



美德乐

NEEQ: 874489

大连美德乐工业自动化股份有限公司

Modular Industrial Automation Co., Ltd.



年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张永新、主管会计工作负责人石林飞及会计机构负责人（会计主管人员）刘文强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况 .....	149

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
挂牌公司、公司、本公司、美德乐	指	大连美德乐工业自动化股份有限公司
大连伊通	指	大连伊通科技有限公司，公司全资子公司
苏州美德乐	指	苏州美德乐工业自动化技术有限公司，公司全资子公司
美德乐组件	指	美德乐基础机械组件（大连）有限公司，公司全资子公司
大连易卡	指	大连易卡安全防护系统有限公司，公司控股子公司
深圳美德乐	指	深圳美德乐工业自动化技术有限公司，公司全资子公司
惠州美德乐	指	惠州美德乐工业自动化技术有限公司，公司全资子公司
广发乾和	指	广发乾和投资有限公司，公司股东
大连伊美	指	大连伊美企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
大连百年	指	大连百年企业管理中心合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
立夏一号	指	深圳市立夏一号创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
先导智能	指	无锡先导智能装备股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，证券代码：300450，公司客户
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，证券代码：002594，公司客户
海目星	指	海目星激光科技集团股份有限公司，上海证券交易所上市公司，证券代码：688559，公司客户
今天国际	指	深圳市今天国际物流技术股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，证券代码：300532，公司客户
先惠技术	指	上海先惠自动化技术股份有限公司，上海证券交易所上市公司，证券代码：688155，公司客户
机器人	指	沈阳新松机器人自动化股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，证券代码：300024，公司客户
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，证券代码：300750，公司客户
SEW	指	SEW-Industriebeteiligungs GmbH，公司供应商
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
智能制造装备	指	具有感知、决策、执行功能的各类制造装备的统称
智能物流装备	指	在自动化基础上集成感知传感、信息化、人工智能等技术实现智能化的物流装备

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连美德乐工业自动化股份有限公司		
英文名称及缩写	Modular Industrial Automation Co., Ltd.		
	Modular		
法定代表人	张永新	成立时间	2009年7月6日
控股股东	控股股东为张永新	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张永新，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-物流搬运设备制造（C343）-连续搬运设备制造（C3434）		
主要产品与服务项目	公司主要从事智能制造装备的研发、设计、制造和销售业务，主要产品为模块化输送系统和工业组件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	美德乐	证券代码	874489
挂牌时间	2024年7月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	56,123,267
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号		
联系方式			
董事会秘书姓名	任彤	联系地址	辽宁省大连市普兰店经济开发区海湾工业区大连美德乐总厂办公楼
电话	0411-66316200-8072	电子邮箱	sec@moduasm.com
传真	0411-66316208		
公司办公地址	辽宁省大连市普兰店经济开发区海湾工业区	邮政编码	116200
公司网址	www.moduasm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912102826914011955		
注册地址	辽宁省大连市普兰店经济开发区海湾工业区		
注册资本（元）	56,123,267	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一)商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司主营智能制造装备的研发、设计、制造和销售业务，主要产品为模块化输送系统和工业组件。

##### (1) 采购模式

公司主要采用以销定采与备货采购相结合的采购模式。主要原材料以以销定采为主，部分通用零部件和基础金属材料会结合销售计划及原材料市场价格进行一定的备货采购。

公司基于在手订单及生产计划确定原材料采购需求，对主要原材料设定一定的安全库存量，结合对原材料价格走势的判断制定采购计划，由采购部负责组织向供应商采购。

##### (2) 生产模式

公司采用以销定产与备货生产相结合的生产模式。公司根据客户订单需求的产品规格、数量、交货期限等安排生产计划，由生产管理中心组织生产。

公司产品经过方案设计、部件加工、设备装配、系统安装调试等环节后交付客户。对于通用性较强的自产零部件及组件，为缩减生产周期，提高交付效率，公司会根据预计使用量和库存情况进行备货生产。

##### (3) 销售模式

公司结合宏观经济环境及国家产业政策，了解下游相关行业客户需求，分析竞争对手以及公司自身情况，从而确定营销战略、规划战略目标。公司定期制定销售目标和计划，并将销售目标自上而下层层分解，由业务部负责组织落实。

公司产品销售主要采用直销模式，销售区域以境内为主。公司销售人员通过市场营销、参与投标、参加行业展会、业内介绍等方式获取客户及业务。在获取业务信息后，公司根据客户项目需求优选设备及组件组合形成项目方案，并结合公司产品价格体系、项目预估

成本和市场竞争情况确定报价，经与客户协商谈判后形成最终交易价格并签署业务合同。在部分境外国家和地区公司亦会与当地经销商合作开拓市场。

## 2、经营计划实现情况

2024 年度，公司实现营业收入 113,772.46 万元，同比增长 12.73%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 21,075.78 万元，同比增长 2.70%；截至 2024 年末，公司归属于挂牌公司股东的净资产为 98,641.51 万元，较 2023 年末增长 23.47%。

## (二)行业情况

智能物流装备是在自动化基础上集成感知传感、信息化、人工智能等技术实现智能化的物流装备，属于智能制造装备体系中五类关键技术装备之一，是实现智能制造的重要组成部分。

智能物流装备的应用场景主要包括工业生产物流、商业配送物流两大领域。工业生产物流包括工厂内部原材料、半成品在仓库的存储、在各车间之间的运输、在生产线各工序之间的输送。商业配送物流则侧重工厂、商户和消费者之间的连接，更注重商品的存储、分拣和配送。

我国的智能物流装备行业起步较晚，自上世纪九十年代初开始伴随着制造业的迅速发展和产业结构升级逐渐发展壮大。近年来，随着固定资产投资力度加大以及智能制造技术升级，我国的智能物流装备行业通过引进消化吸收国外先进技术，推出具有自主知识产权的产品，逐渐取得了长足发展。

根据中商产业研究院数据，2018-2023 年中国智能物流装备市场规模从 319.2 亿元增长至 1,003.9 亿元，年复合增长率约为 25.76%；未来随着物流智能化技术的进一步发展以及工业智能化的全面推广，预计到 2027 年中国智能物流装备市场规模将增长至 1,920.2 亿元，2023-2027 年期间年复合增长率可达 17.60%。

## (三)与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于2023年5月被辽宁省工业和信息化厅评定为辽宁省“专精特新中小企业”，有效期3年； 2、公司于2016年11月取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201621200011），证书有效期为3年，并已分别于2019年9月、2022年12月通过高新技术企业复审（证书编号分别为GR201921200256、GR202221201493）。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,137,724,647.41	1,009,238,121.73	12.73%
毛利率%	33.60%	33.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	210,757,830.45	205,213,274.69	2.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	201,525,510.60	197,073,805.88	2.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.41%	29.74%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.39%	28.56%	-
基本每股收益	3.76	3.69	1.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,051,232,098.22	2,059,330,695.21	-0.39%
负债总计	1,057,168,414.68	1,253,057,194.25	-15.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	986,415,088.57	798,924,532.24	23.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	17.58	14.24	23.47%
资产负债率%（母公司）	43.91%	52.73%	-
资产负债率%（合并）	51.54%	60.85%	-
流动比率	1.69	1.48	-
利息保障倍数	924.36	901.04	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	94,023,982.25	251,604,895.11	-62.63%
应收账款周转率	7.86	6.18	-
存货周转率	0.71	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.39%	-0.19%	-
营业收入增长率%	12.73%	-2.13%	-
净利润增长率%	2.26%	-7.06%	-

### 三、财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	195,634,324.26	9.54%	191,823,801.47	9.31%	1.99%
应收票据	55,888,761.59	2.72%	32,177,496.94	1.56%	73.69%
应收账款	154,016,545.08	7.51%	113,613,629.09	5.52%	35.56%
交易性金融资产	162,149,175.26	7.90%	76,334,009.49	3.71%	112.42%
应收款项融资	163,019,912.45	7.95%	158,124,115.26	7.68%	3.10%
预付款项	5,238,727.65	0.26%	5,084,369.29	0.25%	3.04%
其他应收款	1,341,735.30	0.07%	1,135,989.59	0.06%	18.11%
存货	985,183,461.03	48.03%	1,099,294,381.47	53.38%	-10.38%
合同资产	41,808,375.75	2.04%	29,946,749.85	1.45%	39.61%
其他流动资产	146,302.89	0.01%	125,358,139.83	6.09%	-99.88%
固定资产	179,195,790.08	8.74%	181,681,544.91	8.82%	-1.37%
在建工程	55,204,330.93	2.69%	716,011.21	0.03%	7,609.98%
使用权资产	4,297,395.45	0.21%	2,471,195.39	0.12%	73.90%
无形资产	25,631,654.99	1.25%	22,505,877.50	1.09%	13.89%
长期待摊费用	1,722,461.61	0.08%	3,386,549.04	0.16%	-49.14%
递延所得税资产	17,091,910.54	0.83%	14,523,669.11	0.71%	17.68%
其他非流动资产	3,661,233.36	0.18%	1,153,165.77	0.06%	217.49%
短期借款	-	0.00%	430,531.63	0.02%	-100.00%
应付票据	10,202,581.45	0.50%	119,949,554.39	5.82%	-91.49%
应付账款	164,071,977.76	8.00%	149,853,623.86	7.28%	9.49%
合同负债	766,659,152.74	37.38%	888,531,449.46	43.15%	-13.72%
应付职工薪酬	21,305,491.60	1.04%	16,314,688.41	0.79%	30.59%
应交税费	31,686,306.67	1.54%	28,257,554.89	1.37%	12.13%
其他应付款	2,239,467.70	0.11%	2,183,120.39	0.11%	2.58%
一年内到期的非流动负债	3,021,221.12	0.15%	2,428,561.46	0.12%	24.40%
其他流动负债	41,851,862.11	2.04%	31,439,409.20	1.53%	33.12%
租赁负债	1,288,191.95	0.06%	32,610.26	0.00%	3,850.27%
预计负债	13,079,564.48	0.64%	11,659,801.25	0.57%	12.18%
递延收益	1,762,597.10	0.09%	1,976,289.05	0.10%	-10.81%

#### 项目重大变动原因

1、应收票据较上年期末增加73.69%，主要系本期部分客户使用商业承兑汇票结算的情形增加所致；

2、应收账款较上年期末增加35.56%，主要系公司本期第四季度收入同比增加所致；

3、交易性金融资产较上年期末增加112.42%，主要系本期期末结构性存款和理财产品余额增加所致；

4、合同资产较上年期末增加39.61%，主要系公司对存在质保金条款的集成商客户销售收入增加，使得未到期质保金余额有所增加所致；

5、其他流动资产较上年期末下降99.88%，主要系本期期末国债逆回购余额下降所致；

6、在建工程较上年期末增长7,609.98%，主要系本期建设苏州厂房所致；

7、使用权资产较上年期末增长73.90%，主要系本期新增厂房租赁所致；

8、长期待摊费用较上年期末下降49.14%，主要系本期摊销所致；

9、其他非流动资产较上年期末增加217.49%，主要系本期期末预付工程设备款及未到期质保金增加所致；

10、短期借款较上年期末下降100.00%，主要系公司前期应收票据贴现到期所致；

11、应付票据较上年期末下降91.49%，主要系本期公司采购款结算更多采用背书转让收到的银行承兑汇票的方式，开具的应付票据金额有所下降；

12、应付职工薪酬较上年期末增加30.59%，主要系本期期末已计提尚未支付的职工薪酬有所增加所致；

13、其他流动负债较上年期末增加33.12%，主要系本期公司通过应收票据背书转让方式支付供应商款项有所增加，导致已背书未到期应收票据规模有所增加；

14、租赁负债较上年期末增加3,850.27%，主要系本期新增厂房租赁所致。

## (二)经营情况分析

### 1.利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,137,724,647.41	-	1,009,238,121.73	-	12.73%

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业成本	755,443,096.38	66.40%	673,498,950.69	66.73%	12.17%
毛利率%	33.60%	-	33.27%	-	-
税金及附加	8,267,279.28	0.73%	9,829,886.41	0.97%	-15.90%
销售费用	23,834,574.92	2.09%	19,053,063.25	1.89%	25.10%
管理费用	47,446,835.18	4.17%	44,753,207.03	4.43%	6.02%
研发费用	55,744,942.53	4.90%	42,966,510.37	4.26%	29.74%
财务费用	-1,102,375.36	-0.10%	-1,197,930.83	-0.12%	-7.98%
其他收益	9,753,621.70	0.86%	11,082,060.50	1.10%	-11.99%
投资收益	5,165,366.37	0.45%	2,123,737.87	0.21%	143.22%
公允价值变动 收益	1,149,775.26	0.10%	334,009.49	0.03%	244.23%
信用减值损失	-5,264,498.88	-0.46%	14,814,033.24	1.47%	-135.54%
资产减值损失	-11,509,738.74	-1.01%	-7,402,339.99	-0.73%	55.49%
资产处置收益	124,119.43	0.01%	34,997.22	0.00%	254.66%
营业利润	247,508,939.62	21.75%	241,320,933.14	23.91%	2.56%
营业外收入	957,038.12	0.08%	470,701.49	0.05%	103.32%
营业外支出	1,083,771.63	0.10%	127,762.72	0.01%	748.27%
利润总额	247,382,206.11	21.74%	241,663,871.91	23.95%	2.37%
所得税费用	34,829,950.30	3.06%	33,812,379.62	3.35%	3.01%
净利润	212,552,255.81	18.68%	207,851,492.29	20.59%	2.26%

#### 项目重大变动原因

- 1、投资收益较上年同期增长143.22%，主要系本期交易性金融资产投资收益增加所致；
- 2、公允价值变动收益较上年同期增长244.23%，主要系本期交易性金融资产公允价值增加所致；
- 3、信用减值损失较上年同期增加20,078,532.12元，主要系本期计提的应收账款坏账损失及应收票据坏账损失增加所致；
- 4、资产减值损失较上年同期增长55.49%，主要系本期计提的存货跌价准备增加所致；
- 5、资产处置收益较上年同期增长254.66%，主要系本期处置固定资产收益增加所致；
- 6、营业外收入较上年同期增长103.32%，主要系本期无需支付或返还的款项增加所致；
- 7、营业外支出较上年同期增长748.27%，主要系本期支付的赔款等支出增加所致。

