p>
---

**三、 相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施**

适用 不适用

承诺主体名称	贾永强、万耐特投资、莫志刚、陈列、王栋、孙新卫、史波、穆岚、邵波、周巍巍、姜丽娜、艾邦投资
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
承诺事项	规范或避免同业竞争的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、截至本承诺函出具之日，本人/本企业及本人/本企业控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司和控股子公司相同或相似的业务，不存在同业竞争。</p> <p>2、本人/本企业及本人/本企业控制的公司或其他组织将不在</p>



	<p>关协议，履行合法程序，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的公允性。本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业不会利用关联交易损害公司或公司其他股东的合法权益。</p> <p>4、本人/本企业不会利用自身在公司的地位和影响，谋求公司在业务合作等方面给予本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业优于市场第三方的权利；不会利用自身在公司的地位和影响，谋求与公司达成交易的优先权利；不会以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不会利用该类交易从事任何损害公司利益的行为。</p> <p>5、截至本承诺函出具之日，本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业均不存在占用公司及其控股子公司资金的情形。如果公司及其控股子公司因历史上存在的与本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业的资金往来行为而遭受任何损失的，由本承诺方承担赔偿责任。</p> <p>6、本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业自本承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项、其他任何方式直接或间接占用公司及其控股子公司的资金或其他资产或要求公司违规提供担保。本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统关于非上市公众公司法人治理的有关规定，避免与公司及其控股子公司发生除正常业务外的一切资金往来，不损害公司及其他股东的利益。</p> <p>7、本人/本企业将严格履行上述承诺，如未履行上述承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本人/本企业将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>8、本人/本企业将同时遵守法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则等相关规定；如有新的法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则与本承诺内容不一致的，以新的法律、法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则为准。</p>
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	见本承诺

承诺主体名称	贾永强、万耐特投资、莫志刚、陈列、王栋、孙新卫、艾邦投资
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
承诺事项	股东自愿限售的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>控股股东万耐特投资承诺：</p> <p>1、本企业在本次挂牌前持有公司的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本企业挂牌前所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为公司挂牌之日、</p>

挂牌满一年之日和挂牌满两年之日。

2、本企业将遵守上述承诺，若本企业违反上述承诺的，本企业同意实际减持股票所得收益归公司所有。若给公司或投资者造成损失的，本企业将依法承担相应的责任。

3、本企业将同时遵守法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则等相关规定；如有新的法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则与本承诺内容不一致的，以新的法律、法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则为准。

实际控制人贾永强承诺：

1、本人在本次挂牌前直接及间接持有公司的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为公司挂牌之日、挂牌满一年之日和挂牌满两年之日。

2、本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间内，每年转让股份数不超过本人持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让本人持有的公司股份。

3、本人将遵守上述承诺，若本人违反上述承诺的，本人同意实际减持股票所得收益归公司所有。若给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

4、本人承诺不会因为职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

5、本人将同时遵守法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则等相关规定；如有新的法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则与本承诺内容不一致的，以新的法律、法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则为准。

艾邦投资承诺：

1、本企业在本次挂牌前持有公司的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本企业挂牌前所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为公司挂牌之日、挂牌满一年之日和挂牌满两年之日。

2、本企业将遵守上述承诺，若本企业违反上述承诺的，本企业同意实际减持股票所得收益归公司所有。若给公司或投资者造成损失的，本企业将依法承担相应的责任。

3、本企业将同时遵守法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则等相关规定；如有新的法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则与本承诺内容不一致的，以新的法律、法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则为准。

莫志刚、陈列、王栋、孙新卫承诺：

1、本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间内，每年转让股份数不超过持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让本人持有的公司股份。

2、本人将遵守上述承诺，若本人违反上述承诺的，本人同意实际减持股票所得收益归公司所有。若给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

3、本人承诺不会因为职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

	4、本人将同时遵守法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则等相关规定；如有新的法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则与本承诺内容不一致的，以新的法律、法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统业务规则为准。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	见本承诺

承诺主体名称	贾永强、莫志刚、陈列、王栋、孙新卫、史波、穆岚、邵波、周巍巍、姜丽娜、伍抗逆、郑双飞、梁超亚、杨军
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人 <input type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input checked="" type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
承诺事项	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形，不存在因该等事宜发生的纠纷或潜在纠纷；公司已取得的与生产经营相关的商标、专利、计算机软件著作权证书等知识产权均为公司所有，本人在公司生产经营过程中不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；本人未曾与原单位签署过竞业限制协议，不存在违反与原用人单位的竞业禁止约定的情形；本人参与研发的知识产权也不存在侵犯原单位技术成果的情形。</p> <p>本人在此承诺，本人的上述说明属实，本人愿意承担违反上述保证所产生的法律责任。</p>
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	见本承诺

