



九方装备

NEEQ: 874132

株洲九方装备股份有限公司

Zhuzhou Gofront Equipment Co. Ltd.



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司实际控制人为株洲市人民政府国有资产监督管理委员会，不对公司年度报告进行审核，未对公司2024年年度报告出具书面确认意见。除此之外，其他主体均已出具相关书面确认意见。公司控股股东、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、公司负责人周后葵、主管会计工作负责人叶红及会计机构负责人（会计主管人员）叶楚雄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、立信会计师事务所（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进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	4
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	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况	174

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（如有） 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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、九方装备	指	株洲九方装备股份有限公司
九方铸造	指	株洲九方铸造股份有限公司，系九方装备控股子公司
九方驱动	指	株洲九方装备驱动技术有限公司，系九方装备控股子公司
因赛德	指	株洲九方因赛德技术有限公司，系九方装备控股子公司
广州九方	指	广州九方装备技术有限公司，系九方装备控股子公司
江苏九方	指	江苏九方轨道装备有限公司，系因赛德的全资子公司
国创轨道	指	株洲国创轨道科技有限公司，系九方装备参股公司
城发集团	指	株洲市城市建设发展集团有限公司，系公司的控股股东
株机实业	指	中车株洲电力机车实业管理有限公司，持有公司 5% 以上股份的法人股东
天力锻业	指	株洲中车天力锻业有限公司，持有公司 5% 以上股份的法人股东
产融投资	指	株洲市产融投资合伙企业（有限合伙），持有公司 5% 以上股份的合伙企业股东
北九方	指	北京北九方轨道交通科技有限公司，系九方装备参股公司
株机公司	指	中车株洲电力机车有限公司
中车宝鸡	指	宝鸡中车时代工程机械有限公司
中车资阳	指	中车资阳机车有限公司
中车株洲电机	指	中车株洲电机有限公司
中国中车	指	中国中车股份有限公司（601766.SH），中车集团控股子公司
中车四方	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司
中车长春	指	中车长春轨道客车股份有限公司
中车唐山	指	中车唐山机车车辆有限公司
中车浦镇	指	中车南京浦镇车辆有限公司
中车集团	指	中国中车集团有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	株洲九方装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuzhou Gofront Equipment Co. Ltd.		
	-		
法定代表人	周后葵	成立时间	1997年10月27日
控股股东	控股股东为（株洲市城市建设发展集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（株洲市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-铁路运输设备制造（C371）-铁路机车车辆配件制造（C3715）		
主要产品与服务项目	公司主要从事轨道交通车辆核心零部件及其延伸产品的研发、生产、销售与服务，主要产品包括构架类、牵引类、驱动类、电机类等转向架组成部件和车身稳定类、车端连接类、应急安全类、内装类等车体组成部件产品，此外，公司还为轨道交通车辆提供维保检修及配件等服务以及战略布局新能源装备业务。		
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	九方装备	证券代码	874132
挂牌时间	2023年9月8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）	61,349,371
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶红	联系地址	湖南省株洲市石峰区装备路88号贰-A-02号2#厂房及辅助楼
电话	0731-28464959	电子邮箱	gofront874132@163.com
公司办公地址	湖南省株洲市石峰区装备路88号贰-A-02号2#厂房及辅助楼	邮政编码	412001
公司网址	www.gofrontzb.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914302001842891431		

注册地址	湖南省株洲市石峰区装备路 88 号贰-A-02 号 2#厂房及辅助楼		
注册资本（元）	61,349,371	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司主要从事轨道交通车辆核心零部件及其延伸产品的研发、生产、销售与服务，主要产品包括构架类、牵引类、驱动类、电机类等转向架组成部件和车身稳定类、车端连接类、应急安全类、内装类等车体组成部件产品，此外，公司同时为轨道交通车辆提供维保检修及配件等服务以及战略布局新能源装备业务。公司主要产品已经全面应用于各类型机车、城轨及动车组等各类型轨道交通车辆。

公司拥有独立完整的研发设计、采购、生产、销售与服务体系，多年来依托自身在轨道交通车辆转向架及车体组成部件研发制造技术积累以及稳定、高效、高质的生产制造系统，逐渐成为国内轨道交通领域在技术研发能力、生产规模及综合配套能力等方面领先企业之一，是中国中车下属子公司株机公司、中车宝鸡、中车资阳、中车株洲电机等轨道交通整车制造企业及牵引电机专业化研制企业核心配套供应商。

(1) 研发业务模式

公司结合自身研发管理实际情况，建立了完善的技术研发体系，根据对行业、市场未来发展的分析，制定中长期的发展战略，研发机构根据自上而下战略的要求和客户订单开发的需求，开展研发工作。

报告期内，公司在特种金属材料及铸造工艺技术、金属切削形变控制技术、重载结构件焊接技术、金属表面热喷涂技术、齿轮传动技术、轮轨降噪技术、新能源装备生产等方面进行较深入研究，取得显著的成果。公司在坚持独立研发的基础上与国内知名高校和知名企业进行合作，积极进行新技术探索与研发。先后与同济大学、湖南大学、西南交通大学、西安交通大学、华东交通大学等多家高校以及中德轨道交通技术（德累斯顿）联合研发中心有限公司、德国德铁系统技术有限责任公司等开展合作研发，并与同济大学合作组建了湖南省轨道车辆车身稳定系统工程技术研究中心。

(2) 采购业务模式

报告期内，公司采购模式主要以销售订单及生产需求为导向，包括自主采购和客户指定采购。公司制定《采购管理程序》、《供应商绩效管理办法》等规范文件对采购流程进行管理，采购部门负责采购计划制定、供应商资源开发及管理、供应商资质评审、招投标、价格谈判、协议签订、采购下单等具体采购业务。

（3）生产业务模式

公司主要生产制造转向架组成部件、车体组成部件等轨道交通车辆核心零部件，并提供存量产品维保检修服务。报告期内，轨道交通车辆核心零部件在主要以订单为导向下，根据客户订单指定要求及交付计划分批次组织生产、交付，生产工艺主要包括下料、成型、机加工、焊接、装配、喷钼以及无损检测等；质量管理部负责对产品生产的全过程进行监督和检验。

维保检修服务流程为对达到修程标准的产品或其他需维修产品在公司总部或检修基地等处进行检修，公司对其进行状态鉴定、拆解、清洗、探伤、油漆和检测，根据检修规程更换必换件、根据检测结果更换其他部件等操作，操作完成后进行组装前检查，试验测试合格后入库，根据合同约定交付给客户。

（4）销售业务模式

公司客户主要以轨道交通整车制造企业为主，客户所处行业集中度较高，公司产品销售以直销模式为主。公司制定《产品销售管理办法》等规范文件对销售流程进行管理，市场营销部门负责客户开发、招投标、合同签订、产品发货等销售活动。

报告期内商业模式未发生重大变化，报告期后至本报告披露日，商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 88,217.79 万元，较上年下降 6.53%；归属于母公司股东的净利润 6,194.25 万元，较上年下降 2.54%；归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润 5,527.70 万元，较上年上升 0.89%。