## 2.收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,134,449,786.01	1,005,754,422.48	12.80%
其他业务收入	3,274,861.40	3,483,699.25	-5.99%
主营业务成本	755,443,096.38	673,498,950.69	12.17%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
高精度输送系统	784,916,578.17	495,690,853.07	36.85%	30.57%	34.26%	-1.73%
通用输送系统	200,294,850.63	168,737,589.23	15.76%	-6.90%	-9.21%	2.14%
工业组件	149,238,357.21	91,014,654.08	39.01%	-21.23%	-23.15%	1.53%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	1,104,043,565.13	738,950,119.71	33.07%	13.60%	13.06%	0.32%
境外	30,406,220.88	16,492,976.67	45.76%	-10.30%	-17.11%	4.45%

### 收入构成变动的原因

1、2024 年度，公司营业收入的增长主要来源于高精度输送系统产品收入的增长。2024 年度，公司高精度输送系统产品收入占比有所增加，通用输送系统和工业组件产品收入占比有所下降，主要系随着新能源行业需求逐渐回暖，公司来自于新能源电池领域主要客户的项目陆续验收所致。

2、2024 年度，公司境内收入占比增加，主要系来自于境内集成商客户的项目陆续验收导致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	先导智能	244,083,333.39	21.45%	否
2	比亚迪	116,644,549.94	10.25%	否
3	海目星	85,803,515.79	7.54%	否
4	今天国际	74,918,859.32	6.58%	否
5	先惠技术	18,991,139.28	1.67%	否
合计		<b>540,441,397.73</b>	<b>47.50%</b>	-

注：受同一实际控制人控制的客户已合并计算销售金额。

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	营口辽河铝材有限公司	53,275,721.62	11.65%	否
2	SEW	27,803,612.10	6.08%	否
3	厦门精研自动化元件有限公司	15,310,165.93	3.35%	否
4	辽宁中大力德传动设备有限公司	14,299,000.87	3.13%	否
5	青岛征和工业股份有限公司	11,834,588.14	2.59%	否
合计		<b>122,523,088.66</b>	<b>26.79%</b>	-

注：受同一实际控制人控制的供应商已合并计算采购金额。

### (三)现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	94,023,982.25	251,604,895.11	-62.63%
投资活动产生的现金流量净额	20,071,620.17	-158,397,354.37	-112.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,372,809.01	-20,491,459.57	-67.74%

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 62.63%，主要系公司合同负债减少的同时应收款项有所增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 178,468,974.54 元，主要系本期公司收回投资收到的现金大于投资支付的现金所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 67.74%，主要系公司本期未吸收投资所致。

#### 四、投资状况分析

##### (一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连伊通	控股子公司	通用输送系统的研发、设计、制造和销售	30,000,000	363,151,912.08	66,926,719.12	209,317,624.46	12,365,072.57
苏州美德乐	控股子公司	高精度输送系统的研发、设计、制造和销售	10,000,000	236,541,602.37	61,153,851.64	158,220,677.59	24,181,977.19
大连易卡	控股子公司	安全防护系统的研发、设计、制造和销售	5,000,000	41,582,238.22	26,646,983.07	43,374,031.51	5,981,417.86
美德乐组件	控股子公司	工业组件的研发、设计、制造和销售	5,000,000	53,434,310.15	28,083,544.36	76,361,343.93	10,169,290.48
深圳美德乐	控股子公司	高精度输送系统的研发、设计、制造和销售	5,000,000	1,217,331.94	-788,784.59	-	-3,788,784.59
惠州美德乐	控股子公司	高精度输送系统的研发、设计、制造和销售	20,000,000	-	-	-	-

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳美德乐	新设立全资子公司	公司在华南地区专业从事高精度输送系统业务的主体

注：报告期后，公司于 2025 年 3 月新设立全资子公司惠州美德乐，作为公司在华南地区专业从事高精度输送系统业务的主体。

## (二)理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,029,940.95	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	60,790,672.66	0.00	不存在
信托理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	65,820,613.61	0.00	-

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四)合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、研发情况

### (一)研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	55,744,942.53	42,966,510.37
研发支出占营业收入的比例%	4.90%	4.26%
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (二)研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	-	-
硕士	5	10
本科以下	170	202
研发人员合计	175	212
研发人员占员工总量的比例%	16.70%	20.12%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	163	127
公司拥有的发明专利数量	7	2

注：专利情况截至 2024 年末

### (四) 研发项目情况

公司在经营过程中高度重视技术创新，通过自主研发掌握了覆盖智能输送系统方案设计、部件加工、设备装配环节的核心技术体系，形成了智能输送系统规划构建技术、智能控制技术、模块组装技术、输送传动技术、电磁驱动技术、材料工程技术、智能辊筒控制技术等一系列关键核心技术。2024 年度，公司围绕模块化输送系统及工业组件开展研发项目，研发投入为 5,574.49 万元，占营业收入比例为 4.90%。

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### （一）营业收入的确认

#### 1、事项描述

参见财务报表附注三、25 和附注五、37

美德乐 2024 年度合并报表所列示的营业收入为 1,137,724,647.41 元。由于营业收入金额重大且收入为关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试关键控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、控制权转移相

关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利执行分析性程序，判断收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 对收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、销售发票、签收单、供应商管理系统入库记录、验收证明、出口报关单及相关回款情况，并与相应的营业收入确认凭证进行核对，验证营业收入确认原则的适当性及金额的准确性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对相关支持性文件，评价收入是否记录在恰当的会计期间；

(6) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，选取样本实施函证及走访，核实交易额的真实性及准确性。

## (二) 存货跌价准备

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、12 和附注五、8

截至 2024 年 12 月 31 日，美德乐公司合并报表所列示的存货余额为 1,004,692,155.13 元，计提的跌价准备金额为 19,508,694.10 元。

美德乐于资产负债表日对存货进行减值测试，由于公司期末存货金额较大，且该过程涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与存货跌价准备计提相关的内部控制，评价其设计是否有效，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 了解管理层评估存货跌价准备时的判断及考虑因素，评价计提存货跌价准备所依据的资料、假设及方法，与同行业可比公司进行比较，分析存货跌价准备计提政策的合理性；

(3) 执行存货监盘等程序，检查和观察存货的数量、状况等，了解是否存在陈旧或者毁损的情况，评价资产负债表日的存货数量、状况；

(4) 获取存货期末库龄明细表，结合存货状况，对库龄较长的存货进行重点检查，分析存货跌价准备计提的合理性；

(5) 获取存货跌价准备计算表，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查库龄划分

是否正确，检查计提金额是否正确。

## 七、企业社会责任

适用 不适用

## 八、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业需求波动的风险	报告期内，公司产品下游应用于新能源电池领域的占比较高。新能源电池行业产线新建及改造升级需求放缓可能导致新能源电池制造装备市场规模增速放缓，宏观经济环境亦会影响下游各行业制造业企业对输送系统的采购需求。如果公司未能持续提升在新能源电池制造装备领域的市场占有率，或未能及时拓展产品在其他行业领域的业务规模，可能存在收入增速放缓甚至下降的风险。
客户集中度较高的风险	公司向主要客户销售集中度较高，主要系下游新能源电池领域市场集中度较高，头部企业扩大产能及更新产线对输送系统需求量较大所致。如果未来公司的主要客户由于产业政策、自身经营、突发事件等原因出现业绩下降，可能导致其对公司产品的需求量降低，从而对公司的经营业绩造成一定不利影响。
毛利率波动的风险	公司主营业务毛利率受产品价格、原材料采购成本、人工成本、具体项目实施情况等多种因素影响，上述一项或多项因素的变化会对公司细分产品或具体项目的毛利率产生影响，进而可能导致公司整体毛利率水平发生波动，最终对公司相应期间业绩产生影响。
应收款项发生坏账的风险	报告期末，公司应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产等应收款项金额较大。如公司下游客户经营状况、支付能力受内外部因素影响发生重大不利变化，可能导致公司应收款项出现无法及时收回的风险。
存货跌价风险	报告期末，公司存货金额较大。公司存货以发出商品为主，如公司产品交付后客户经营状况、支付能力发生重大不利变化，或受项目方案调整、周期延长等因素影响导致成本增加，则可能使公司面临存货跌价风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,200,319.70	0.22%
作为被告/被申请人	655,869.08	0.07%
作为第三人	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>2,856,188.78</b>	<b>0.29%</b>

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌 公司控 股股东、 实际控 制人及 其控制 的企业	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				
1	大连伊通	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2022年7月14日	2025年7月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	美德乐组件	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2024年4月15日	2025年4月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保人大连伊通及美德乐组件均为本公司全资子公司，大连伊通及美德乐组件有能力自主偿还上述担保合同涉及的债务，没有迹象表明需要本公司承担连带清偿责任。

公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000.00	20,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司存在为资产负债率超过 70%的被担保人提供担保的情况。招商银行股份有限公司大连分行向公司全资子公司大连伊通提供授信额度 1,000.00 万元，授信期间为 2022 年 7 月 14 日至 2025 年 7 月 13 日；公司为大连伊通提供连带责任担保，担保金额为 1,000.00 万元。该担保事项已依照当时适用的法律法规及公司章程的规定事前履行必要的决策程序，不存在违规担保的情况。截至本报告期末，大连伊通的资产负债率为 81.57%，大连伊通有能力自主偿还上述担保涉及的债务。该担保事项符合公司经营需要，不会损害公司及股东利益。

#### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司全资子公司美德乐组件于 2024 年 4 月向中国民生银行股份有限公司大连分行申请人民币 1,000.00 万元授信额度，授信期限 12 个月。公司为美德乐组件上述银行授信提供连带责任保证担保。

鉴于上述授信及担保将于 2025 年 4 月到期，美德乐组件拟继续向中国民生银行股份有限公司大连分行申请授信额度不超过人民币 1,000.00 万元，授信期限不超过 12 个月，具体授信额度、品种和期限等以美德乐组件与银行签订的授信协议为准。公司拟继续对美德乐组件上述申请银行授信事宜提供连带责任保证担保，具体担保方式、担保期限、担保额度等有关担保的具体事项以公司与银行签订的担保协议为准。

上述预计担保事项已于 2025 年 3 月 10 日经公司第一届董事会第十一次会议及第一届监事会第十次会议审议通过，具体情况详见公司于 2025 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《关于为全资子公司提供担保的公告》。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为健全员工与公司利益共享的激励机制，调动员工积极性、提高团队凝聚力，促进公司经营持续、稳定发展，公司对部分员工实施了股权激励。

公司截至 2023 年末的股权激励情况详见公司于 2024 年 7 月 8 日在全国中小企业股份

转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》。

本报告期内，公司实施股权激励情况如下：

### （1）2024年3月股权激励

2024年3月公司通过员工持股平台内部份额转让的形式实施股权激励。

2024年3月，公司实际控制人张永新将其持有的大连伊美0.26%的合伙企业份额和大连百年1.75%的合伙企业份额转让给作为激励对象的公司员工，大连伊美、大连百年的执行事务合伙人由张永新变更为周洪。本次股权激励合计授予激励对象的权益占公司股权比例的0.02%。

### （2）2024年11月股权激励

2024年11月公司通过员工持股平台内部份额转让的形式实施股权激励。

2024年11月，公司实际控制人张永新将其持有的大连伊美7.69%的合伙企业份额及大连百年12.28%的合伙企业份额转让给作为激励对象的公司员工；大连伊美、大连百年的执行事务合伙人周洪将其持有的大连伊美0.77%的合伙企业份额转让给大连百年，将其持有的大连百年7.02%的合伙企业份额转让给作为激励对象的公司员工；大连百年受让周洪的合伙企业份额由作为激励对象的公司员工认缴。本次股权激励合计授予激励对象的权益占公司股权比例的0.31%。

## （五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年4月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年4月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月30日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年4月30日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
持股5%以上股东	2024年4月30日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年4月30日	-	挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律、法规规定锁定股份	正在履行中
董监高	2024年4月30日	-	挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律、法规规定锁定股份	正在履行中
其他股东	2024年4月30日	-	挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律、法规规定锁定股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月30日	-	挂牌	未能履行承诺时约束措施的承诺	承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束	正在履行中
董监高	2024年4月30日	-	挂牌	未能履行承诺时约束措施的承诺	承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束	正在履行中
其他股东	2024年4月30日	-	挂牌	未能履行承诺时约束措施的承诺	承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月30日	-	挂牌	关于临时建筑物的承诺	承诺承担因临时建筑物对公司所造成的损失及罚款	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月30日	-	挂牌	关于社会保险和住房公积金的承诺	承诺将无条件地足额补偿公司所发生的支出或所受损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月3日	-	挂牌	关于租赁房产的承诺	承诺将对给公司造成的一切损失承担补偿责任	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	40,704,270.57	1.98%	为银行授信提供抵押担保
应收款项融资	流动资产	质押	32,300,000.00	1.57%	为银行授信提供质押担保
货币资金	流动资产	质押	3,598,138.18	0.18%	开立票据/保函
货币资金	流动资产	冻结	443,213.88	0.02%	诉讼冻结
<b>总计</b>	-	-	<b>77,045,622.63</b>	<b>3.76%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项不会对公司经营构成重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	56,123,267	100.00%	-56,123,267	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	25,900,000	46.15%	-25,900,000	-	-
	董事、监事、高管	17,800,000	31.72%	-17,800,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	56,123,267	56,123,267	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	25,900,000	25,900,000	46.15%
	董事、监事、高管	-	-	17,800,000	17,800,000	31.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>56,123,267</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>56,123,267</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>14</b>				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张永新	25,900,000	-	25,900,000	46.15%	25,900,000	-	-	-
2	陈立波	12,900,000	-	12,900,000	22.99%	12,900,000	-	-	-
3	林家忠	3,400,000	-	3,400,000	6.06%	3,400,000	-	-	-
4	广发乾和	3,221,660	-	3,221,660	5.74%	3,221,660	-	-	-
5	于丽敏	2,400,000	-	2,400,000	4.28%	2,400,000	-	-	-
6	麻艳	2,400,000	-	2,400,000	4.28%	2,400,000	-	-	-
7	大连伊美	1,546,500	-	1,546,500	2.76%	1,546,500	-	-	-
8	姜红泽	1,000,000	-	1,000,000	1.78%	1,000,000	-	-	-
9	吴历朋	1,000,000	-	1,000,000	1.78%	1,000,000	-	-	-
10	立夏一号	688,628	-	688,628	1.23%	688,628	-	-	-
<b>合计</b>		<b>54,456,788</b>	<b>0</b>	<b>54,456,788</b>	<b>97.03%</b>	<b>54,456,788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