## 第七节 有关声明

### 申请挂牌公司控股股东声明

本公司或本人已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

控股股东：无锡万耐特投资合伙企业（有限合伙）



执行事务合伙人（签字）

贾永强



无锡万耐特自动化设备股份有限公司

2015年03月21日

## 申请挂牌公司实际控制人声明

本公司或本人已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

实际控制人（签字）：  
贾永强

  
无锡万耐特自动化设备股份有限公司  
2015年03月21日

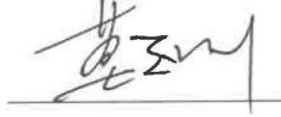
## 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

### 全体董事签名：



贾永强



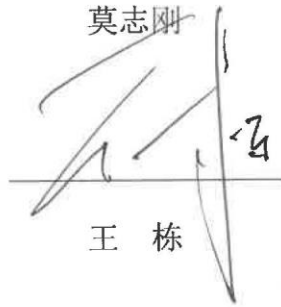
莫志刚



陈 列



孙新卫



王 栋

### 全体监事（签字）：



史 波



邵 波




穆 岚

### 非董事高级管理人员（签字）：



周巍巍



姜丽娜

### 法定代表人（签字）：



贾永强

无锡万耐特自动化设备股份公司

2025年03月11日





## 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表人（签字）：包建祥  
包建祥

项目负责人（签字）：陆文军  
陆文军

项目小组成员（签字）：熊志华  
熊志华

虞佳宇  
虞佳宇

申万宏源证券承销保荐有限责任公司



2025年10月21日

## 法定代表人授权委托书

兹授权 包建祥 (职务: 申万宏源证券承销保荐有限责任公司总经理助理), 对已依照公司规定履行完审批决策流程的事项, 对外签署下列法律文件 (但法律法规、监管规定或协议相对方要求必须由法定代表人本人签字的除外):

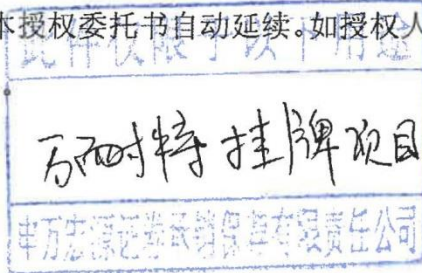
一、分管部门项目, 以公司名义对外签订的标准协议、非标准协议 (含各类补充协议)。

二、分管范围内, 法律法规、监管法规规定可由法定代表人或授权代表签署, 且未禁止概括授权的文件, 包括作为保荐业务部门负责人签署的文件、作为推荐业务负责高级管理人员签署的文件等。

以上授权不得转授权。

本授权委托书自授权人与被授权人签字之日起生效, 原则上有效期为一年。有效期截止后未及时签署新的授权委托书, 则本授权委托书自动延续。如授权人、被授权人高管职务发生变更, 授权将自行终止。

(本页以下无正文)



授权人:


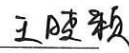
被授权人:


申万宏源证券承销保荐有限责任公司

2024年11月27日

## 律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师(签字):    
叶晓红 王晓颖

律师事务所负责人(签字):   
徐 晨



## 审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读《无锡万耐特自动化设备股份公司股票公开转让说明书》(以下简称公开转让说明书),确认公开转让说明书与本所出具的德皓审字[2024]00001262 号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对无锡万耐特自动化设备股份公司在公开转让说明书中引用的上述报告的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人:

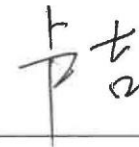
 

杨雄

签字注册会计师:



盛青



卢吉

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

二〇二五年〇三月廿一日

## 评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办资产评估师（签字）：   
   
32180023 王 鑫      周雷刚      周雷刚  
32050049

资产评估机构负责人（签字）：  
谢肖琳        
32000455

江苏中企华中天资产评估有限公司



## 第八节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股转系统同意公开转让的审核文件或中国证监会同意公开转让的注册文件
- 六、公司设立以来股本演变情况及董事、监事、高级管理人员的确认意见
- 七、其他与公开转让有关的重要文件