（二） 行业情况

铁路建设是我国基建投资的重要组成部分，城际高铁和城际轨道交通更是我国“新基建”的七大领域之一。近年来，轨道交通行业得以快速发展，未来，行业仍具有广阔的发展前景。

1、国家相关政策的有力支持

轨道交通装备是高端装备领域的重要分支，是我国重点发展的科技领域，也是交通强国战略和创新驱动发展战略的重要组成部分。当前，我国经济发展面临着一定的压力和挑战，稳增长成为重要的政策目标。而轨道交通作为拉动经济增长的重要引擎之一，受到了国家的高度重视。近年来，国家多次强调“新基建”国家战略，将城市轨道交通列为其中的核心方向之一。这不仅体现了国家对城市轨道交通发展的认可和支持，也为其未来的快速发展提供了有力保障。

近年来，政府主管部门出台了一系列鼓励轨道交通及轨道交通装备行业发展的产业政策。《十四

五规划》明确提出了新增城际铁路和市域(郊)铁路、城市轨道交通运营里程的目标，为轨道交通市场的未来发展指明了方向。同时，《2024年深入实施以人为本的新型城镇化战略五年行动计划》也强调了稳步推进都市圈轨道交通网络建设。这些政策的出台和实施，将进一步推动城市轨道交通的快速发展。《交通强国建设纲要》要求推广应用交通装备的智能检测监测和运维技术。加速淘汰落后技术和高耗低效交通装备；《国务院办公厅转发国家发展改革委等单位关于推动都市圈市域（郊）铁路加快发展意见的通知》提出建立自主可控的技术装备体系，提高系统装备和技术标准的通用性，提升智能化、绿色化水平。

2、人均城轨密度相对较低，城市轨道交通仍有巨大潜力

截至2024年末，我国共有54个城市开通运营城市轨道交通线路325条，运营里程10,945.6公里。其中，北京和上海的轨道交通运营里程分别为879公里和872公里，展现了中国城市轨道交通的蓬勃发展态势。然而，与巴黎、纽约、伦敦等国际大都市相比，我们的城轨密度仍然有较大差距。这种差距不仅体现在数字上，更在实际交通体验中。在高峰时段，许多城市的轨道交通线路仍面临较大的客流压力，乘客往往需要长时间等待或拥挤乘车。因此，尽管我国城市轨道交通发展迅速，但人均城轨密度的提升仍然是一个亟待解决的问题。

在当前城镇化率超过60%的背景下，城市轨道交通作为缓解城市交通压力、提升城市品质的重要手段，其建设需求更加迫切。随着城市规模的不断扩大和人口的不断增长，轨道交通将成为未来城市交通的重要组成部分。在政府的支持和市场的推动下，我国的城市轨道交通建设将持续保持加速态势，以满足日益增长的交通需求。

3、行业迅速发展，带来巨大运维市场空间

近年来，随着我国经济建设不断发展，轨道交通建设也取得巨大成就，轨道交通网络持续扩大，2024年末，全国铁路营业里程16.2万公里，其中高铁营业里程4.8万公里。未来，我国轨道交通行业发展势头强劲，对轨道交通运行安全的需求日益增长，相应轨道交通设备维保、安全监测检测、信息化与智能运维行业等市场前景广阔。

4、新一代信息技术涌现，促进行业发展

随着大数据、互联网、人工智能、区块链、超级计算等新技术与交通行业深度融合，交通基础设施网、运输服务网、能源网与信息网络融合加速发展，构建泛在先进的交通信息基础设施。因此，在新的时代背景下，我国轨道交通体系建设迎来了技术更新和产业升级的发展机遇，轨道交通安全检测业务可与新兴信息技术进一步融合，研发并应用拥有自主知识产权的技术、产品、模式，掌握关键核心技术和知识软件，形成具有市场竞争力的民族品牌和中国标准，逐步建立自主可控、安全高效、主

导发展的轨道交通技术链和产业链，引领行业各领域创新驱动智慧化升级，已经成为当前我国轨道交通建设领域的重要课题。

5、作为“中国速度”的象征和“走出去”的名片，海外市场前景广阔

我国轨道交通装备制造业历经 60 多年的发展，已经形成了自主研发、配套完整、设备先进、规模经营的轨道交通装备制造体系。高速铁路营业里程、城市轨道交通运营里程、铁路电气化率稳居世界第一位。轨道交通已经成为“中国速度”的象征和“走出去”的名片，成为“一带一路”倡议深入实施的重要纽带。当前，许多发达国家在铁路和轨道交通基础设施方面进入了更新换代的时期，众多发展中国家伴随着经济快速增长，也在大力发展客货运铁路和城市轨道交通。随着“一带一路”战略的推进，我国轨道交通装备依靠技术和成本优势，逐步打开更加广阔的海外市场。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于 2021 年 7 月被评为国家级“专精特新”小巨人，并于 2024 年 7 月通过重新认定。</p> <p>2、公司于 2022 年 6 月被评为国家级重点小巨人。</p> <p>3、2023 年 6 月，公司“城市轨道交通车辆齿轮箱”产品荣获湖南省制造业单项冠军产品。</p> <p>4、公司于 2023 年 10 月再次获得“高新技术企业证书”（证书编号：GR202343000210），有效期为三年。</p>

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	882,177,877.62	943,854,290.70	-6.53%
毛利率%	22.40%	18.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,942,513.24	63,554,049.50	-2.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,277,037.02	54,787,530.60	0.89%
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）	9.20%	10.15%	-

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）	8.21%	8.75%	-
基本每股收益	1.01	1.04	-2.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,700,249,360.76	1,604,523,279.10	5.97%
负债总计	953,780,298.67	906,540,938.71	5.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	696,189,946.39	650,677,594.63	6.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.35	10.61	6.97%
资产负债率%（母公司）	54.84%	55.96%	-
资产负债率%（合并）	56.10%	56.50%	-
流动比率	1.33	1.39	-
利息保障倍数	16.16	20.96	-
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	79,087,602.04	-109,155,951.84	172.45%
应收账款周转率	2.73	3.77	-
存货周转率	1.61	1.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.97%	0.75%	-
营业收入增长率%	-6.53%	4.81%	-
净利润增长率%	-1.50%	-8.78%	-

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	118,359,881.03	6.96%	76,251,645.07	4.75%	55.22%
应收票据	4,704,909.48	0.28%	14,710,700.00	0.92%	-68.02%
应收账款	404,049,208.14	23.76%	222,682,363.55	13.88%	81.45%
应收款项融资	263,309,172.31	15.49%	353,788,361.44	22.05%	-25.57%
预付款项	4,171,943.55	0.25%	6,218,266.64	0.39%	-32.91%
其他应收款	4,509,258.65	0.27%	3,799,196.82	0.24%	18.69%
存货	396,469,740.13	23.32%	417,999,379.34	26.05%	-5.15%
合同资产	7,401,710.29	0.44%	9,106,046.52	0.57%	-18.72%
其他流动资产	11,030,525.13	0.65%	16,117,134.69	1.00%	-31.56%
长期股权投资	11,784,390.31	0.69%	9,659,592.15	0.60%	22.00%
其他权益工具投资	6,848,542.16	0.40%	8,134,211.26	0.51%	-15.81%
固定资产	389,857,091.7	22.93%	386,848,809.94	24.11%	0.78%