截至本报告期末，公司第一大股东张永新直接持有并控制公司 46.15%的股份，且担任公司的董事长、总经理，能够对公司股东大会、董事会的决议产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

张永新先生，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海交通大学起重运输与工程机械专业本科学历；1993年9月至1994年7月就职于大连港大窑湾港务公司，任工程师；1994年8月至1997年6月就职于朝阳（大连）综合物流有限公司，任业务员；1997年7月至1999年5月就职于卡尔玛太平洋有限公司大连办事处，任销售经理；1999年6月至2002年6月就职于大连国腾机械有限公司，历任销售经理、总经理；2002年7月、2009年7月先后创立大连伊通、美德乐有限，历任执行董事、总经理、董事长；2022年12月至今任公司董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一)报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二)存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 9 月 13 日	5.345	-	-
合计	5.345	-	-

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用  不适用

2024 年 9 月 13 日，公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2024 年半年度利润分配方案的议案》，以公司总股本 56,123,267 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.345 元现金，共计派发现金红利 29,997,886.20 元。上述股利分配已在股东大会审议通过后实施完毕。

### (二) 权益分派预案

适用  不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张永新	董事长、总经理	男	1970年3月	2022年12月27日	2025年12月26日	25,900,000	-	25,900,000	46.15%
陈立波	董事	男	1970年12月	2022年12月27日	2025年12月26日	12,900,000	-	12,900,000	22.99%
林家忠	董事、副总经理	男	1968年7月	2022年12月27日	2025年12月26日	3,400,000	-	3,400,000	6.06%
梁鑫业	董事、副总经理	男	1982年7月	2024年3月5日	2025年12月26日	500,000	-	500,000	0.89%
孙继辉	独立董事	女	1965年1月	2022年12月27日	2025年12月26日	-	-	-	-
褚金奎	独立董事	男	1965年12月	2022年12月27日	2025年12月26日	-	-	-	-
高文晓	独立董事	女	1970年10月	2022年12月27日	2025年12月26日	-	-	-	-
姜红泽	监事会主席	女	1986年2月	2022年12月27日	2025年12月26日	1,000,000	-	1,000,000	1.78%
张剑平	监事	男	1982年9月	2024年11月4日	2025年12月26日	-	-	-	-
吕翔	监事	女	1987年4月	2023年5月8日	2025年12月26日	-	-	-	-
任彤	董事会秘书	男	1971年4月	2022年12月27日	2025年12月26日	-	-	-	-
石林飞	财务总监	男	1987年10月	2022年12月27日	2025年12月26日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东大连伊美系公司员工持股平台，公司股东周洪担任大连伊美的执行事务合伙人，公司董事会秘书任彤、财务总监石林飞系大连伊美的有限合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱保力	董事	离任	无	个人原因不再担任
梁鑫业	副总经理	新任	副总经理、董事	补选董事
高学志	职工代表监事	离任	无	个人原因不再担任
张剑平	无	新任	职工代表监事	补选职工代表监事

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

梁鑫业先生，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨理工大学化学工程与工艺专业本科学历。2006年7月至2009年1月就职于连云港珂司克化工有限公司，任车间主管；2009年5月至2015年4月就职于阿蒙森渔具（大连）有限公司，任产品开发经理；2015年9月至2022年11月就职于美德乐有限，历任工程师、技术主管、研发主管、副总经理，2021年8月至2022年11月兼任董事；2022年12月至今就职于美德乐，任副总经理，2024年3月至今兼任董事。

张剑平先生，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，辽宁工业大学计算机科学与技术本科学历；2008年8月至2012年12月就职于中兴通讯股份有限公司，任实验室机房管理员；2013年12月至2018年6月就职于安华保险股份有限公司大连分公司，任信息管理员；2018年7月至2022年11月就职于美德乐有限，任IT工程师；2022年12月至今任公司IT工程师，2024年11月至今兼任公司职工代表监事。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
任彤	董事会秘书	限制性股票	-	198,269	-	-	-	-
石林飞	财务总监	限制性股票	-	79,308	-	-	-	-
合计	-	-	-	277,577	-	-	-	-

注：任彤及石林飞通过公司股东大连伊美间接持有上述股份。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	175	77	40	212
销售人员	111	36	34	113
生产人员	630	106	151	585
管理人员	132	31	35	128
<b>员工总计</b>	<b>1,048</b>	250	260	<b>1,038</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	12
本科	261	299
大专及以下	780	727
<b>员工总计</b>	<b>1,048</b>	<b>1,038</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司根据《劳动合同法》等法律法规与员工签订《劳动合同》，建立了包括基本工资、奖金、员工福利、社会保险、住房公积金、股权激励等在内的薪酬福利体系。

#### 2、培训计划

公司建立了人才培养和管理制度，持续提升员工的专业技能与综合素质。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## （一）公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》等法律、法规和规范性文件的要求，制定了《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》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》等公司治理制度，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的权责明确、运作规范的法人治理结构。

### 1、股东大会制度的建立健全及运行情况

公司股东大会是公司的权力机构。公司根据相关法律法规的规定，制定并完善《公司章程》及《股东大会议事规则》，对股东大会的职权以及股东大会的召集、提案、通知、召开、表决和决议等事项进行了规定，保障公司全体股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会按照《公司章程》《股东大会议事规则》等公司治理制度的规定规范运作，历次股东大会会议决议符合法律法规及公司治理制度的规定。

### 2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会设董事长 1 人。董事由股东大会选举或更换。董事任期 3 年，任期届满可连选连任。

报告期内，公司董事会按照《公司章程》《董事会议事规则》等规定履行职权，历次董事会会议的召集和召开符合法律法规及公司治理制度的规定。

### 3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司设监事会，监事会由 3 名监事组成，其中 2 名由股东大会选举产生；设职工代表监事 1 名，由职工民主选举产生。监事会设监事会主席 1 名，由全体监事过半数选举产生。监事的任期每届为 3 年，监事任期届满，连选可以连任。

报告期内，公司监事会按照《公司章程》《监事会议事规则》等规定履行职权，历次监事会会议的召集和召开符合法律法规及公司治理制度的规定。

### 4、独立董事制度的建立健全及运行情况

公司设独立董事 3 名，其中包括 1 名会计专业人士。自公司选举并聘任独立董事以来，公司独立董事按照《公司章程》《独立董事工作制度》等规定独立履行职责，对完善公司法

人治理结构和规范运作发挥了积极作用。

#### 5、董事会秘书制度的建立健全及运行情况

公司设董事会秘书 1 名，其职责包括负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。董事会秘书是公司的高级管理人员。自公司聘任董事会秘书以来，公司董事会秘书按照《公司章程》《董事会秘书工作细则》等规定开展工作，出席了公司召开的历次董事会和股东大会，忠实、勤勉的履行了职责。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有直接面向市场独立持续经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》《证券法》等法律、法规和规范性文件的要求，制定了《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》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》《对外投融资决策管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等公司治理制度。报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

### 四、投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2025]215Z0005 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2025 年 4 月 2 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘汝彬 3 年	马云峰 3 年	谢璵 1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	48		

审计报告正文：

### 审计报告

容诚审字[2025]215Z0005 号

大连美德乐工业自动化股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了大连美德乐工业自动化股份有限公司（以下简称美德乐公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美德乐公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于美德乐公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2024年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）营业收入的确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、25 和附注五、37

美德乐公司 2024 年度合并报表所列示的营业收入为 1,137,724,647.41 元。由于营业收入金额重大且收入为关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序主要包括：

（2）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试关键控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对收入以及毛利执行分析性程序，判断收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）对收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、销售发票、签收单、供应商管理系统入库记录、验收证明、出口报关单及相关回款情况，并与相应的营业收入确认凭证进行核对，验证营业收入确认原则的适当性及金额的准确性；

（5）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对相关支持性文件，评价收入是否记录在恰当的会计期间；

(6) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，选取样本实施函证及走访，核实交易额的真实性及准确性。

## (二) 存货跌价准备

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、12 和附注五、8

截至 2024 年 12 月 31 日，美德乐公司合并报表所列示的存货余额为 1,004,692,155.13 元，计提的跌价准备金额为 19,508,694.10 元。

美德乐公司于资产负债表日对存货进行减值测试，由于公司期末存货金额较大，且该过程涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与存货跌价准备计提相关的内部控制，评价其设计是否有效，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 了解管理层评估存货跌价准备时的判断及考虑因素，评价计提存货跌价准备所依据的资料、假设及方法，与同行业可比公司进行比较，分析存货跌价准备计提政策的合理性；

(3) 执行存货监盘等程序，检查和观察存货的数量、状况等，了解是否存在陈旧或者毁损的情况，评价资产负债表日的存货数量、状况；

(4) 获取存货期末库龄明细表，结合存货状况，对库龄较长的存货进行重点检查，分析存货跌价准备计提的合理性；

(5) 获取存货跌价准备计算表，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查库龄划分是否正确，检查计提金额是否正确。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

美德乐公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊

或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督美德乐公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

和事项。

(6) 就美德乐公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	195,634,324.26	191,823,801.47
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	162,149,175.26	76,334,009.49
衍生金融资产			
应收票据	五、3	55,888,761.59	32,177,496.94
应收账款	五、4	154,016,545.08	113,613,629.09
应收款项融资	五、5	163,019,912.45	158,124,115.26
预付款项	五、6	5,238,727.65	5,084,369.29
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	1,341,735.30	1,135,989.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	985,183,461.03	1,099,294,381.47
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、9	41,808,375.75	29,946,749.85
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、10	146,302.89	125,358,139.83
<b>流动资产合计</b>		<b>1,764,427,321.26</b>	<b>1,832,892,682.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	179,195,790.08	181,681,544.91
在建工程	五、12	55,204,330.93	716,011.21
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、13	4,297,395.45	2,471,195.39
无形资产	五、14	25,631,654.99	22,505,877.50
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、15	1,722,461.61	3,386,549.04
递延所得税资产	五、16	17,091,910.54	14,523,669.11
其他非流动资产	五、17	3,661,233.36	1,153,165.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>286,804,776.96</b>	<b>226,438,012.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,051,232,098.22</b>	<b>2,059,330,695.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	-	430,531.63
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、20	10,202,581.45	119,949,554.39
应付账款	五、21	164,071,977.76	149,853,623.86
预收款项		-	-
合同负债	五、22	766,659,152.74	888,531,449.46

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、23	21,305,491.60	16,314,688.41
应交税费	五、24	31,686,306.67	28,257,554.89
其他应付款	五、25	2,239,467.70	2,183,120.39
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、26	3,021,221.12	2,428,561.46
其他流动负债	五、27	41,851,862.11	31,439,409.20
<b>流动负债合计</b>		<b>1,041,038,061.15</b>	<b>1,239,388,493.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、28	1,288,191.95	32,610.26
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、29	13,079,564.48	11,659,801.25
递延收益	五、30	1,762,597.10	1,976,289.05
递延所得税负债	五、16	-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,130,353.53</b>	<b>13,668,700.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,057,168,414.68</b>	<b>1,253,057,194.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、31	56,123,267.00	56,123,267.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、32	514,552,992.67	509,420,676.52
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、33	4,206,933.68	4,741,499.45
专项储备	五、34	16,675,313.36	14,542,451.66
盈余公积	五、35	28,061,633.50	22,023,783.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、36	366,794,948.36	192,072,853.88

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		986,415,088.57	798,924,532.24
少数股东权益		7,648,594.97	7,348,968.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>994,063,683.54</b>	<b>806,273,500.96</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,051,232,098.22</b>	<b>2,059,330,695.21</b>

法定代表人：张永新

主管会计工作负责人：石林飞

会计机构负责人：刘文强

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		158,797,148.26	153,746,442.59
交易性金融资产		157,119,234.31	76,334,009.49
衍生金融资产		-	-
应收票据		42,135,608.47	19,265,137.19
应收账款	十七、1	148,930,365.20	115,499,575.85
应收款项融资		102,016,760.66	121,468,200.85
预付款项		4,400,768.79	2,706,049.42
其他应收款	十七、2	65,268,507.61	27,047,009.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		643,081,687.04	680,161,236.14
其中：数据资源		-	-
合同资产		23,415,944.01	10,857,829.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	124,317,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,345,166,024.35</b>	<b>1,331,402,490.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	55,268,851.23	51,125,988.40
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		45,507,054.85	20,798,404.35
固定资产		133,278,526.31	158,818,141.58
在建工程		-	565,067.81
生产性生物资产		-	-

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
油气资产		-	-
使用权资产		1,982,853.42	258,239.24
无形资产		16,578,450.13	19,864,520.66
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,722,461.61	3,209,377.04
递延所得税资产		6,154,381.01	4,305,972.31
其他非流动资产		608,834.82	799,653.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>261,101,413.38</b>	<b>259,745,364.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,606,267,437.73</b>	<b>1,591,147,855.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	67,516,226.97
应付账款		138,547,586.64	112,654,957.93
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		14,528,061.82	10,172,552.77
应交税费		26,205,481.97	29,289,450.06
其他应付款		3,355,748.89	3,392,055.93
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		475,774,452.96	579,396,055.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,298,698.39	169,641.20
其他流动负债		30,609,736.25	24,455,443.43
<b>流动负债合计</b>		<b>690,319,766.92</b>	<b>827,046,383.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		703,966.41	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		12,034,105.89	9,946,470.63
递延收益		1,762,597.10	1,869,146.30
递延所得税负债		465,313.16	88,837.31
其他非流动负债		-	-

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
非流动负债合计		14,965,982.56	11,904,454.24
负债合计		705,285,749.48	838,950,838.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,123,267.00	56,123,267.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		514,552,992.67	509,420,676.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		4,194,798.27	4,741,317.56
专项储备		7,993,772.81	6,673,918.86
盈余公积		28,061,633.50	22,023,783.73
一般风险准备		-	-
未分配利润		290,055,224.00	153,214,053.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>900,981,688.25</b>	<b>752,197,017.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,606,267,437.73</b>	<b>1,591,147,855.28</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,137,724,647.41</b>	<b>1,009,238,121.73</b>
其中：营业收入	五、37	1,137,724,647.41	1,009,238,121.73
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>889,634,352.93</b>	<b>788,903,686.92</b>
其中：营业成本	五、37	755,443,096.38	673,498,950.69
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、38	8,267,279.28	9,829,886.41
销售费用	五、39	23,834,574.92	19,053,063.25
管理费用	五、40	47,446,835.18	44,753,207.03
研发费用	五、41	55,744,942.53	42,966,510.37
财务费用	五、42	-1,102,375.36	-1,197,930.83
其中：利息费用		267,915.80	268,503.06

项目	附注	2024年	2023年
利息收入		1,307,850.85	1,480,138.68
加：其他收益	五、43	9,753,621.70	11,082,060.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	5,165,366.37	2,123,737.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	1,149,775.26	334,009.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-5,264,498.88	14,814,033.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-11,509,738.74	-7,402,339.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	124,119.43	34,997.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>247,508,939.62</b>	<b>241,320,933.14</b>
加：营业外收入	五、49	957,038.12	470,701.49
减：营业外支出	五、50	1,083,771.63	127,762.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>247,382,206.11</b>	<b>241,663,871.91</b>
减：所得税费用	五、51	34,829,950.30	33,812,379.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>212,552,255.81</b>	<b>207,851,492.29</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（净亏损以“-”号填列）		212,552,255.81	207,851,492.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,794,425.36	2,638,217.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		210,757,830.45	205,213,274.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、52	-529,364.88	-9,578,000.39
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		-534,565.77	-9,573,322.52
1. 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		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-534,565.77	-9,573,322.52
（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		-	-

项目	附注	2024年	2023年
(4) 应收款项融资信用减值准备		-534,565.77	-9,573,322.52
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,200.89	-4,677.87
<b>七、综合收益总额</b>		<b>212,022,890.93</b>	<b>198,273,491.90</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		210,223,264.68	195,639,952.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,799,626.25	2,633,539.73
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		3.76	3.69
(二) 稀释每股收益（元/股）		3.76	3.69

法定代表人：张永新

主管会计工作负责人：石林飞

会计机构负责人：刘文强

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	<b>十七、4</b>	<b>837,420,178.08</b>	<b>687,769,400.18</b>
减：营业成本	十七、4	566,278,115.87	449,337,140.80
税金及附加		6,044,634.46	6,818,978.37
销售费用		7,853,284.42	8,152,438.27
管理费用		30,926,191.34	27,773,271.52
研发费用		35,468,841.85	27,407,308.85
财务费用		-2,299,193.77	-1,542,697.55
其中：利息费用		17,643.53	8,412.11
利息收入		2,202,154.47	1,443,707.68
加：其他收益		6,909,037.89	8,242,798.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	8,654,475.81	2,106,328.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,119,234.31	334,009.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,103,794.76	16,819,018.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,934,218.36	-2,662,419.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,965.39	2,888.39
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>198,799,004.19</b>	<b>194,665,583.27</b>
加：营业外收入		312,859.20	221,508.02
减：营业外支出		912,075.03	54,998.77

项目	附注	2024年	2023年
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>198,199,788.36</b>	<b>194,832,092.52</b>
减：所得税费用		25,322,881.95	25,901,139.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>172,876,906.41</b>	<b>168,930,952.98</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		172,876,906.41	168,930,952.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-546,519.29</b>	<b>-9,562,323.77</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		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-546,519.29	-9,562,323.77
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. 应收款项融资信用减值准备		-546,519.29	-9,562,323.77
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>172,330,387.12</b>	<b>159,368,629.21</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<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		533,949,915.95	1,076,468,550.15
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

项目	附注	2024年	2023年
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		12,462,487.19	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	188,560,249.69	476,061,776.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>734,972,652.83</b>	<b>1,552,530,326.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		244,396,353.48	487,120,508.20
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		154,609,476.90	154,057,557.92
支付的各项税费		100,991,643.75	155,092,133.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	140,951,196.45	504,655,231.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>640,948,670.58</b>	<b>1,300,925,431.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>94,023,982.25</b>	<b>251,604,895.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		1,069,151,009.49	525,016,000.00
取得投资收益收到的现金		5,173,622.01	2,135,299.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		562,110.84	65,486.75
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	五、53	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,074,886,742.34</b>	<b>527,216,786.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,315,722.17	70,936,455.72
投资支付的现金		1,029,499,400.00	614,677,684.93
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	五、53	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,054,815,122.17</b>	<b>685,614,140.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,071,620.17</b>	<b>-158,397,354.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	30,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	660,000.00
取得借款收到的现金		-	659,040.06
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	<b>31,319,040.06</b>
偿还债务支付的现金		-	-

项目	附注	2024年	2023年
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,497,886.20	45,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,500,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	2,874,922.81	6,810,499.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,372,809.01</b>	<b>51,810,499.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,372,809.01</b>	<b>-20,491,459.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>289,152.11</b>	<b>146,828.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>80,011,945.52</b>	<b>72,862,909.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		111,581,026.68	38,718,117.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>191,592,972.20</b>	<b>111,581,026.68</b>

法定代表人：张永新

主管会计工作负责人：石林飞

会计机构负责人：刘文强

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<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		374,667,242.23	924,015,864.91
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		118,914,026.80	315,169,298.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>493,581,269.03</b>	<b>1,239,185,162.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		169,008,675.11	436,080,268.72
支付给职工以及为职工支付的现金		93,282,126.49	82,833,185.95
支付的各项税费		68,025,113.23	109,238,126.49
支付其他与经营活动有关的现金		104,975,261.74	340,194,661.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>435,291,176.57</b>	<b>968,346,242.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,290,092.46</b>	<b>270,838,920.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,050,531,775.18	502,900,000.00
取得投资收益收到的现金		8,654,475.81	2,106,328.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		356,708.12	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,059,542,959.11</b>	<b>505,006,328.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,871,907.88	68,159,557.91
投资支付的现金		1,008,880,765.69	600,677,684.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	31,040,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,013,752,673.57</b>	<b>699,877,242.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,790,285.54</b>	<b>-194,870,914.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

项目	附注	2024 年	2023 年
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,997,886.20	45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		568,780.51	448,102.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,566,666.71</b>	<b>45,448,102.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,566,666.71</b>	<b>-15,448,102.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>269,216.16</b>	<b>146,585.75</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>73,782,927.45</b>	<b>60,666,489.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		83,599,265.69	22,932,776.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>157,382,193.14</b>	<b>83,599,265.69</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,123,267.00	-	-	-	509,420,676.52	-	4,741,499.45	14,542,451.66	22,023,783.73		192,072,853.88	7,348,968.72	806,273,500.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,123,267.00	-	-	-	509,420,676.52	-	4,741,499.45	14,542,451.66	22,023,783.73	-	192,072,853.88	7,348,968.72	806,273,500.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,132,316.15	-	-534,565.77	2,132,861.70	6,037,849.77	-	174,722,094.48	299,626.25	187,790,182.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-534,565.77	-	-	-	210,757,830.45	1,799,626.25	212,022,890.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,132,316.15	-	-	-	-	-	-	-	5,132,316.15
1. 股东投入的普通	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,132,316.15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,132,316.15
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,037,849.77	-36,035,735.97	-1,500,000.00	-31,497,886.20			
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,037,849.77	-6,037,849.77	-	-			
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,997,886.20	-1,500,000.00	-31,497,886.20		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,132,861.70	-	-	-	2,132,861.70	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,558,077.65	-	-	-	3,558,077.65	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,425,215.95	-	-	-	-1,425,215.95	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,123,267.00</b>	-	-	-	<b>514,552,992.67</b>	-	<b>4,206,933.68</b>	<b>16,675,313.36</b>	<b>28,061,633.50</b>	-	<b>366,794,948.36</b>	<b>7,648,594.97</b>	<b>994,063,683.54</b>

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,018,065.00	-	-	-	521,136,262.71	-	14,314,821.97	10,920,785.96	5,130,688.43	-	48,752,674.49	4,055,428.99	615,328,727.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,018,065.00	-	-	-	521,136,262.71	-	14,314,821.97	10,920,785.96	5,130,688.43	-	48,752,674.49	4,055,428.99	615,328,727.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,105,202.00	-	-	-	-11,715,586.19	-	-9,573,322.52	3,621,665.70	16,893,095.30	-	143,320,179.39	3,293,539.73	190,944,773.41
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-9,573,322.52	-	-	-	205,213,274.69	2,633,539.73	198,273,491.90

(二)所有者投入和减少资本	1,032,942.00	-	-	-	32,356,673.81	-	-	-	-	-	-	660,000.00	34,049,615.81
1. 股东投入的普通股	1,032,942.00	-	-	-	28,967,058.00	-	-	-	-	-	-	660,000.00	30,660,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,389,615.81	-	-	-	-	-	-	-	3,389,615.81
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,893,095.30	-	-61,893,095.30	-	-45,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,893,095.30	-	-16,893,095.30	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,000,000.00	-	-45,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	44,072,260.00	-	-	-	-44,072,260.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	44,072,260.00	-	-	-	-44,072,260.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	3,621,665.70	-	-	-	-	-	3,621,665.70
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	3,827,447.43	-	-	-	-	-	3,827,447.43
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-205,781.73	-	-	-	-	-	-205,781.73
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,123,267.00</b>	-	-	-	<b>509,420,676.52</b>	-	<b>4,741,499.45</b>	<b>14,542,451.66</b>	<b>22,023,783.73</b>	-	<b>192,072,853.88</b>	<b>7,348,968.72</b>	<b>806,273,500.96</b>

法定代表人：张永新

主管会计工作负责人：石林飞

会计机构负责人：刘文强

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,123,267.00	-	-	-	509,420,676.52	-	4,741,317.56	6,673,918.86	22,023,783.73	-	153,214,053.56	752,197,017.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	56,123,267.00	-	-	-	509,420,676.52	-	4,741,317.56	6,673,918.86	22,023,783.73	-	153,214,053.56	752,197,017.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,132,316.15	-	-546,519.29	1,319,853.95	6,037,849.77	-	136,841,170.44	148,784,671.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-546,519.29	-	-	-	172,876,906.41	172,330,387.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,132,316.15	-	-	-	-	-	-	5,132,316.15
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,132,316.15	-	-	-	-	-	-	5,132,316.15
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,037,849.77	-	-36,035,735.97	-29,997,886.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,037,849.77	-	-6,037,849.77	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,997,886.20	-29,997,886.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,319,853.95	-	-	-	1,319,853.95
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,674,736.86	-	-	-	2,674,736.86
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,354,882.91	-	-	-	-1,354,882.91
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,123,267.00</b>	-	-	-	<b>514,552,992.67</b>	-	<b>4,194,798.27</b>	<b>7,993,772.81</b>	<b>28,061,633.50</b>	-	<b>290,055,224.00</b>	<b>900,981,688.25</b>

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,018,065.00	-	-	-	521,136,262.71	-	14,303,641.33	6,276,631.22	5,130,688.43	-	46,176,195.88	604,041,484.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>11,018,065.00</b>	-	-	-	<b>521,136,262.71</b>	-	<b>14,303,641.33</b>	<b>6,276,631.22</b>	<b>5,130,688.43</b>	-	<b>46,176,195.88</b>	<b>604,041,484.57</b>

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,105,202.00	-	-	-	-11,715,586.19	-	-9,562,323.77	397,287.64	16,893,095.30	-	107,037,857.68	148,155,532.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-9,562,323.77	-	-	-	168,930,952.98	159,368,629.21
（二）所有者投入和减少资本	1,032,942.00	-	-	-	32,356,673.81	-	-	-	-	-	-	33,389,615.81
1. 股东投入的普通股	1,032,942.00	-	-	-	28,967,058.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	3,389,615.81	-	-	-	-	-	-	3,389,615.81
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,893,095.30	-	-61,893,095.30	-45,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,893,095.30	-	-16,893,095.30	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,000,000.00	-45,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	44,072,260.00	-	-	-	-44,072,260.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,072,260.00	-	-	-	-44,072,260.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	397,287.64	-	-	-	-	397,287.64
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	554,346.64	-	-	-	-	554,346.64
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-157,059.00	-	-	-	-	-157,059.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,123,267.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>509,420,676.52</b>	<b>-</b>	<b>4,741,317.56</b>	<b>6,673,918.86</b>	<b>22,023,783.73</b>	<b>-</b>	<b>153,214,053.56</b>	<b>-</b>	<b>752,197,017.23</b>

# 大连美德乐工业自动化股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

大连美德乐工业自动化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为大连美德乐工业组装技术有限公司（以下简称美德乐有限公司），于 2009 年 7 月 6 日在大连市工商行政管理局核准登记，初始注册资本 50.00 万元。

根据 2022 年 12 月 27 日召开的美德乐有限公司股东会决议、大连美德乐工业自动化股份有限公司发起人协议及章程的规定，美德乐有限公司申请变更登记为大连美德乐工业自动化股份有限公司的注册资本为人民币 11,018,065.00 元，股份总数为 11,018,065.00 股。由张永新、陈立波等 12 个股东以其拥有的美德乐有限公司截止 2022 年 8 月 31 日经审计的净资产 483,490,056.72 元按照 43.881576: 1 比例折合股本 11,018,065.00 元。张永新、陈立波等 12 个股东按照其在美德乐有限公司的出资比例享有大连美德乐工业自动化股份有限公司的股份。

本公司经历次增资、股权转让后，截止 2024 年 12 月 31 日，注册资本和股本均为 5,612.3267 万元。

本公司总部的经营地址为辽宁省大连普兰店经济开发区海湾工业区。法定代表人为张永新。

公司主要的经营活动为智能制造装备的研发、设计、制造和销售业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 2 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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	最近一期经审计的净资产的 0.50%
本期重要的应收款项核销	最近一期经审计的净资产的 0.50%
重要的在建工程	最近一期经审计的净资产的 0.50%
重要账龄超过 1 年的应付账款	最近一期经审计的净资产的 0.50%
重要账龄超过 1 年的合同负债	最近一期经审计的净资产的 0.50%
收到的重要的投资活动有关的现金	最近一期经审计的资产总额的 3%
支付的重要的投资活动有关的现金	最近一期经审计的资产总额的 3%
重要的资本承诺	最近一期经审计的资产总额的 3%

### 6. 同一控制下企业合并的会计处理方法

### **(1) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **(2) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 控制的判断标准和合并范围的确定**

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一

般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融

资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工

具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始

确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 信用等级低的银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围外客户款项

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金及代垫款项

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 信用等级高的银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照收入确认日期进行计算，其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

## **B. 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款	其他应收款	应收账款债权凭证	合同资产
1 年以内	5%	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%	100%

### ②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④ 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤ 预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在