在建工程	147,940.53	0.01%	197,409.11	0.01%	-25.06%
使用权资产	0.00	0.00%	690,708.90	0.04%	-100.00%
无形资产	59,608,030.19	3.51%	60,363,950.90	3.76%	-1.25%
递延所得税资产	8,099,881.29	0.48%	14,943,296.61	0.93%	-45.80%
其他非流动资产	9,897,135.87	0.58%	3,012,206.16	0.19%	228.57%
短期借款	141,806,552.11	8.34%	79,404,698.01	4.95%	78.59%
应付票据	56,880,347.23	3.35%	53,445,655.64	3.33%	6.43%
应付账款	610,082,257.42	35.88%	594,649,132.22	37.06%	2.60%
合同负债	1,971,488.56	0.12%	1,685,441.90	0.11%	16.97%
应付职工薪酬	33,344,494.47	1.96%	28,706,510.09	1.79%	16.16%
应交税费	19,985,081.60	1.18%	11,751,552.46	0.73%	70.06%
其他应付款	15,398,389.59	0.91%	14,605,779.30	0.91%	5.43%
一年内到期的非流动负债	24,019,066.67	1.41%	20,962,338.55	1.31%	14.58%
其他流动负债	456,293.52	0.03%	1,479,373.87	0.09%	-69.16%
长期借款		0.00%	49,800,000.00	3.10%	-100.00%
预计负债	8,865,107.49	0.52%	7,553,954.25	0.47%	17.36%
递延收益	40,971,220.01	2.41%	37,459,911.75	2.33%	9.37%
递延所得税负债		0.00%	5,036,590.67	0.31%	-100.00%

项目重大变动原因

1、2024 年末货币资金较 2023 年末增加 55.22%，主要原因系本年度经营性支出减少，短期借款增加；

2、2024 年末应收票据较 2023 年末减少 68.02%，主要原因系上一年末回款以票据、云信为主，本年度到期后应收票据余额减少；

3、2024 年末应收账款较 2023 年末增加 81.45%，主要原因系主要客户回款周期变长；

4、2024 年末预付款项较 2023 年末减少 32.91%，主要原因系上一年度新能源装备业务拓展前期采购预付款多，本年度进入平稳期，预付款项有所减少；

5、2024 年末其他流动资产较 2023 年末减少 31.56%，主要原因系采购结算金额减少，进项税额待抵扣金额减少；

6、2024 年末无使用权资产，较 2023 年末减少 100%，主要原因系广州九方厂房租赁到期；

7、2024 年末递延所得税资产较 2023 年末减少 45.8%，主要原因系基于企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关。因此，本年末按递延所得税资产与递延所得税负债相抵销后的净

额列示：

8、2024 年末其他非流动资产较 2023 年末增加 228.57%，主要原因系年底购买生产设备预付款项增加；

9、2024 年末短期借款较 2023 年末增加 78.59%，主要原因系本期新增利率较低的短期借款置换了长期借款；

10、2024 年末应交税费较 2023 年末增加 70.06%，主要原因系四季度采购结算金额下降导致当期进项税额减少，应交增值税增加；

11、2024 年末其他流动负债较 2023 年末减少 69.16%，主要原因系因赛德 2023 年度收到信用等级较低客户的票据并背书转让，该票据在 2024 年确认；

12、2024 年末无长期借款，较 2023 年末减少 100%，主要原因系本期新增利率较低的短期借款置换了长期借款；

13、2024 年末无递延所得税负债，较 2023 年末减少 100%，主要原因系基于企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关。因此，本年末按递延所得税资产与递延所得税负债相抵销后的净额列示。

（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	882,177,877.62	-	943,854,290.70	-	-6.53%
营业成本	684,591,109.70	77.60%	767,166,672.61	81.28%	-10.76%
毛利率%	22.40%	-	18.72%	-	-
税金及附加	7,703,835.04	0.87%	6,933,961.90	0.73%	11.10%
销售费用	15,505,945.22	1.76%	13,967,347.62	1.48%	11.02%
管理费用	47,401,072.55	5.37%	49,395,278.54	5.23%	-4.04%
研发费用	47,658,785.85	5.40%	38,856,424.24	4.12%	22.65%
财务费用	5,312,195.91	0.60%	2,812,426.21	0.30%	88.88%
其他收益	15,050,575.74	1.71%	11,397,366.13	1.21%	32.05%
投资收益（损失以“-”号填列）	3,000,998.18	0.34%	2,241,808.09	0.24%	33.87%
信用减值损失	-3,417,358.21	-0.39%	-454,899.55	-0.05%	651.23%

(损失以“-”号填列)					
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-7,653,669.53	-0.87%	-4,647,510.76	-0.49%	64.68%
营业利润	80,985,479.53	9.18%	73,258,943.49	7.76%	10.55%
营业外收入	153,336.12	0.02%	1,303,358.42	0.14%	-88.24%
营业外支出	269,633.73	0.03%	522,100.84	0.06%	-48.36%
利润总额	80,869,181.92	9.17%	74,040,201.07	7.84%	9.22%
所得税	15,298,929.22	1.73%	7,473,488.11	0.79%	104.71%
净利润	65,570,252.70	7.43%	66,566,712.96	7.05%	-1.50%

项目重大变动原因

1、2024 年末研发费用较 2023 年末增加 22.65%，主要原因系根据公司的产业布局，加大了新能源装备和智能装备产业的研发投入；

2、2024 年末财务费用较 2023 年末增加 88.88%，主要原因系本期因资金缺口，利息费用增加以及利息收入减少；

3、2024 年末其他收益较 2023 年末增加 32.05%，主要原因系进项税额加计抵减增加；

4、2024 年末投资收益较 2023 年末增加 33.87%，主要原因系北九方投资收益较上年增加；

5、2024 年末信用减值损失较 2023 年末增加 651.23%，主要原因系应收账款大幅增加；

6、2024 年末资产减值损失较 2023 年末增加 64.68%，主要原因系市场价格波动导致可变现净值波动；

7、2024 年末营业外收入较 2023 年末减少 88.24%，主要原因系上年同期确认项目变更违约赔偿金，本报告期无此事项；

8、2024 年末营业外支出较 2023 年末减少 48.36%，主要原因系上年同期处置了一批闲置设备；

9、2024 年末所得税较 2023 年末增加 104.71%，主要原因系九方装备利润增加及因赛德以前年度亏损形成的递延所得税资产转回增加了当期所得税费用。

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	873,922,072.25	928,921,738.21	-5.92%
其他业务收入	8,255,805.37	14,932,552.50	-44.71%
主营业务成本	683,437,932.28	764,543,448.63	-10.61%
其他业务成本	1,153,177.42	2,623,223.98	-56.04%

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
1) 主营业务收入	873,922,072.25	683,437,932.28	21.80%	-5.92%	-10.03%	3.57%
转向架组成部件	496,103,633.10	402,057,034.68	18.96%	-12.15%	-15.52%	3.24%
车体组成部件	148,984,137.42	110,436,356.25	25.87%	-26.74%	-30.83%	4.39%
配件及其他	105,397,027.69	91,027,755.43	13.63%	51.45%	46.71%	2.80%
维保检修服务	97,589,150.13	64,398,182.69	34.01%	22.66%	17.93%	2.65%
新能源装备业务	25,848,123.91	15,518,603.24	39.96%	120.58%	110.41%	2.90%
2) 其他业务收入	8,255,805.37	1,153,177.42	86.03%	-44.71%	-56.04%	3.60%
合计	882,177,877.62	684,591,109.70	22.40%	-6.53%	-10.19%	3.16%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、配件及其他收入上升主要系辅助电气柜、公母型连接座等配件销售额增加；
- 2、新能源装备业务除智慧电站业务外，开拓了液冷充电桩、工商业储能业务两块业务，实现了收入的较大增长。
- 3、其他业务收入下降原因为废旧物资处置减少，2023年九方铸造集中处理了较大一批报废产品。

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	中车集团及其子公司	751,363,457.10	85.17%	否
2	湖南天一轨道实业有限公司	10,630,919.11	1.21%	否
3	APM SEATINGS SDN BHD Company	10,104,031.68	1.15%	否
4	福建雪人集团	10,006,912.32	1.13%	否
5	长沙市鑫功盛机械有限公司	7,735,009.53	0.88%	否
	合计	789,840,329.74	89.53%	-

注：上述数据对属于同一控制下的客户进行合并计算，其中：

(1) 中车集团及其子公司包括：株机公司、株电机、中车物流有限公司、天力锻业、株洲中车特种装备科技有限公司等。

其中，天力锻业为公司法定关联方，株机公司比照关联方管理。

(2) 福建雪人集团包括福建雪人压缩机有限公司和福建雪人股份有限公司。

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	中车集团及其子公司	149,599,844.73	21.93%	否
2	联诚集团及其子公司	57,600,929.18	8.44%	否
3	湖南恒鑫银机械科技有限公司	14,907,140.30	2.19%	否
4	新华锦集团	14,308,978.16	2.10%	否
5	鑫大集团	21,661,951.38	3.18%	否
合计		258,078,843.75	37.84%	-

注：上述数据对属于同一控制下的客户进行合并计算，其中：

(1) 中车集团及其子公司包括：株机公司、株电机、中车物流有限公司、天力锻业、株洲中车特种装备科技有限公司等。其中，天力锻业为公司法定关联方，株机公司比照关联方管理。

(2) 联诚集团及其子公司包括：湖南联诚轨道装备有限公司、株洲电力机车广缘科技有限责任公司等。

(3) 新华锦集团包括：株洲新华锦科技有限公司和长沙建宇合金工具有限公司。

(4) 鑫大集团包括：株洲鑫大实业有限公司和株洲瑞昌机械科技有限公司。

(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	79,087,602.04	-109,155,951.84	172.45%
投资活动产生的现金流量净额	-28,518,565.78	-10,432,604.96	-173.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,887,222.85	42,673,660.89	-113.8%

现金流量分析

- 1、2024 年经营活动产生的现金流量净额较 2023 年增加 172.45%，主要原因系 2023 年收取的云信在本年度到期后，使得销售商品、提供劳务收到的现金同比显著增加；
- 2、2024 年投资活动产生的现金流量净额较 2023 年减少 173.36%，主要原因系上年度联营公司上海南济注销收回投资款，本年度无此事项，及购买机器设备等固定资产支出较上年增加；
- 3、2024 年筹资活动产生的现金流量净额较 2023 年减少 113.8%，主要原因系本年度取得的净借款金额较上年度下降。

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
九方驱动	控股子公司	驱动总成及相关集成件的研发、生产与销售	30,000,000.00	150,590,943.75	68,671,928.98	102,634,153.16	16,230,447.46
九方铸造	控股子公司	转向架组成部件的铸件的研发、生产与销售	32,000,000.00	359,333,847.90	147,753,662.45	150,494,818.69	10,660,521.42
因赛德	控股子公司	轨道交通内装产品的研发、生产与销售	30,000,000.00	77,445,882.41	22,056,831.75	50,800,233.02	-9,021,728.28

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
株洲国创轨道科技有限公司	相关	公司联合发起设立国创轨道主要目的是联合中车集团在株洲的核心企业以及外部研究机构成立国创轨道研发平台，共同研发面向轨道交通全产业链基础性、前瞻性、共性关键技术和前沿技术，提升公司核心竞争力。
北京北九方轨道交通科技有限公司	不相关	公司入股的原因系联合北九方开拓地方铁路、合资铁路机车运用配套服务市场以及北方轨道交通核心零配件市场。
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	不相关	公司入股的主要原因是希望通过入股地方国有控股的政策性融资担保公司，为后续进一步开拓资阳地区业务奠定良好基础。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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	47,658,785.85	38,856,424.24
研发支出占营业收入的比例%	5.40%	4.12%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	7
本科以下	135	147
研发人员合计	146	155
研发人员占员工总量的比例%	13.88%	14.90%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	154	141
公司拥有的发明专利数量	27	24

(四) 研发项目情况

报告期内，公司重点聚焦轨道交通领域、新能源电气技术及新材料开发应用等方向开展了多个项目研究，全年完成自主研究项目成果的市场转化9项，充分推进科技创新成果的市场产业化工作。

公司申请发明专利8项，获得3项发明专利授权。截至报告期末，公司拥有27项发明专利，23项发明专利在审。

本年度研发投入总额占营业收入比重较上年度未发生显著变化。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
<p>收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十六)所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释(三十六)。九方装备的营业收入主要来自于公司轨道交通产品的销售与服务，2024年度主营业务收入金额为87,392.21万元。九方装备按照合同约定或客户指定，完成产品交付，产品销售金额已经确定且取得收款权利时确认收入。</p> <p>由于收入是九方装备的关键业绩指标之一，对财务报表具有重要性，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，将收入确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，基于现行会计准则的要求，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致； 3、结合公司产品及客户结构等情况对营业收入变动执行分析性复核程序，判断收入变动的合理性，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件包括销售合同、订单、产品回签单及收款单据、销售发票等，以验证收入确认的真实性、准确性； 5、选取样本对客户应收账款、合同负债执行函证程序，询证交易金额； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，检查收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）应收账款的可收回性	
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策及“七、合并财务报表项目附注”注释(三)。2024年12月31日，九方装备合并财务报表中应收账款的账面余额为41,606.44万元，坏账准备金额为1,201.52万元，</p>	<p>针对应收账款的可收回性及减值执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试与应收账款管理及确定应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行有效性；

<p>账面价值为 40,404.92 万元。九方装备管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，且管理层在确定应收款项预期信用损失时作出了重大判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大。因此，将应收款项的可收回性及减值确定为关键审计事项。</p>	<p>2、对管理层计提坏账准备的应收账款，复核管理层用来计算预期信用损失率的历史数据及前瞻性关键假设的合理性，结合实际回款情况及历史坏账发生情况，评估管理层预期信用损失模型的合理性及复核计提金额的准确性；</p> <p>3、选取样本实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；</p> <p>4、结合期后销售回款情况的检查，评价管理层期末坏账准备计提的合理性。</p>
---	---

七、 企业社会责任

适用 不适用

<p>报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，积极推进企业发展的同时注重承担社会责任。</p> <p>公司在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，竭尽全力承担对职工、客户、供应商等相关利益者的责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益；公司坚持以人为本的人才理念，高度重视和保障员工的合法权益，按时为员工缴纳五险一金，认真履行企业应当履行的社会责任。</p>
--

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
<p>产业政策变动风险</p>	<p>目前，轨道交通已成为我国经济运行中的重要运输方式之一，同时也是人们出行优先选择的交通方式之一。根据《铁路“十四五”发展规划》、《中长期铁路网规划》等轨道交通领域纲要文件，可以预见在未来较长时期内，我国轨道交通相关产业链仍将处于一个持续上升发展期。另外城市轨道交通行业作为政府重点鼓励的基础设施建设项目，尽管在可预见的较长时间内仍将获得良好发展，但行业整体受国家产业规划、宏观经济运行状况、区域发展程度以及各地方政府财政能力等因素的影响</p>