本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **① 终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层

次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## **12. 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，包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。本公司原材料、半成品领用时按加权平均法核算至对应项目或产品。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **14. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **15. 长期股权投资**

本公司长期股权投资系对子公司投资。

### **(1) 初始投资成本确定**

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

本公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

## **(3) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## **16. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，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。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
模具	年限平均法	2	-	50.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	在建工程在达到预定可使用状态，验收合格后结转为固定资产
需安装调试的机器设备	机器设备达到预定可使用状态，验收合格后结转为固定资产

## 18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	合同规定年限或受益年限	法定使用权
计算机软件	合同规定年限或受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧与待摊费用、股份支付费用、其他费用等。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

## 22. 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、离职后福利和辞退福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划均为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，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。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## **23. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑

与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司每年按照当年主营业务收入的 0.5% 计提产品质量保证。

## **24. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具

的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **25. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易

价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按

照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 商品销售合同

公司的商品销售收入主要包括模块化输送系统、工业组件，收入确认的具体原则为：

##### ①境内销售

公司按合同约定将产品交付给购货方，经购货方确认并取得收款凭据后确认收入，对于根据合同约定需要验收的产品，公司以验收证明作为收款凭据；对于其他产品，公司以签收单或供应商管理系统入库记录等单据作为收款凭据。

##### ②境外销售

采取 FOB、CIF、C&F 模式的，公司根据海关报关单等确认收入；

采取 EXW 模式的，公司根据交付单据确认收入；

采取 DAP 模式的，公司根据出口单据及交付单据确认收入。

## 26. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量。

## **(3) 政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **③政策性优惠贷款贴息**

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **④政府补助退回**

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影

响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能

取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### **（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在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：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债

或是同时取得资产、清偿负债。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量

租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **① 经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **① 租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **② 租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A. 本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

###### **B. 本公司作为出租人**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，

与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 29. 安全生产费

本公司根据有关规定，按上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额提取安全生产费。

项 目	计提比例（%）
上一年度营业收入不超过 1000 万元的	2.35
上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分	1.25
上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分	0.25
上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分	0.10
上一年度营业收入超过 50 亿元的部分	0.05

安全生产费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待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。

## 30. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### （2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### （3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 31. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### ②保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0.00，对 2023 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2023 年度（合并）		2023 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	24,081,835.39	19,053,063.25	11,269,024.30	8,152,438.27
营业成本	668,470,178.55	673,498,950.69	446,220,554.77	449,337,140.80
购买商品、接受劳务支付的现金	483,973,955.70	487,120,508.20	433,895,527.92	436,080,268.72
支付其他与经营活动有关的现金	507,801,784.10	504,655,231.60	342,379,401.95	340,194,661.15

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大连伊通科技有限公司（以下简称“大连伊通”）	15%
大连易卡安全防护系统有限公司（以下简称“大连易卡”）	15%
苏州美德乐工业自动化技术有限公司（以下简称“苏州美德乐”）	25%
美德乐基础机械组件（大连）有限公司（以下简称“美德乐组件”）	25%
深圳美德乐工业自动化技术有限公司（以下简称“深圳美德乐”）	20%

### 2. 税收优惠

#### （1）高新技术企业税收优惠政策

本公司于 2016 年 11 月 12 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201621200011），证书有效期为 3 年。公司已分别于 2019 年 9 月 2 日、2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业复审（证书编号分别为 GR201921200256、GR202221201493）。

报告期内，本公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司的子公司大连伊通于 2019 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201921200413），证书有效期为 3 年。大连伊通已于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业复审（证书编号为 GR202221200262）。报告期内，本公司的子公司大连伊通享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司的子公司大连易卡于 2021 年 12 月 15 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202121200791），证书有效期为 3 年。大连易卡已于 2024 年 12 月 24 日通过高新技术企业复审（证书编号为 CR202421201262）。报告期内，本公司的子公司大连易卡享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## （2）小微企业所得税优惠政策

根据财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，本公司的子公司深圳美德乐适用此税收优惠。

## （3）先进制造业企业增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。报告期内，本公司及子公司大连伊通、大连易卡适用于该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	16,201.09	126,833.92
银行存款	153,813,116.80	171,544,590.37
其他货币资金	41,804,956.37	19,776,772.18
数字人民币	50.00	375,605.00
合 计	195,634,324.26	191,823,801.47

### 2. 交易性金融资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,149,175.26	76,334,009.49
其中：结构性存款	96,328,561.65	46,063,394.45
理财产品	65,820,613.61	30,270,615.04
合 计	162,149,175.26	76,334,009.49

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
信用等级低的银行承兑汇票	32,502,153.84	1,625,107.69	30,877,046.15	29,974,983.85	1,498,749.19	28,476,234.66
商业承兑汇票	26,414,949.01	1,403,233.57	25,011,715.44	3,907,012.93	205,750.65	3,701,262.28
合 计	58,917,102.85	3,028,341.26	55,888,761.59	33,881,996.78	1,704,499.84	32,177,496.94

#### (2) 报告期各期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额	
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用等级低的银行承兑汇票		6,198,000.00
商业承兑汇票		430,531.63
合 计		6,628,531.63

#### (3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2024 年 12 月 31 日		2023 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
信用等级低的银行承兑汇票		30,325,056.09		20,226,075.20
商业承兑汇票		969,418.57		430,531.63
合 计		31,294,474.66		20,656,606.83

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,917,102.85	100.00	3,028,341.26	5.14	55,888,761.59
1.组合1 信用等级低的银行承兑汇票	32,502,153.84	55.17	1,625,107.69	5.00	30,877,046.15
2.组合2 商业承兑汇票	26,414,949.01	44.83	1,403,233.57	5.31	25,011,715.44
合计	58,917,102.85	100.00	3,028,341.26	5.14	55,888,761.59

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,881,996.78	100.00	1,704,499.84	5.03	32,177,496.94
1.组合1 信用等级低的银行承兑汇票	29,974,983.85	88.47	1,498,749.19	5.00	28,476,234.66
2.组合2 商业承兑汇票	3,907,012.93	11.53	205,750.65	5.27	3,701,262.28
合计	33,881,996.78	100.00	1,704,499.84	5.03	32,177,496.94

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### (5) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,704,499.84	1,323,841.42				3,028,341.26

## 4. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	131,019,577.12	100,472,053.28
1至2年	27,414,160.83	17,604,552.80
2至3年	5,862,753.51	2,838,478.90
3至4年	1,450,377.73	1,471,516.96
4至5年	230,428.82	791,181.42
5年以上	20,448.88	225,001.73
小计	165,997,746.89	123,402,785.09

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
减：坏账准备	11,981,201.81	9,789,156.00
合计	154,016,545.08	113,613,629.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2024年12月31日

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,997,746.89	100.00	11,981,201.81	7.22	154,016,545.08
组合1应收合并范围外客户款项	165,997,746.89	100.00	11,981,201.81	7.22	154,016,545.08
合计	165,997,746.89	100.00	11,981,201.81	7.22	154,016,545.08

② 2023年12月31日

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,794,141.73	1.45	1,794,141.73	100.00	
按组合计提坏账准备	121,608,643.36	98.55	7,995,014.27	6.57	113,613,629.09
组合1应收合并范围外客户款项	121,608,643.36	98.55	7,995,014.27	6.57	113,613,629.09
合计	123,402,785.09	100.00	9,789,156.00	7.93	113,613,629.09

报告期坏账准备计提的具体说明：

① 报告期各期末按单项计提坏账准备的说明

1) 2024年12月31日无单项计提坏账准备的应收账款。

2) 2023年12月31日单项计提坏账准备情况如下：

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
库卡柔性系统(上海)有限公司	1,498,140.00	1,498,140.00	100.00	说明1
其他	296,001.73	296,001.73	100.00	预计无法收回
合计	1,794,141.73	1,794,141.73	100.00	

说明1：2020年公司与库卡柔性系统(上海)有限公司就某一项目款项结算发生争

议，于 2020 年 6 月、2022 年 2 月基于陆续取得的事实证据先后向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，并对项目涉及的应收账款单项计提坏账准备。截至 2022 年末公司对该项目单项计提的坏账准备余额为 399.50 万元。2023 年经（2023）沪贸仲裁字第 0405 号终局裁决，该客户应向公司支付货款 249.69 万元。公司于 2023 年收到客户履行裁决支付的款项并相应转回坏账准备，剩余 149.81 万元应收账款预计无法收回，于 2024 年核销。

② 报告期各期按组合 1 应收合并范围外客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,019,577.12	6,550,978.87	5.00
1-2 年	27,414,160.83	2,741,416.08	10.00
2-3 年	5,862,753.51	1,758,826.05	30.00
3-4 年	1,450,377.73	725,188.87	50.00
4-5 年	230,428.82	184,343.06	80.00
5 年以上	20,448.88	20,448.88	100.00
合计	165,997,746.89	11,981,201.81	7.22

（续上表）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,472,053.28	5,023,602.69	5.00
1-2 年	17,604,552.80	1,760,455.28	10.00
2-3 年	2,838,478.90	851,543.67	30.00
3-4 年	651,446.96	325,723.49	50.00
4-5 年	42,111.42	33,689.14	80.00
合计	121,608,643.36	7,995,014.27	6.57

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（3）坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	9,789,156.00	4,274,874.46		2,082,828.65		11,981,201.81

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
实际核销的应收账款	2,082,828.65	

说明：报告期内，本公司不存在重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

①2024年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
比亚迪	44,912,512.23		44,912,512.23	21.39	2,245,625.62
先导智能	14,532,234.78	20,552,474.70	35,084,709.48	16.71	1,906,615.99
今天国际	16,926,170.90	8,390,642.38	25,316,813.28	12.06	1,688,054.22
机器人	7,299,032.33	1,159,299.93	8,458,332.26	4.03	753,411.90
宁德时代	7,767,976.41	260.00	7,768,236.41	3.70	836,022.15
合计	91,437,926.65	30,102,677.01	121,540,603.66	57.89	7,429,729.88

②2023年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
今天国际	20,342,883.95	17,277,942.70	37,620,826.65	24.28	2,035,491.34
比亚迪	14,010,420.22		14,010,420.22	9.04	700,521.00
先导智能	5,749,049.04	3,777,500.00	9,526,549.04	6.15	545,908.22
宁德时代	5,976,434.02		5,976,434.02	3.86	350,197.44
机器人	4,722,669.26	695,470.44	5,418,139.70	3.50	405,825.31
合计	50,801,456.49	21,750,913.14	72,552,369.63	46.83	4,037,943.31

说明 1：比亚迪与公司交易的主体包括深圳市比亚迪供应链管理有限公司、比亚迪汽车工业有限公司、比亚迪汽车有限公司、长沙市比亚迪汽车有限公司、比亚迪精密制造有限公司、汕尾比亚迪实业有限公司、抚州比亚迪实业有限公司、合肥比亚迪汽车有限公司、郑州比亚迪汽车有限公司、惠州比亚迪电池有限公司；

说明 2：先导智能与公司交易的主体包括无锡先导智能装备股份有限公司、珠海泰坦新动力电子有限公司、广东贝导智能科技有限公司；

说明 3：宁德时代与公司交易的主体包括宁德时代新能源科技股份有限公司、四川时代新能源科技有限公司、广东瑞庆时代新能源科技有限公司、时代上汽动力电池有限

公司、时代一汽动力电池有限公司、福鼎时代新能源科技有限公司、宁德蕉城时代新能源科技有限公司、江苏时代新能源科技有限公司、宜春时代新能源科技有限公司、Contemporary Amperex Technology Thuringia GmbH、时代广汽动力电池有限公司、时代吉利（四川）动力电池有限公司；

说明 4：机器人与公司交易的主体包括沈阳新松机器人自动化股份有限公司、上海新松机器人有限公司、无锡新松机器人自动化有限公司、南京新松智能装备有限公司、中科新松有限公司、中国科学院沈阳自动化研究所、青岛新松机器人自动化有限公司、宁波新松机器人科技有限公司、杭州新松机器人自动化有限公司。

## 5. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日 公允价值	2023 年 12 月 31 日 公允价值
信用等级高的银行承兑汇票	78,777,220.96	63,294,126.21
应收账款债权凭证	84,242,691.49	94,829,989.05
合 计	163,019,912.45	158,124,115.26

### (2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的 基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	163,019,912.45	2.58	4,212,134.57	
组合 1 信用等级高的银行承 兑汇票	78,777,220.96			
组合 2 应收账款债权凭证	84,242,691.49	5.00	4,212,134.57	
合 计	163,019,912.45	2.58	4,212,134.57	

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的 基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	158,124,115.26	3.00	4,741,499.45	
组合 1 信用等级高的银行承 兑汇票	63,294,126.21			
组合 2 应收账款债权凭证	94,829,989.05	5.00	4,741,499.45	
合 计	158,124,115.26	3.00	4,741,499.45	

减值准备计提的具体说明：

公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的信用等级高的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 报告期各期末本公司已质押的应收款项融资

种 类	各期期末已质押金额	
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用等级高的银行承兑汇票		52,761,342.41
应收账款债权凭证	34,000,000.00	34,000,000.00
合 计	34,000,000.00	86,761,342.41

(4) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2024 年 12 月 31 日		2023 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
信用等级高的银行承兑汇票	208,108,010.66		120,259,771.04	
应收账款债权凭证	10,081,481.49		29,159,247.16	
合 计	218,189,492.15		149,419,018.20	

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,218,276.53	99.61	4,351,360.29	85.58
1 至 2 年	19,110.44	0.36	620,053.45	12.20
2 至 3 年	1,340.68	0.03	96,469.87	1.90
3 年以上			16,485.68	0.32
合 计	5,238,727.65	100.00	5,084,369.29	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

①2024 年 12 月 31 日

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
SEW	1,634,009.01	31.19

单位名称	2024年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
鸿嘉科技(辽宁)有限公司	758,880.26	14.49
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	416,956.19	7.96
普兰店中燃城市燃气发展有限公司	398,226.70	7.60
大连斯迪尔金属贸易有限公司	211,200.00	4.03
合 计	3,419,272.16	65.27

说明：SEW 与公司交易的主体包括 SEW-传动设备（沈阳）有限公司和 SEW-传动设备（苏州）有限公司。

②2023年12月31日

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
SEW	691,869.02	13.61
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	599,090.53	11.78
南京合力货架制造有限公司	543,000.00	10.68
普兰店中燃城市燃气发展有限公司	357,231.40	7.03
新孚达(镇江)高性能材料有限公司	236,475.89	4.65
合 计	2,427,666.84	47.75