	<p>较大。若未来各级政府产业投资政策调整或受到其他宏观因素影响而导致铁路交通领域以及城市轨道交通领域的投资规模降低，将会导致公司面临的市场环境和发展空间发生不利变化，从而对公司未来的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将实时关注产业政策及行业规划信息，进一步巩固研发实力，加强研发团队的建设，积极开拓新市场。同时把现有产品上的先进技术运用到其他领域上去，开发新产品，降低产业政策变动给公司未来带来的不利影响。</p>
<p>客户集中度较高风险</p>	<p>公司属于轨道交通装备制造行业，产品主要应用于轨道车辆整车制造及运营维护。基于我国相关产业政策及市场格局，自2015年中国南车与中国北车合并为中国中车后，国内整车制造业务主要集中于中国中车各子公司。公司主要客户集中于株机公司。尽管较高的客户集中度是由于下游行业市场格局造成，且与行业经营特点一致，但如果中国中车子公司株机公司经营情况发生重大不利变化、发展战略或经营计划发生调整而导致减少或取消对公司产品的采购，对供应商订单量减少，可能对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极搜集国家经济、政治、行业等信息，做好市场趋势的研究；公司通过坚持创新引领、延伸产业链、提供系统化服务方案等方式，优化公司产业结构，拓展新的商业模式，做大做强公司“一核两翼”战略；根据客户需求，加大新产品研发力度，提高产品市场竞争力，积极开拓市场，通过优化产品设计、服务流程、引入新供应商等措施更好的防范市场及客户集中带来的风险。</p>
<p>关联交易占比较高的风险</p>	<p>报告期内，公司向株机公司（按照比照关联方披露及管理）、天力锻业等关联方销售金额占比高。公司已针对关联交易建立了较为完善的公司治理体系，公司具备独立面向市场的能力。公司在1997年成立之前是株机公司的下属车间，主要负责株机公司机器设备修理和维护，1997年改制成立有限责任公司</p>

	<p>以及 2005 年改制分流后，公司开始承担轨道交通核心零部件研发、生产及销售业务，公司经营面向市场，独立发展，双方业务合作关系长期稳定；相关关联交易是由于国家要求大中型企业主辅分离辅业改制分流的产物和结果，且关联销售占比较高符合轨道交通行业高度集中管理的行业特点。公司的关联交易均遵循市场公正、公平、公开的原则。关联交易的价格依据市场化且对双方公平合理的原则确定，不存在显失公允的情形。未来，若公司的关联交易未能履行相关决策程序，或不能严格按照公允价格执行，将可能影响公司正常生产经营活动，从而损害公司和中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司将积极落实十四五“一核两翼”战略，通过坚持创新引领、延伸产业链、提供系统化服务方案等方式，优化公司产业结构，拓展新的商业模式，做大做强公司“一核两翼”战略，降低关联方采购及销售占比，拓展非关联方业务，降低关联交易占比较高的风险。</p>
<p>存货规模较大的风险</p>	<p>公司期末存货规模较大，主要受行业特点和经营模式所致。虽然公司已建立完善的存货管理制度，并加强相关流程的跟踪管理，但若公司未来管控不善，将会导致公司存货占用资金较多、发生大额存货跌价、无法及时确认收入等情形，从而对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加快公司产品与客户的结算周期，积极组织清库存工作，降低库存金额，按订单生产，加强日常库存精细化管理，避免库存积压和资金暂用，提高公司存货周转率，降低公司存货规模较大的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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		
作为被告/被申请人	3,014,126.69	0.43%
作为第三人		
合计	3,014,126.69	0.43%

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	九方铸造	25,000,000.00	25,000,000.00	14,680,714.72	2023年6月12日	2029年6月11日	连带	否	已事前及时履行	否
2	九方铸造	10,000,000.00	10,000,000.00	9,500,000.00	2023年10月18日	2025年12月31日	连带	否	已事前及时履行	否
3	九方铸造	25,000,000.00	25,000,000.00	0	2023年8月28日	2026年12月30日	连带	否	已事前及时履行	否
4	九方铸造	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	2023年3月13日	2025年2月11日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	80,000,000.00	80,000,000.00	34,180,714.72	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至本报告披露日，公司尚未履行完毕的担保合同均在正常履行中，被担保人未出现违约的情形，公司不存在违规担保的情况。

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）	80,000,000.00	34,180,714.72
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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

公司第五届董事会第十次会议审议通过《关于对铸造公司提供担保的议案》，公司拟为铸造公司提供信用担保，担保额度不超过 10,000 万元。公司第六届董事会第四次会议审议通过《关于对铸造公司提供担保的议案》，公司拟为铸造公司提供信用担保，担保额度不超过 8,000 万元。

截至 2024 年年底，公司为铸造公司提供担保余额 3,418.07 万元。

(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

报告期公司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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	263,310,000.00	248,246,951.61
销售产品、商品，提供劳务	805,180,000.00	665,384,420.89
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	760,000.00	412,999.86

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内发生的关联交易属于正常经营需要，属于正常的商业行为，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

1、公司将株机公司按照“比照关联方”进行披露及管理

株机公司并非公司股东，与公司股东株机实业也没有股权关系，其中株机公司控股股东为上市公司中国中车（601766.SH），株机实业的控股股东是中车集团，株机公司与株机实业属于中车系的“兄弟”公司，因中车集团的产权关系所形成的一种弱的关联关系。株机公司规模较大，是中国中车核心子公司，湖南千亿轨道交通产业集群龙头企业。公司与株机公司的业务合作关系是基于合作历史渊源以及公司产品配套关系形成的。

若不考虑株机公司及其控股子公司，公司报告期内其他关联采购金额、关联销售金额占比比较低，

影响较小。

2、关联采购内容及必要性

对于部分上游重要原材料，株机公司通常会指定公司从株机公司及其下属子公司采购，以确保重要原材料质量、安全以及技术参数能达到株机公司要求，提升整体安全性，另外，公司对部分轨道车辆转向架、车体结构专用不锈钢板材、铝合金型材等原材料向上游供应商集中定制采购，该类材料具有定制化、专用性、一致性等特点，在机车及城轨领域核心零部件与客户签订合同时客户已指定原材料供应商或规格、技术参数及型号等信息，因此，报告期内，公司基于轨道交通装备行业安全及技术的要求，与株机公司发生采购业务，具有必要性。

公司在 1997 年成立之前是株机公司的下属车间，主要负责株机公司机器设备修理和维护，1997 年改制成立有限责任公司以及 2005 年改制分流后，公司开始承担轨道交通核心零部件研发、生产及销售业务，公司经营面向市场，独立发展，双方业务合作关系长期稳定；

综上，公司从原株机厂改制分流后，公司开始承担轨道交通核心零部件研发、生产及销售业务，公司经营面向市场，独立发展，双方业务合作关系长期稳定，对中国中车（株机公司）采购满足轨道交通装备行业安全及技术要求的原材料符合行业特点，关联采购具有合理性及必要性。

3、关联销售内容及必要性

由于中国中车及其下属子公司占据了国内机车及轨道车辆新车整车制造绝大部分市场份额，轨道车辆整车制造配套企业普遍存在对中国中车收入占比较高情形。公司主要产品为机车、城轨领域的转向架组成部件以及车体组成部件，并提供存量轨道车辆运营维护检修维保等相关服务。其中以机车和城轨新车整车制造市场为主。目前，在国内机车及轨道车辆新车整车制造领域，株机公司、中车四方、中车长春、中车唐山、中车浦镇等中国中车下属子公司占据主要市场份额，机车及轨道车辆装备配套企业对中国中车及其下属子公司销售占比较高具有行业特性。

综上，公司从原株机厂改制分流后，公司开始承担轨道交通核心零部件研发、生产及销售业务，公司经营面向市场，独立发展，且对中国中车（株机公司）销售占比较高符合轨道交通行业高度集中管理的行业特点，关联销售具有合理性及必要性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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
控股股东	2023 年 6	不适用	挂牌	同业竞争承	其他（规范或避	正在履行中

	月 16 日			诺	免同业竞争的承诺)	
控股股东	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	其他(减少或规范关联交易的承诺)	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	其他(减少或规范关联交易的承诺)	正在履行中
其他持股 5%以上股东	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	其他(减少或规范关联交易的承诺)	正在履行中
控股股东	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	资金占用承诺	其他(解决资金占用问题的承诺)	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	资金占用承诺	其他(解决资金占用问题的承诺)	正在履行中
其他持股 5%以上股东	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	资金占用承诺	其他(解决资金占用问题的承诺)	正在履行中
公司	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	其他承诺(未履行承诺时的约束措施的承诺)	其他(未履行承诺时的约束措施的承诺)	正在履行中
控股股东	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	其他承诺(未履行承诺时的约束措施的承诺)	其他(未履行承诺时的约束措施的承诺)	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	其他承诺(未履行承诺时的约束措施的承诺)	其他(未履行承诺时的约束措施的承诺)	正在履行中
其他持股 5%以上股东	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	其他承诺(未履行承诺时的约束措施的承诺)	其他(未履行承诺时的约束措施的承诺)	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事项。

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	47,852,304	78.00%	-24,212,793	23,639,511	38.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,748,533	11.00%	-6,748,533	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,497,067	22.00%	24,212,793	37,709,860	61.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,497,067	22.00%	6,748,533	20,245,600	33.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		61,349,371	-	0	61,349,371	-	
普通股股东人数						353	

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%	期末持有有限售股份数量	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	株洲市城市建设发展集团有限公司	20,245,600	0	20,245,600	33.00%	20,245,600	0	0	0
2	株洲市产融投资合伙企业（有限合伙）	17,464,260	0	17,464,260	28.47%	17,464,260	0	0	0
3	中车株洲电力机车实业管理有限公司	5,692,651	0	5,692,651	9.28%	0	5,692,651	0	0
4	株洲中车天力锻	3,245,760	0	3,245,760	5.29%	0	3,245,760	0	0

	业有限公司								
5	海南阿凡达投资有限公司	2,040,000	0	2,040,000	3.33%	0	2,040,000	0	0
6	湖南鼎信泰和股权投资管理有限公司—湖南鼎信浩峰创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,424,000	-562,487	861,513	1.40%	0	861,513	0	0
7	长沙市正源九方企业管理合伙企业（有限合伙）	936,400	-174,064	762,336	1.24%	0	762,336	0	0
8	吴进毅	600,000	0	600,000	0.98%	0	600,000	0	0
9	刘赟	0	386,864	386,864	0.63%	0	386,864		0
10	王成顺	327,600	-17,600	310,000	0.51%	0	310,000	0	0
	合计	51,976,271	-367,287	51,608,984	84.12%	37,709,860	13,899,124	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

报告期内，株机实业与天力锻业同属中车集团控股子公司，其他股东之间未发现存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

截至报告期末，株洲市城市建设发展集团有限公司持有公司 2,024.56 万股股份，占公司总股本的 33%，系公司的第一大股东。根据董事、监事候选人提名文件及其他相关“三会”会议文件，城发集团为公司的控股股东，报告期公司控股股东未发生变化。

株洲市城市建设发展集团有限公司成立于 2003 年 6 月 3 日，法定代表人为夏春良，注册资本为 400,000 万元人民币，统一社会信用代码为 914302007506103774，注册地址：湖南省株洲市天元区联谊路 86 号金城大厦 9-13 楼，经营范围：城市基础设施建设管理服务；土地整理管理服务；项目开发与经营；房地产开发；旅游开发；对外投资与资本运作（需专项审批的除外）；公用服务运营；水务投资；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）实际控制人情况

株洲市城市发展集团有限公司持有城发集团 90% 股权，而株洲市人民政府国有资产监督管理委员会持有株洲市城市发展集团有限公司 100% 股权，故公司实际控制人为株洲市人民政府国有资产监督管理委员会，报告期公司实际控制人未发生变化。

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 5 月 16 日	2.50	0	0
合计	2.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 5 月 16 日，公司召开 2023 年年度股东会，审议通过《关于公司 2023 年年度权益分派预

案的议案》，本次利润分配以方案实施前的公司总股本 61,349,371 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计分配现金红利 15,337,342.75 元，已实施完毕，不存在未执行情况。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50	0	0

本公司于 2025 年 4 月 10 日召开第六届董事会第四次会议，审议通过《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日为基数，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 15,337,342.75 元，该议案尚需 2024 年年度股东会审议。

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				
周后葵	董事长、总经理	男	1970年12月	2024年4月29日	2027年4月28日	3,619,660	0	3,619,660	5.90%
资道清	董事、副总经理、党委书记	男	1968年7月	2024年4月29日	2027年4月28日	3,474,400	0	3,474,400	5.66%
朱学夫	董事	男	1986年9月	2024年4月29日	2027年4月28日	0	0	0	0%
张剑	董事	男	1987年11月	2024年4月29日	2027年4月28日	0	0	0	0%
段琪	董事	女	1986年9月	2024年4月29日	2027年4月28日	0	0	0	0%
唐伟平	董事	女	1983年4月	2024年4月29日	2027年4月28日	0	0	0	0%
吴炼	独立董事	男	1983年12月	2024年4月29日	2027年4月28日	0	0	0	0%
谢志明	独立董事	男	1972年9月	2024年4月29日	2027年4月28日	0	0	0	0%
姜久春	独立董事	男	1973年2月	2024年4月29日	2027年4月28日	0	0	0	0%
林琳	监事会主席	女	1977年9月	2024年4月29日	2027年4月28日	0	0	0	0%
夏振颖	监事	男	1986年9月	2024年9月13日	2027年4月28日	0	0	0	0%
蒋文宁	职工监事	男	1987年5月	2024年4月29日	2027年4月28日	700,000	0	700,000	1.14%
廖爱中	副总经理	男	1971年3月	2024年5月16日	2027年5月15日	820,000	0	820,000	1.34%
叶红	副总经理、董事会秘书、财	男	1971年4月	2024年5月16日	2027年5月15日	1,073,200	0	1,073,200	1.75%

	务负责人								
姚建辉	副总经理	男	1970年1月	2024年5月16日	2027年5月15日	1,190,000	0	1,190,000	1.94%
杨克舵	副总经理	男	1978年10月	2024年5月16日	2027年5月15日	610,000	0	610,000	0.99%
姜宇飞	副总经理、总工程师	男	1979年5月	2024年5月16日	2027年5月15日	450,000	0	450,000	0.73%