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,341,735.30	1,135,989.59
合 计	1,341,735.30	1,135,989.59

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	698,285.92	611,902.94
1至2年	393,288.95	228,940.88
2至3年	220,540.88	498,050.00

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
3 至 4 年	340,050.00	
4 至 5 年		
5 年以上		150.00
小 计	1,652,165.75	1,339,043.82
减：坏账准备	310,430.45	203,054.23
合 计	1,341,735.30	1,135,989.59

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	1,570,711.98	1,191,221.74
应收员工备用金及代垫款项	69,766.28	117,212.09
应收其他款项	11,687.49	30,609.99
小 计	1,652,165.75	1,339,043.82
减：坏账准备	310,430.45	203,054.23
合 计	1,341,735.30	1,135,989.59

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,652,165.75	310,430.45	1,341,735.30
第二阶段			
第三阶段			
合 计	1,652,165.75	310,430.45	1,341,735.30

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,652,165.75	18.79	310,430.45	1,341,735.30	
组合 1 应收押金和保证金	1,570,711.98	19.49	306,118.36	1,264,593.62	信用风险未显著增加
组合 2 应收员工备用金及代垫款项	69,766.28	5.34	3,727.72	66,038.56	信用风险未显著增加
组合 3 应收其他款项	11,687.49	5.00	584.37	11,103.12	信用风险未显著增加
合 计	1,652,165.75	18.79	310,430.45	1,341,735.30	

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,339,043.82	203,054.23	1,135,989.59
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,339,043.82	203,054.23	1,135,989.59

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,339,043.82	15.16	203,054.23	1,135,989.59	
组合 1 应收押金和保证金	1,191,221.74	16.43	195,663.13	995,558.61	信用风险未显著增加
组合 2 应收员工备用金及代垫款项	117,212.09	5.00	5,860.60	111,351.49	信用风险未显著增加
组合 3 应收其他款项	30,609.99	5.00	1,530.50	29,079.49	信用风险未显著增加
合计	1,339,043.82	15.16	203,054.23	1,135,989.59	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### ④ 坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	203,054.23	195,147.88		87,771.66		310,430.45

#### ⑤ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

##### 1) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
先导智能	应收押金和保证金	300,000.00	1 年以内： 50,000.00； 1-2 年： 250,000.00	18.16	27,500.00
沈阳爱思开汽车客运站有限公司	应收押金和保证金	207,500.00	1-2 年： 68,250.00； 3-4 年： 139,250.00	12.56	76,450.00
苏州市盛美资产管理服务有限公司	应收押金和保证金	205,540.88	2-3 年	12.44	61,662.26
鸿嘉科技（辽宁）有限公司	应收押金和保证金	200,000.00	1 年以内	12.11	10,000.00

单位名称	款项的性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
大连御成实业发展有限公司	应收押金和保证金	200,000.00	3-4年	12.11	100,000.00
合计		1,113,040.88		67.38	275,612.26

## 2) 2023年12月31日

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
先导智能	应收押金和保证金	250,000.00	1年以内	18.67	12,500.00
沈阳爱思开汽车客运站有限公司	应收押金和保证金	207,500.00	1年以内： 68,250.00； 2-3年： 139,250.00	15.50	45,187.50
苏州市盛美资产管理服务有限公司	应收押金和保证金	205,540.88	1-2年	15.35	20,554.09
大连御成实业发展有限公司	应收押金和保证金	200,000.00	2-3年	14.94	60,000.00
大连大正电控设备有限公司	应收押金和保证金	120,000.00	2-3年	8.96	36,000.00
合计		983,040.88		73.42	174,241.59

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	104,444,476.15	7,481,535.77	96,962,940.38	84,283,373.61	3,173,705.74	81,109,667.87
在产品	61,970,378.65	242,665.99	61,727,712.66	34,291,582.01	924,099.40	33,367,482.61
库存商品	70,183,672.18	3,052,375.45	67,131,296.73	75,292,819.73	1,997,158.26	73,295,661.47
发出商品	628,498,763.47	8,732,116.89	619,766,646.58	761,664,463.91	5,813,851.14	755,850,612.77
委托加工物资	2,587,980.80		2,587,980.80	812,861.78		812,861.78
合同履约成本	137,006,883.88		137,006,883.88	154,858,094.97		154,858,094.97
合计	1,004,692,155.13	19,508,694.10	985,183,461.03	1,111,203,196.01	11,908,814.54	1,099,294,381.47

### (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,173,705.74	4,863,271.73		555,441.70		7,481,535.77
在产品	924,099.40	240,581.23		922,014.64		242,665.99
库存商品	1,997,158.26	2,123,458.91		1,068,241.72		3,052,375.45
发出商品	5,813,851.14	6,004,950.33		3,086,684.58		8,732,116.89
合 计	11,908,814.54	13,232,262.20		5,632,382.64		19,508,694.10

## 9. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	45,779,432.21	2,288,971.64	43,490,460.57
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,770,615.60	88,530.78	1,682,084.82
合 计	44,008,816.61	2,200,440.86	41,808,375.75

(续上表)

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	31,522,894.58	1,576,144.73	29,946,749.85

### (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	44,008,816.61	100.00	2,200,440.86	5.00	41,808,375.75
组合1：未到期质保金	44,008,816.61	100.00	2,200,440.86	5.00	41,808,375.75
合 计	44,008,816.61	100.00	2,200,440.86	5.00	41,808,375.75

(续上表)

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	

类别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	31,522,894.58	100.00	1,576,144.73	5.00	29,946,749.85
组合1: 未到期质保金	31,522,894.58	100.00	1,576,144.73	5.00	29,946,749.85
合计	31,522,894.58	100.00	1,576,144.73	5.00	29,946,749.85

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质保金	1,576,144.73	624,296.13				2,200,440.86

**10. 其他流动资产**

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
国债逆回购		124,317,000.00
预缴企业所得税		1,041,139.83
增值税借方余额重分类	146,302.89	
合计	146,302.89	125,358,139.83

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	179,195,790.08	181,681,544.91

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：						
1.2023 年 12 月 31 日	168,715,527.10	38,421,029.96	7,880,757.30	11,594,507.58	5,087,036.17	231,698,858.11
2.本期增加金额		7,004,875.60	1,490,643.27	3,530,080.54	1,115,133.87	13,140,733.28
(1) 购置			1,490,643.27	3,530,080.54	1,115,133.87	6,135,857.68
(2) 在建工程转入		7,004,875.60				7,004,875.60
3.本期减少金额		11,623.93	5,716.86	79,646.02	363,135.20	460,122.01
(1) 处置或报废		11,623.93	5,716.86	79,646.02	363,135.20	460,122.01
4.2024 年 12 月 31 日	168,715,527.10	45,414,281.63	9,365,683.71	15,044,942.10	5,839,034.84	244,379,469.38
二、累计折旧						
1.2023 年 12 月 31 日	20,146,535.03	10,791,477.06	5,904,458.96	10,149,571.39	3,025,270.76	50,017,313.20
2.本期增加金额	8,008,831.77	3,968,735.88	740,450.45	1,891,233.77	936,932.60	15,546,184.47
(1) 计提	8,008,831.77	3,968,735.88	740,450.45	1,891,233.77	936,932.60	15,546,184.47
3.本期减少金额		6,073.32	2,216.86	26,548.64	344,979.55	379,818.37
(1) 处置或报废		6,073.32	2,216.86	26,548.64	344,979.55	379,818.37

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子设备及其他	合 计
4.2024年12月31日	28,155,366.80	14,754,139.62	6,642,692.55	12,014,256.52	3,617,223.81	65,183,679.30
三、减值准备						
1.2023年12月31日						
2.2024年12月31日						
四、固定资产账面价值						
1.2024年12月31日账面价值	140,560,160.30	30,660,142.01	2,722,991.16	3,030,685.58	2,221,811.03	179,195,790.08
2.2023年12月31日账面价值	148,568,992.07	27,629,552.90	1,976,298.34	1,444,936.19	2,061,765.41	181,681,544.91

②报告期末，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

③截至2024年12月31日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

## 12. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
在建工程	55,204,330.93	716,011.21

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州厂房项目	55,204,330.93		55,204,330.93	150,943.40		150,943.40
零星工程				565,067.81		565,067.81
合计	55,204,330.93		55,204,330.93	716,011.21		716,011.21

#### ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日
苏州厂房项目	8,000万	150,943.40	55,053,387.53			55,204,330.93

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏州厂房项目	69.01	69.01				自筹

## 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2023年12月31日	13,427,540.97
2.本期增加金额	5,811,885.05
(1) 新增	5,811,885.05
3.本期减少金额	13,061,703.39
(1) 处置	8,969,894.18
(2) 到期减少	4,091,809.21
4.2024年12月31日	6,177,722.63
二、累计折旧	
1.2023年12月31日	10,956,345.58

项 目	房屋及建筑物
2.本期增加金额	2,799,359.81
(1) 计提	2,799,359.81
3.本期减少金额	11,875,378.21
(1) 处置	7,783,569.00
(2) 到期减少	4,091,809.21
4.2024年12月31日	1,880,327.18
三、减值准备	
1.2023年12月31日	
2.2024年12月31日	
四、账面价值	
1.2024年12月31日账面价值	4,297,395.45
2.2023年12月31日账面价值	2,471,195.39

#### 14. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
一、账面原值			
1.2023年12月31日	23,739,287.74	2,495,955.19	26,235,242.93
2.本期增加金额	3,881,562.32	904,288.75	4,785,851.07
(1) 购置	3,881,562.32	904,288.75	4,785,851.07
3.本期减少金额			
4.2024年12月31日	27,620,850.06	3,400,243.94	31,021,094.00
二、累计摊销			
1.2023年12月31日	2,698,087.64	1,031,277.79	3,729,365.43
2.本期增加金额	1,144,235.44	515,838.14	1,660,073.58
(1) 计提	1,144,235.44	515,838.14	1,660,073.58
3.本期减少金额			
4.2024年12月31日	3,842,323.08	1,547,115.93	5,389,439.01
三、减值准备			
1.2023年12月31日			
2.2024年12月31日			
四、账面价值			
1.2024年12月31日账面价值	23,778,526.98	1,853,128.01	25,631,654.99
2.2023年12月31日账面价值	21,041,200.10	1,464,677.40	22,505,877.50

(2) 其他

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

15. 长期待摊费用

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
篷房	1,925,407.07		1,390,074.81		535,332.26
装修费	1,156,023.04	427,371.91	862,998.93		720,396.02
零星工程	305,118.93	438,678.25	277,063.85		466,733.33
合 计	3,386,549.04	866,050.16	2,530,137.59		1,722,461.61

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,797,665.74	3,434,366.55	13,484,959.27	2,133,266.69
信用减值准备	19,532,108.09	3,051,289.53	16,438,209.52	2,586,144.18
内部未实现利润	42,240,332.51	8,485,135.60	37,353,495.26	7,748,062.78
预计负债	13,079,564.48	2,027,831.44	11,659,801.25	1,796,584.37
租赁负债	4,309,413.07	790,623.75	2,461,171.72	397,385.98
递延收益	1,762,597.10	264,389.57	1,976,289.05	307,157.64
合 计	102,721,680.99	18,053,636.44	83,373,926.07	14,968,601.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,297,395.45	786,205.51	2,471,195.39	394,831.11
公允价值变动	1,149,775.26	175,520.39	334,009.49	50,101.42
合 计	5,447,170.71	961,725.90	2,805,204.88	444,932.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	961,725.90	17,091,910.54	444,932.53	14,523,669.11

项 目	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税负债	961,725.90		444,932.53	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	7,265,177.88	7,415,957.33
可抵扣亏损	3,722,252.25	
合计	10,987,430.13	7,415,957.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2025			
2026			
2027			
2028			
2029	3,722,252.25		
合计	3,722,252.25		

**17. 其他非流动资产**

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,770,615.60	88,530.78	1,682,084.82			
预付设备工程款	1,979,148.54		1,979,148.54	1,153,165.77		1,153,165.77
合 计	3,749,764.14	88,530.78	3,661,233.36	1,153,165.77		1,153,165.77

**18. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-银行存款	443,213.88	443,213.88	冻结	诉讼冻结
货币资金-其他货币资金	3,598,138.18	3,598,138.18	质押	开立票据/保函
应收款项融资	34,000,000.00	32,300,000.00	质押	银行授信担保
固定资产	48,129,297.62	40,704,270.57	抵押	银行授信担保
合 计	86,170,649.68	77,045,622.63		

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-银行存款	40,396,972.97	40,396,972.97	质押	开立票据
货币资金-其他货币资金	19,628,018.04	19,628,018.04	质押	开立票据
应收票据	6,628,531.63	6,297,105.05	质押	开立票据
应收款项融资	34,000,000.00	32,300,000.00	质押	银行授信担保
应收款项融资	52,761,342.41	52,761,342.41	质押	开立票据
固定资产	80,352,816.26	62,049,507.79	抵押	银行授信担保
无形资产	7,215,588.34	5,455,666.50	抵押	银行授信担保
合 计	240,983,269.65	218,888,612.76		

### 19. 短期借款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据贴现		430,531.63

### 20. 应付票据

种 类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,202,581.45	119,949,554.39

### 21. 应付账款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	135,469,623.20	113,497,353.26
应付劳务费	10,451,611.46	14,303,024.40
应付运费	6,003,338.31	9,850,621.99
应付工程设备款	10,174,929.14	7,481,618.97
应付其他费用	1,972,475.65	4,721,005.24
合 计	164,071,977.76	149,853,623.86

### 22. 合同负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收商品款	766,659,152.74	888,531,449.46

### 23. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	16,314,688.41	143,941,223.42	138,950,420.23	21,305,491.60
二、离职后福利-		15,659,056.67	15,659,056.67	

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
设定提存计划				
合 计	16,314,688.41	159,600,280.09	154,609,476.90	21,305,491.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,286,282.66	116,389,012.69	111,369,803.75	21,305,491.60
二、职工福利费		8,648,353.40	8,648,353.40	
三、社会保险费		9,578,579.07	9,578,579.07	
其中：医疗保险费		7,635,366.28	7,635,366.28	
工伤保险费		1,079,814.21	1,079,814.21	
生育保险费		863,398.58	863,398.58	
四、住房公积金	28,405.75	9,156,433.90	9,184,839.65	
五、工会经费和职工教育经费		168,844.36	168,844.36	
合 计	16,314,688.41	143,941,223.42	138,950,420.23	21,305,491.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		15,180,322.14	15,180,322.14	
2.失业保险费		478,734.53	478,734.53	
合 计		15,659,056.67	15,659,056.67	