注：上述董监高持有九方装备股份均通过产融投资间接持有。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事段琪为控股股东城发集团子公司株洲城发产业投资有限公司总经理，公司董事张剑为控股股东城发集团副总经理、湖南湘粤非国际物流有限公司董事长、株洲现代物流集团有限公司执行董事，公司董事唐伟平为控股股东城发集团人力资源和考核部部长，公司监事林琳为控股股东城发集团副总经理，除此以外，公司董事、监事及高级管理人员之间及与控股股东之间无其他关联关系。

(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
唐伟平	无	新任	董事	新任
吴炼	无	新任	独立董事	新任
谢志明	无	新任	独立董事	新任
姜久春	无	新任	独立董事	新任
张卓豪	监事	离任	无	辞任
夏振颖	无	新任	监事	增补

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

唐伟平女士，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年9月至2011年11月任株洲市商业银行国旺支行营销部客户经理；2011年11月至2018年10月任株洲市湘江建设发展集团有限公司融资财务部主管会计、副部长等岗位；2018年10月至2020年5月任株洲市湘江投资集团有限公司财务融资部副部长；2020年5月至2024年7月任株洲市城市建设发展集团有限公司财务融资部副部长；2024年7月至今任株洲市城市建设发展集团有限公司人力资源和考核部部长。

吴炼先生，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年9月至2009年3月任株洲市天元区人民法院书记员；2010年10月至2016年10月任湖南卓进律师事务所专职律师；2016

年 10 月至今任湖南弘一律师事务所专职律师。

谢志明先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1995 年 7 月至 2002 年 9 月任湖南轻工业高等专科学校讲师；2002 年 7 月至 2002 年 9 月任长沙电力学院财经系讲师；2003 年至今任长沙理工大学经管学院副教授、教授、MBA 中心主任；2015 年 7 月至 2018 年 9 月任湖南省财政厅管理会计咨询专家；2020 年 10 月至 2023 年 12 月任湖南省人大财经委咨询专家。

姜久春先生，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999 年 4 月至 2018 年 4 月任北方交通大学电气工程学院讲师、副教授、教授、副院长、院长等职务；2018 年 5 月至 2021 年 6 月任欣旺达电子股份有限公司动力电池研究院院长；2018 年 7 月至 2022 年 8 月任深圳格瑞安能科技有限公司总经理；2019 年 4 月至 2020 年 7 月任深圳普瑞赛思检测技术有限公司执行董事；2019 年 9 月至 2020 年 9 月任徐州普瑞赛思物联网科技有限公司总经理；2020 年 1 月至今任北京北交新能科技有限公司董事；2021 年 6 月至今任北京理工大学深圳汽车研究院首席科学家；2021 年 9 月至今任珠海英搏尔电气股份有限公司独立董事；2022 年 4 月至今任青岛锂安能源技术有限公司执行董事；2022 年 4 月至今任山东锂安新能源有限公司董事长；2025 年 3 月至今任职北京理工大学珠海校区教授。

夏振颖，男，汉族，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。2009 年 2 月至 2010 年 5 月任株洲九方热表技术有限公司会计；2010 年 5 月至 2015 年 12 月任株洲天力锻业有限责任公司资产财务部会计、主办、财务主管；2016 年 1 月至 2016 年 9 月任株洲中车天力锻业有限公司综合财务部财务主管；2016 年 10 月至 2018 年 3 月任株洲中车天力锻业有限公司综合财务部副部长；2018 年 4 月至 2019 年 12 月任浙江中车新能源科技有限公司副总经理、财务总监；2018 年 4 月至 2023 年 12 月任宁波中车新能源科技有限公司副总经理、财务总监；2021 年 9 月至 2023 年 12 月任宁波中车新能源科技有限公司董事会秘书；2024 年 1 月至今任株洲中车天力锻业有限公司副总经理、财务总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
财务人员	29	2	5	26

管理人员	220	18	28	210
其他人员	111	18	28	101
生产人员	494	36	40	490
研发及技术支持人员	146	27	18	155
营销人员	52	16	10	58
员工总计	1,052	117	129	1,040

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	21	17
本科	304	315
专科	295	308
专科以下	431	399
员工总计	1,052	1,040

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

公司按照《劳动法》与员工签订劳动合同，薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。公司重视员工培训和企业文化的建设，建立了完整的培训制度和培训体系。

报告期内，需要公司承担费用的离退休人数为0人。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格

按照相关法律法规的规定，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

在报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

具体方面	是否完整、独立	具体情况
业务	是	公司具有独立的业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东和实际控制人控制的其他企业，与控股股东和实际控制人控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或显失公平的关联交易。
资产	是	公司的主要财产，包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等均归公司所有，公司所有资产权属清晰、完整。公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。
人员	是	公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

财务	是	公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司的财务独立于公司控股股东、实际控制人。
机构	是	公司设立了股东会、董事会和监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司建立健全了内部管理机构，并能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期和持续的工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系:报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系:报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度、管理办法、操作程序，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系:报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范，事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

2024 年第一次临时股东会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股东人数为 5 人。

2023 年年度股东会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股东人数为 2 人。

2024 年第二次临时股东会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股东人数为 1 人。

2024 年第三次临时股东会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股东人数为 1 人。

(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	信会师报字[2025]第 ZB10213 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 10 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖常和	郭晓清
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	28	

审计报告

信会师报字[2025]第 ZB10213 号

株洲九方装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了株洲九方装备股份有限公司（以下简称九方装备）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，公允反映了九方装备 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，我们独立于九方装备，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适

当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十六)所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释(三十六)。九方装备的营业收入主要来自于公司轨道交通产品的销售与服务，2024年度主营业务收入金额为87,392.21万元。九方装备按照合同约定或客户指定，完成产品交付，产品销售金额已经确定且取得收款权利时确认收入。</p> <p>由于收入是九方装备的关键业绩指标之一，对财务报表具有重要性，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，我们将收入确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，基于现行会计准则的要求，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致； 3、结合公司产品及客户结构等情况对营业收入变动执行分析性复核程序，判断收入变动的合理性，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件包括销售合同、订单、产品回签单及收款单据、销售发票等，以验证收入确认的真实性、准确性； 5、选取样本对客户应收账款、合同负债执行函证程序，询证交易金额； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，检查收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款的可收回性	
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策及“七、合并财务报表项目附注”注释(三)。2024年12月31日，九方装备合并财务报表中应收账款的账面</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性及减值执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试与应收账款管理及确定应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行

<p>余额为 41,606.44 万元，坏账准备金额为 1,201.52 万元，账面价值为 40,404.92 万元。九方装备管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，且管理层在确定应收款项预期信用损失时作出了重大判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大。因此，我们将应收款项的可收回性及减值确定为关键审计事项。</p>	<p>有效性；</p> <p>2、对管理层计提坏账准备的应收账款，复核管理层用来计算预期信用损失率的历史数据及前瞻性关键假设的合理性，结合实际回款情况及历史坏账发生情况，评估管理层预期信用损失模型的合理性及复核计提金额的准确性；</p> <p>3、选取样本实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；</p> <p>4、结合期后销售回款情况的检查，评价管理层期末坏账准备计提的合理性。</p>
--	---

四、其他信息

九方装备管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九方装备 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估九方装备的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九方装备的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九方装备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九方装备不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就九方装备中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2025年4月10日