24. 应交税费

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	17,013,360.15	12,395,703.41
企业所得税	10,469,888.12	10,320,357.47
个人所得税	110,692.44	85,379.74
城市维护建设税	1,336,563.90	2,137,514.39
教育费附加	572,814.31	916,077.59
地方教育附加	381,876.33	610,718.38
房产税	351,352.22	258,928.64
城镇土地使用税	237,575.53	218,954.28
印花税	162,216.37	120,379.37

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
残保金	1,038,872.99	1,193,541.62
其他税种	11,094.31	
合 计	31,686,306.67	28,257,554.89

## 25. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,239,467.70	2,183,120.39
合 计	2,239,467.70	2,183,120.39

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
员工往来款	1,426,696.42	1,317,496.55
押金保证金	812,771.28	865,623.84
合 计	2,239,467.70	2,183,120.39

## 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,021,221.12	2,428,561.46

## 27. 其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
已背书未到期的应收票据	31,294,474.66	20,226,075.20
待转销项税额	10,557,387.45	11,213,334.00
合 计	41,851,862.11	31,439,409.20

## 28. 租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	4,456,510.73	2,482,344.33
减：未确认融资费用	147,097.66	21,172.61
小 计	4,309,413.07	2,461,171.72
减：一年内到期的租赁负债	3,021,221.12	2,428,561.46
合 计	1,288,191.95	32,610.26

## 29. 预计负债

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	形成原因
保证类质量保证	12,611,903.15	11,513,432.48	预提售后服务费
其他	467,661.33	146,368.77	
合计	13,079,564.48	11,659,801.25	

## 30. 递延收益

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
政府补助	1,976,289.05		213,691.95	1,762,597.10

## 31. 股本

股东名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	期末股权比例(%)
张永新	25,900,000.00			25,900,000.00	46.15
陈立波	12,900,000.00			12,900,000.00	22.99
林家忠	3,400,000.00			3,400,000.00	6.06
于丽敏	2,400,000.00			2,400,000.00	4.28
麻艳	2,400,000.00			2,400,000.00	4.28
吴历朋	1,000,000.00			1,000,000.00	1.78
姜红泽	1,000,000.00			1,000,000.00	1.78
周洪	500,000.00			500,000.00	0.89
梁鑫业	500,000.00			500,000.00	0.89
江剑锋	322,165.00			322,165.00	0.57
广发乾和投资有限公司	3,221,660.00			3,221,660.00	5.74
大连伊美企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,546,500.00			1,546,500.00	2.76
深圳市立夏一号创业投资合伙企业(有限合伙)	688,628.00			688,628.00	1.23
宁波鼎祥名仕创业投资合伙企业(有限合伙)	344,314.00			344,314.00	0.60
合计	56,123,267.00			56,123,267.00	100.00

## 32. 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
股本溢价	505,394,916.94			505,394,916.94

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
其他资本公积	4,025,759.58	5,132,316.15		9,158,075.73
合 计	509,420,676.52	5,132,316.15		514,552,992.67

其他资本公积增加系本期确认股份支付费用 5,132,316.15 元，详见附注、十三。

### 33. 其他综合收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额					2024 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
应收款项融资信用减值准备	4,741,499.45	-529,364.88			-534,565.77	5,200.89	4,206,933.68
其他综合收益合计	4,741,499.45	-529,364.88			-534,565.77	5,200.89	4,206,933.68

### 34. 专项储备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	14,542,451.66	3,558,077.65	1,425,215.95	16,675,313.36

### 35. 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	22,023,783.73	6,037,849.77		28,061,633.50

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。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。

### 36. 未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	192,072,853.88	48,752,674.49
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项 目	2024 年度	2023 年度
调整后期初未分配利润	192,072,853.88	48,752,674.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,757,830.45	205,213,274.69
减：提取法定盈余公积	6,037,849.77	16,893,095.30
应付普通股股利	29,997,886.20	45,000,000.00
期末未分配利润	366,794,948.36	192,072,853.88

### 37. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,134,449,786.01	755,443,096.38	1,005,754,422.48	673,498,950.69
其他业务	3,274,861.40		3,483,699.25	
合 计	1,137,724,647.41	755,443,096.38	1,009,238,121.73	673,498,950.69

#### (1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
高精度输送系统	784,916,578.17	495,690,853.07	601,142,626.13	369,207,402.65
通用输送系统	200,294,850.63	168,737,589.23	215,150,937.17	185,855,621.56
工业组件	149,238,357.21	91,014,654.08	189,460,859.18	118,435,926.48
合 计	1,134,449,786.01	755,443,096.38	1,005,754,422.48	673,498,950.69
按经营地区分类				
境内	1,104,043,565.13	738,950,119.71	971,855,163.41	653,601,754.64
境外	30,406,220.88	16,492,976.67	33,899,259.07	19,897,196.05
合 计	1,134,449,786.01	755,443,096.38	1,005,754,422.48	673,498,950.69

#### (2) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务，不同客户和不同产品的付款条件有所不同，不存在重大融资成分。

### 38. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	3,004,275.55	4,125,956.39
教育费附加	1,287,397.50	1,776,796.91

项 目	2024 年度	2023 年度
地方教育附加	858,265.11	1,182,922.45
房产税	1,405,408.88	1,034,067.05
印花税	691,288.69	874,856.34
城镇土地使用税	931,680.87	825,816.87
其他	88,962.68	9,470.40
合 计	8,267,279.28	9,829,886.41

### 39. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	19,006,868.28	15,027,687.60
业务宣传费	1,605,026.63	1,427,119.04
办公费	805,974.88	657,058.82
业务招待费	734,707.68	636,229.12
差旅费	701,403.24	541,889.45
股份支付	565,779.36	461,076.31
折旧与摊销	299,049.05	234,828.48
其他	115,765.80	67,174.43
合 计	23,834,574.92	19,053,063.25

### 40. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	25,662,887.96	22,610,678.14
中介服务费	5,145,808.21	7,219,267.29
办公费	5,458,731.42	5,211,547.59
折旧与摊销	3,784,242.99	3,776,665.52
差旅费	2,560,327.08	1,639,044.75
股份支付	2,737,193.59	1,535,103.78
业务招待费	747,965.07	1,103,189.98
残保金	980,467.03	1,193,621.62
短期租赁	214,442.56	262,251.82
其他	154,769.27	201,836.54
合 计	47,446,835.18	44,753,207.03

### 41. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	43,779,591.83	35,424,742.14
材料费	7,839,191.97	4,201,299.23

项 目	2024 年度	2023 年度
折旧与摊销	1,897,160.40	1,576,766.76
股份支付	1,332,644.76	910,660.00
其他费用	896,353.57	853,042.24
合 计	55,744,942.53	42,966,510.37

#### 42. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	267,915.80	268,503.06
其中：租赁负债利息支出	97,604.29	244,404.68
减：利息收入	1,307,850.85	1,480,138.68
利息净支出	-1,039,935.05	-1,211,635.62
汇兑净损失	-289,152.11	-146,828.07
银行手续费及其他	226,711.80	160,532.86
合 计	-1,102,375.36	-1,197,930.83

#### 43. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	5,748,039.76	6,503,269.18
个税扣缴税款手续费	187,869.68	202,108.34
进项税加计扣除	3,817,712.26	4,376,682.98
合 计	9,753,621.70	11,082,060.50

#### 44. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,352,771.17	452,218.11
债权投资持有期间取得的投资收益	820,850.84	1,683,081.42
票据贴现	-8,255.64	-11,561.66
合 计	5,165,366.37	2,123,737.87

#### 45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	1,149,775.26	334,009.49

#### 46. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	-1,323,841.42	-167,337.04

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	-4,274,874.46	5,388,681.97
应收款项融资减值损失	529,364.88	9,578,000.39
其他应收款坏账损失	-195,147.88	14,687.92
合 计	-5,264,498.88	14,814,033.24

#### 47. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,796,911.83	-6,170,674.29
合同资产减值损失	-624,296.13	-1,232,190.70
其他非流动资产减值损失	-88,530.78	525.00
合 计	-11,509,738.74	-7,402,339.99

#### 48. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、使用权资产的处置利得或损失	124,119.43	34,997.22
其中：固定资产	32,606.16	-53,368.42
使用权资产	91,513.27	88,365.64
合 计	124,119.43	34,997.22

#### 49. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度
无需支付或返还的款项	870,069.91	
赔款及罚款收入	41,107.96	465,821.83
其他	45,860.25	4,879.66
合 计	957,038.12	470,701.49

说明：报告期内上述营业外收入均计入当期非经常性损益。

#### 50. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度
公益性捐赠支出	70,000.00	
滞纳金	378,023.37	88,238.29
赔款支出	467,661.33	
非流动资产毁损报废损失	23,706.26	
其他	144,380.67	39,524.43
合 计	1,083,771.63	127,762.72

说明：报告期内上述营业外支出均计入当期非经常性损益。

## 51. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	37,398,191.73	34,810,381.71
递延所得税费用	-2,568,241.43	-998,002.09
合 计	34,829,950.30	33,812,379.62

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	247,382,206.11	241,663,871.91
按法定/适用税率计算的所得 税费用	37,107,330.93	36,249,580.79
子公司适用不同税率的影响	4,262,579.23	2,751,791.81
不可抵扣的成本、费用和损失 的影响	577,852.41	117,829.42
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产 的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响	1,966,313.22	1,313,751.65
研发费用加计扣除	-9,084,125.49	-6,620,574.05
所得税费用	34,829,950.30	33,812,379.62

## 52. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、33 其他综合收益。

## 53. 现金流量表项目注释

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
银行承兑汇票保证金	119,802,789.96	443,993,313.83
银行大额存单	60,000,000.00	20,000,000.00
政府补助	5,722,217.49	8,145,952.34
押金保证金		1,208,330.74
利息收入	1,922,607.60	1,968,423.59

项 目	2024 年度	2023 年度
其他	1,112,634.64	745,755.74
小 计	188,560,249.69	476,061,776.24

#### 支付的其他与经营活动有关的现金

分 类	2024 年度	2023 年度
银行承兑汇票保证金	103,312,910.10	409,912,835.97
银行大额存单		60,000,000.00
保函保证金	460,000.00	
诉讼冻结款	443,213.88	
销售费用、管理费用、研发费用中付现部分	35,483,613.83	34,345,103.59
滞纳金	378,023.37	88,238.29
押金保证金	432,342.80	56,280.00
手续费	226,711.80	160,532.86
捐赠支出	70,000.00	
其他	144,380.67	92,240.89
小 计	140,951,196.45	504,655,231.60

#### (2) 与筹资活动有关的现金

##### ①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
支付租赁负债的本金和利息	2,874,922.81	6,810,499.63

##### ②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	430,531.63				430,531.63	
租赁负债 (含一年 内到期非 流动负 债)	2,461,171.72		4,723,164.16	2,874,922.81		4,309,413.07
应付股利			31,497,886.20	31,497,886.20		
合 计	2,891,703.35		36,221,050.36	34,372,809.01	430,531.63	4,309,413.07

#### 54. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	212,552,255.81	207,851,492.29
加：资产减值准备	11,509,738.74	7,402,339.99
信用减值准备	5,264,498.88	-14,814,033.24
固定资产折旧	15,546,184.47	12,366,840.41
使用权资产折旧	2,799,359.81	6,596,455.61
无形资产摊销	1,660,073.58	1,411,212.34
长期待摊费用摊销	2,530,137.59	3,032,019.00
处置固定资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-124,119.43	-34,997.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,706.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,149,775.26	-334,009.49
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,236.31	194,658.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,173,622.01	-2,135,299.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,568,241.43	-998,002.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	103,314,008.61	-46,856,832.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,284,659.94	264,919,784.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-188,987,188.82	-190,618,398.67
其他	2,132,861.70	3,621,665.70
经营活动产生的现金流量净额	94,023,982.25	251,604,895.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	191,592,972.20	111,581,026.68
减：现金的期初余额	111,581,026.68	38,718,117.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	80,011,945.52	72,862,909.24

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	191,592,972.20	111,581,026.68
其中：库存现金	16,201.09	126,833.92
可随时用于支付的银行存款	153,369,902.92	110,929,833.62
可随时用于支付的其他货币资金	38,206,818.19	148,754.14
数字人民币	50.00	375,605.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	191,592,972.20	111,581,026.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	理 由
银行存款	443,213.88	60,614,756.75	诉讼冻结款和银行承兑汇票保证金
其他货币资金	3,598,138.18	19,628,018.04	银行承兑汇票保证金和保函保证金
合 计	4,041,352.06	80,242,774.79	

## 55. 外币货币性项目

### (1) 2024 年 12 月 31 日

项 目	2024 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	236,419.00	7.1884	1,699,474.34
其中：欧元	143,606.15	7.5257	1,080,736.80
应付账款			
其中：美元	204.61	7.1884	1,470.82

### (2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	530,093.37	7.0827	3,754,492.31

## 56. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度金额	2023 年度金额

项 目	2024 年度金额	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	335,817.38	721,533.28
租赁负债的利息费用	97,604.29	244,404.68
与租赁相关的总现金流出	3,210,740.19	7,532,032.91

## 六、研发支出

### 1.按费用性质列示

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	43,779,591.83	35,424,742.14
材料费	7,839,191.97	4,201,299.23
折旧与摊销	1,897,160.40	1,576,766.76
股份支付	1,332,644.76	910,660.00
其他费用	896,353.57	853,042.24
合 计	55,744,942.53	42,966,510.37
其中：费用化研发支出	55,744,942.53	42,966,510.37
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### 报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因	报告期间
1	深圳美德乐工业自动化技术有限公司	深圳美德乐	新设	2024 年度

## 八、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
大连伊通	3,000.00	辽宁省大连市	辽宁省大连市	通用输送系统的研发、设计、制造和销售	100.00		同一控制下企业合并
大连易卡	500.00	辽宁省大连市	辽宁省大连市	安全防护系统的研发、设计、制造和销售	70.00		同一控制下企业合并
苏州美德	1,000.00	江苏省	江苏省	高精度输送系统的	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
乐		苏州市	苏州市	研发、设计、制造和销售			
美德乐组件	500.00	辽宁省大连市	辽宁省大连市	工业组件的研发、设计、制造和销售	100.00		设立
深圳美德乐	500.00	广东省深圳市	广东省深圳市	高精度输送系统的研发、设计、制造和销售	100.00		设立

## 九、政府补助

### 1.涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	1,976,289.05			213,691.95		1,762,597.10	与资产相关

### 2.计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024年度	2023年度
其他收益	5,748,039.76	6,503,269.18

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款

项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司占应收账款和合同资产期末余额合计数的 57.89%（比较期：2023 年 12 月 31 日 46.83%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大主体的其他应收款占本公司其他应收款总

额的 67.38%（比较期：2023 年 12 月 31 日 73.42%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	10,202,581.45			
应付账款	164,071,977.76			
其他应付款	2,239,467.70			
一年内到期的非流动负债	3,021,221.12			
租赁负债		1,288,191.95		
合计	179,535,248.03	1,288,191.95		

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	430,531.63			
应付票据	119,949,554.39			
应付账款	149,853,623.86			
其他应付款	2,183,120.39			
一年内到期的非流动负债	2,428,561.46			
租赁负债		32,610.26		
合计	274,845,391.73	32,610.26		

## 3. 市场风险

### （1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负

债。本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、55。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2024年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少16.98万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 于2024年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			162,149,175.26	162,149,175.26
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			162,149,175.26	162,149,175.26

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(1) 债务工具投资			162,149,175.26	162,149,175.26
(二) 应收款项融资			163,019,912.45	163,019,912.45

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的实际控制人

截至 2024 年 12 月 31 日，张永新直接持有本公司 25,900,000.00 股，占本公司总股本比例为 46.15%，为本公司的第一大股东，且担任公司的董事长、总经理，能够对公司股东大会、董事会的决议产生重大影响，为本公司的实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈立波	持股 5%以上股东、董事
林家忠	持股 5%以上股东、董事、副总经理
梁鑫业	董事、副总经理
任彤	董事会秘书
孙继辉	独立董事
褚金奎	独立董事
高文晓	独立董事
姜红泽	监事会主席
张剑平	职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕翔	监事
石林飞	财务总监
大连伊美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接股东，公司员工持股平台
大连百年企业管理中心合伙企业（有限合伙）	间接股东，公司员工持股平台
大连长之琳科技股份有限公司	独立董事褚金奎担任独立董事的企业
北京市京都（大连）律师事务所	独立董事高文晓担任高级合伙人的组织
大连汇隆活塞股份有限公司	独立董事高文晓担任独立董事的企业
建昌县京思禹信息科技有限公司咨询服务中心	独立董事孙继辉登记的个体工商户
科德数控股份有限公司	独立董事孙继辉担任独立董事的企业
大连迪嘉服装有限公司	财务总监石林飞配偶王琦持股 50%并担任执行董事、总经理的企业
大连鸿逸服装有限公司	财务总监石林飞配偶之姐王耀祖持股 50%并担任执行董事、总经理，石林飞配偶王琦持股 50%并担任监事的企业
大连普达科技发展有限公司	董事陈立波之姐陈丽娟曾控制并担任执行董事、经理的企业
大连翔坤商贸中心	监事吕翔母亲贺凤兰持股 100%的企业

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	417.00	387.43

##### (2) 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	美德乐组件	1,000.00	2024-4-15	主债权到期后三年止	否
本公司	大连伊通	1,000.00	2022-7-14	2025-7-13	否

### 十三、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

单位：万股、万元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	3.37	89.38					1.27	5.91
销售人员							0.32	7.60

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	9.52	252.37					0.16	3.80
生产人员	5.15	136.70					0.35	8.54
合计	18.04	478.45					2.10	25.85

(续上表)

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	不适用	不适用	不适用	不适用
销售人员	不适用	不适用	不适用	不适用
研发人员	不适用	不适用	不适用	不适用
生产人员	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	不适用	不适用	不适用	不适用

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权授予日最近一次增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,980.08 万元

## 3. 股份支付费用

单位: 万元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	56.58	
管理人员	273.72	
研发人员	133.26	
生产人员	49.67	
合计	513.23	

## 十四、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2024年7月，公司供应商大连金镜达精密机械有限公司向大连市普兰店区人民法院提起诉讼，认为公司未足额给付2020年9月至2021年9月的货款，请求法院判令公司给付货款435,759元及利息。2024年10月，大连市普兰店区人民法院判决公司向大连金镜达精密机械有限公司支付货款435,759元及利息。公司已向大连市中级人民法院提起上诉，截至本财务报表批准报出日，上述案件尚处于二审阶段。

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至2025年4月2日（本公司财务报表经董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

截至2024年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	116,543,222.68	73,728,605.01
1至2年	17,948,703.14	33,512,224.45
2至3年	10,232,983.27	1,086,943.38
3至4年	351,315.21	1,157,553.05
4至5年	158,593.94	757,838.00
5年以上	10,663,206.36	10,888,208.09
小计	155,898,024.60	121,131,371.98
减：坏账准备	6,967,659.40	5,631,796.13
合计	148,930,365.20	115,499,575.85

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2024年12月31日

类别	2024年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	155,898,024.60	100.00	6,967,659.40	4.47	148,930,365.20
组合1 应收合并范围外客户款项	102,147,835.29	65.52	6,967,659.40	6.82	95,180,175.89
组合2 应收合并范围内关联方客户款项	53,750,189.31	34.48			53,750,189.31
合计	155,898,024.60	100.00	6,967,659.40	4.47	148,930,365.20

②2023年12月31日

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,794,141.73	1.48	1,794,141.73	100.00	
按组合计提坏账准备	119,337,230.25	98.52	3,837,654.40	3.22	115,499,575.85
组合1 应收合并范围外客户款项	58,865,135.02	48.60	3,837,654.40	6.52	55,027,480.62
组合2 应收合并范围内关联方客户款项	60,472,095.23	49.92			60,472,095.23
合计	121,131,371.98	100.00	5,631,796.13	4.65	115,499,575.85

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按单项计提坏账准备的说明

1) 2024年12月31日无单项计提坏账准备的应收账款。

2) 2023年12月31日单项计提坏账准备情况如下：

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
库卡柔性系统（上海）有限公司	1,498,140.00	1,498,140.00	100.00	预计无法收回
其他	296,001.73	296,001.73	100.00	预计无法收回
合计	1,794,141.73	1,794,141.73	100.00	

②报告期各期末按组合1 应收合并范围外客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,710,313.06	4,285,515.65	5.00
1-2年	11,993,364.64	1,199,336.46	10.00
2-3年	3,934,248.45	1,180,274.54	30.00
3-4年	351,315.20	175,657.60	50.00
4-5年	158,593.94	126,875.15	80.00
5年以上			
合计	102,147,835.29	6,967,659.40	6.82

(续上表)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,147,571.88	2,407,378.59	5.00
1-2年	9,284,368.71	928,436.87	10.00
2-3年	1,086,943.38	326,083.01	30.00
3-4年	337,483.05	168,741.53	50.00
4-5年	8,768.00	7,014.40	80.00
5年以上			
合计	58,865,135.02	3,837,654.40	6.52

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

### (3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,631,796.13	3,270,987.00		1,935,123.73		6,967,659.40

### (4) 各报告期实际核销的应收账款情况

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
实际核销的应收账款	1,935,123.73	

### (5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

#### ①2024年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
比亚迪	44,912,512.23		44,912,512.23	24.88	2,245,625.62
苏州美德乐	33,098,471.39		33,098,471.39	18.33	
先导智能	11,719,942.57	15,268,474.70	26,988,417.27	14.95	1,396,323.87
大连伊通	18,993,842.75		18,993,842.75	10.52	
宁德时代	7,767,196.41		7,767,196.41	4.30	835,970.15
合计	116,491,965.35	15,268,474.70	131,760,440.05	72.98	4,477,919.64

②2023年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
美德乐组件	24,291,327.11		24,291,327.11	18.32	
苏州美德乐	22,618,823.71		22,618,823.71	17.06	
比亚迪	14,010,420.22		14,010,420.22	10.57	700,521.00
大连伊通	13,561,944.41		13,561,944.41	10.23	
宁德时代	5,976,434.02		5,976,434.02	4.51	350,197.44
合计	80,458,949.47		80,458,949.47	60.69	1,050,718.44

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,268,507.61	27,047,009.73
合计	65,268,507.61	27,047,009.73

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	57,458,127.35	9,939,051.97
1至2年	7,767,612.09	17,010,900.00

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
2至3年	10,000.00	149,250.00
3至4年	139,250.00	
4至5年		
5年以上		
小计	65,374,989.44	27,099,201.97
减：坏账准备	106,481.83	52,192.24
合计	65,268,507.61	27,047,009.73

②按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
应收合并范围内关联方款项	64,650,337.74	26,811,607.12
应收押金保证金	724,651.70	270,984.86
应收其他款项		16,609.99
小计	65,374,989.44	27,099,201.97
减：坏账准备	106,481.83	52,192.24
合计	65,268,507.61	27,047,009.73

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	65,374,989.44	106,481.83	65,268,507.61
第二阶段			
第三阶段			
合计	65,374,989.44	106,481.83	65,268,507.61

截至2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,374,989.44	0.16	106,481.83	65,268,507.61	
组合1 应收押金和保证金	724,651.70	14.69	106,481.83	618,169.87	信用风险未显著增加
组合4 应收合并范围内关联方款项	64,650,337.74			64,650,337.74	信用风险未显著增加
合计	65,374,989.44	0.16	106,481.83	65,268,507.61	

B.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,099,201.97	52,192.24	27,047,009.73
第二阶段			
第三阶段			
合计	27,099,201.97	52,192.24	27,047,009.73

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,099,201.97	0.19	52,192.24	27,047,009.73	
组合 1 应收押金和保证金	270,984.86	18.95	51,361.74	219,623.12	信用风险未显著增加
组合 3 应收其他款项	16,609.99	5.00	830.50	15,779.49	信用风险未显著增加
组合 4 应收合并范围内关联方款项	26,811,607.12			26,811,607.12	信用风险未显著增加
合计	27,099,201.97	0.19	52,192.24	27,047,009.73	

④ 坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	52,192.24	121,854.40		67,564.81		106,481.83

⑤ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

1) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
苏州美德乐	应收合并范围内关联方款项	30,816,666.67	1 年内	47.14	
大连伊通	应收合并范围内关联方款项	28,540,321.68	1 年内： 20,874,444.45； 1-2 年： 7,665,877.23	43.66	
美德乐组件	应收合并范围内关联方款项	5,103,874.56	1 年内	7.81	

单位名称	款项的性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳爱思开汽车客运站有限公司	应收押金和保证金	207,500.00	1-2年: 68,250.00; 3-4年: 139,250.00	0.32	76,450.00
鸿嘉科技(辽宁)有限公司	应收押金和保证金	200,000.00	1年内	0.31	10,000.00
合计		64,868,362.91		99.24	86,450.00

2) 2023年12月31日

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
大连伊通	应收合并范围内关联方款项	22,072,983.33	1年内: 9,072,983.33; 1-2年: 13,000,000.00	81.45	
苏州美德乐	应收合并范围内关联方款项	4,000,000.00	1-2年	14.76	
美德乐组件	应收合并范围内关联方款项	737,723.79	1年内	2.72	
沈阳爱思开汽车客运站有限公司	应收押金和保证金	207,500.00	1年以内: 68,250.00; 2-3年: 139,250.00	0.77	45,187.50
苏州吴中经开资产管理有限公司	应收押金和保证金	33,484.86	1年内	0.12	1,674.24
合计		27,051,691.98		99.82	46,861.74

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,268,851.23		55,268,851.23	51,125,988.40		51,125,988.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	2024年12月31日减值准备余额
大连伊通	33,615,754.9	601,161.98		34,216,916.88		
大连易卡	1,889,684.58	70,687.40		1,960,371.98		
苏州美德乐	10,542,585.79	392,724.25		10,935,310.04		
美德乐组件	5,077,963.13	78,289.20		5,156,252.33		
深圳美德乐		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	51,125,988.40	4,142,862.83		55,268,851.23		

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	825,847,544.55	558,546,497.51	685,191,867.97	448,292,190.16
其他业务	11,572,633.53	7,731,618.36	2,577,532.21	1,044,950.64
合计	837,420,178.08	566,278,115.87	687,769,400.18	449,337,140.80

#### 5. 投资收益

项目	2024年度	2023年度
债权投资持有期间取得的投资收益	801,704.64	1,654,110.37
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,352,771.17	452,218.11
子公司分红	3,500,000.00	
合计	8,654,475.81	2,106,328.48

### 十八、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2024年度	2023年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	100,413.17	34,997.22
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	5,722,217.49	6,214,652.34
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	5,502,546.43	786,227.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,496,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,027.25	342,938.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	2024 年度	2023 年度
非经常性损益总额	11,222,149.84	9,875,715.93
减：非经常性损益的所得税影响数	1,865,704.35	1,690,439.66
非经常性损益净额	9,356,445.49	8,185,276.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	124,125.64	45,807.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	9,232,319.85	8,139,468.81

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2024 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.41	3.76	3.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.39	3.59	3.59

### ②2023 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.74	3.69	3.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.56	3.54	3.54

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	24,081,835.39	19,053,063.25	20,140,402.04	14,998,078.27
营业成本	668,470,178.55	673,498,950.69	646,551,548.74	651,693,872.51
购买商品、接受劳务支付的现金	483,973,955.70	487,120,508.20	531,081,181.33	535,598,508.58
支付其他与经营活动有关的现金	507,801,784.10	504,655,231.60	414,262,941.05	409,745,613.80
毛利率	33.76%	33.27%	37.30%	36.80%
存货周转率	0.61	0.62	0.78	0.79

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1、执行《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自公布之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司将 2022 年度、2023 年度原计入销售费用的保证类质保费用重分类计入营业成本，2022 年度、2023 年度主营业务成本分别调增 514.23 万元、502.88 万元，销售费用相应分别调减 514.23 万元、502.88 万元；同时将相关现金流出由支付其他与经营活动有关的现金重分类至购买商品、接受劳务支付的现金。

##### 2、执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行上述规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	100,413.17
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	5,722,217.49
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	5,502,546.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,027.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,222,149.84</b>
减：所得税影响数	1,865,704.35
少数股东权益影响额（税后）	124,125.64
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,232,319.85</b>

## 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用