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
流动资产：			
货币资金	(一)	118,359,881.03	76,251,645.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	4,704,909.48	14,710,700.00
应收账款	(三)	404,049,208.14	222,682,363.55
应收款项融资	(四)	263,309,172.31	353,788,361.44
预付款项	(五)	4,171,943.55	6,218,266.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	4,509,258.65	3,799,196.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	396,469,740.13	417,999,379.34
其中：数据资源			
合同资产	(八)	7,401,710.29	9,106,046.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	11,030,525.13	16,117,134.69
流动资产合计		1,214,006,348.71	1,120,673,094.07
非流动资产：			
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	(十)	11,784,390.31	9,659,592.15
其他权益工具投资	(十一)	6,848,542.16	8,134,211.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	389,857,091.70	386,848,809.94
在建工程	(十三)	147,940.53	197,409.11
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(十四)		690,708.90
无形资产	(十五)	59,608,030.19	60,363,950.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	8,099,881.29	14,943,296.61
其他非流动资产	(十七)	9,897,135.87	3,012,206.16
非流动资产合计		486,243,012.05	483,850,185.03
资产总计		1,700,249,360.76	1,604,523,279.10
流动负债：			
短期借款	(十九)	141,806,552.11	79,404,698.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	56,880,347.23	53,445,655.64
应付账款	(二十一)	610,082,257.42	594,649,132.22
预收款项			
合同负债	(二十二)	1,971,488.56	1,685,441.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	33,344,494.47	28,706,510.09
应交税费	(二十四)	19,985,081.60	11,751,552.46
其他应付款	(二十五)	15,398,389.59	14,605,779.30
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	(二十六)	24,019,066.67	20,962,338.55
其他流动负债	(二十七)	456,293.52	1,479,373.87
流动负债合计		903,943,971.17	806,690,482.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)		49,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十九)	8,865,107.49	7,553,954.25
递延收益	(三十)	40,971,220.01	37,459,911.75
递延所得税负债	(十六)		5,036,590.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,836,327.50	99,850,456.67
负债合计		953,780,298.67	906,540,938.71
所有者权益(或股东权益):			
股本	(三十一)	61,349,371.00	61,349,371.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	40,933,727.24	40,933,727.24
减: 库存股			
其他综合收益	(三十三)	695,866.77	1,788,685.50
专项储备			
盈余公积	(三十四)	56,659,253.95	53,889,566.00
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	536,551,727.43	492,716,244.89
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		696,189,946.39	650,677,594.63
少数股东权益		50,279,115.70	47,304,745.76
所有者权益(或股东权益)合计		746,469,062.09	697,982,340.39
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,700,249,360.76	1,604,523,279.10

法定代表人: 周后葵

主管会计工作负责人: 叶红

会计机构负责人: 叶楚雄

(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
流动资产:			
货币资金		78,546,728.20	25,746,471.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,365.67	2,160,000.00
应收账款	(一)	278,854,264.91	111,089,064.62
应收款项融资		179,220,444.70	304,455,218.09
预付款项		3,066,408.43	3,724,130.51
其他应收款	(二)	37,030,186.27	33,188,936.73
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		316,959,430.38	359,090,508.45
其中：数据资源			
合同资产		5,241,441.47	6,501,421.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			6,448,168.30
流动资产合计		898,935,270.03	852,403,919.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	93,878,276.21	91,753,478.05
其他权益工具投资		6,848,542.16	7,132,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		272,894,969.51	268,039,785.46
在建工程		147,940.53	197,409.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,862,788.06	38,016,845.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,443,007.71	7,944,743.97
其他非流动资产		9,047,252.32	1,660,273.45
非流动资产合计		425,122,776.50	414,745,035.39
资产总计		1,324,058,046.53	1,267,148,954.78
流动负债：			
短期借款		106,082,805.54	60,053,472.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,169,109.61	38,036,814.89
应付账款		462,388,811.21	473,227,791.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,157,793.61	19,246,730.13
应交税费		16,660,337.86	7,298,356.59
其他应付款		9,260,068.77	6,301,119.32
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		1,699,752.92	1,329,997.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,019,066.67	20,260,194.44
其他流动负债		220,967.88	152,466.06
流动负债合计		692,658,714.07	625,906,942.42
非流动负债：			
长期借款			49,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,895,778.25	3,148,294.36
递延收益		30,621,220.01	25,759,911.75
递延所得税负债			4,466,524.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,516,998.26	83,174,730.34
负债合计		726,175,712.33	709,081,672.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,349,371.00	61,349,371.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,914,245.44	41,914,245.44
减：库存股			
其他综合收益		1,571,260.84	1,812,625.00
专项储备			
盈余公积		56,659,253.95	53,889,566.00
一般风险准备			
未分配利润		436,388,202.97	399,101,474.58
所有者权益（或股东权益）合计		597,882,334.20	558,067,282.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,324,058,046.53	1,267,148,954.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		882,177,877.62	943,854,290.70
其中：营业收入	（三十六）	882,177,877.62	943,854,290.70

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		808,172,944.27	879,132,111.12
其中：营业成本	(三十六)	684,591,109.70	767,166,672.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	7,703,835.04	6,933,961.90
销售费用	(三十八)	15,505,945.22	13,967,347.62
管理费用	(三十九)	47,401,072.55	49,395,278.54
研发费用	(四十)	47,658,785.85	38,856,424.24
财务费用	(四十一)	5,312,195.91	2,812,426.21
其中：利息费用		5,334,670.13	3,708,727.47
利息收入		403,664.05	883,529.25
加：其他收益	(四十二)	15,050,575.74	11,397,366.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	3,000,998.18	2,241,808.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		3,016,798.16	2,546,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-3,417,358.21	-454,899.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-7,653,669.53	-4,647,510.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,985,479.53	73,258,943.49
加：营业外收入	(四十六)	153,336.12	1,303,358.42
减：营业外支出	(四十七)	269,633.73	522,100.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,869,181.92	74,040,201.07
减：所得税费用	(四十八)	15,298,929.22	7,473,488.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,570,252.70	66,566,712.96
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）		65,570,252.70	66,566,712.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,627,739.46	3,012,663.46
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,942,513.24	63,554,049.50
六、其他综合收益的税后净额		-1,092,818.73	440,770.29
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,092,818.73	440,770.29
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,092,818.73	440,770.29
(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		-1,092,818.73	440,770.29
(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			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,477,433.97	67,007,483.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		60,849,694.51	63,994,819.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,627,739.46	3,012,663.46
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.01	1.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.01	1.04

法定代表人: 周后葵

主管会计工作负责人: 叶红

会计机构负责人: 叶楚雄

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	(四)	659,586,631.85	721,436,737.45
减: 营业成本	(四)	520,182,255.30	597,512,585.29
税金及附加		5,477,930.23	4,819,380.24

销售费用		9,978,906.2	8,286,985.61
管理费用		35,856,612.2	36,196,620.93
研发费用		31,807,178.02	24,285,444.98
财务费用		4,606,952.55	3,015,561.05
其中：利息费用		4,553,367.08	3,207,307.80
利息收入		167,764.65	139,562.70
加：其他收益		11,611,643.86	7,404,692.94
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	11,483,428.64	2,241,807.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		3,016,798.16	2,546,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,115,324.59	443,613.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,395,612.67	-3,417,856.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,260,932.59	53,992,415.60
加：营业外收入		152,033.36	4.09
减：营业外支出		22,606.14	342,595.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,390,359.81	53,649,823.79
减：所得税费用		9,996,600.72	6,291,070.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,393,759.09	47,358,753.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,393,759.09	47,358,753.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-241,364.16	464,709.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-241,364.16	464,709.79
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		-241,364.16	464,709.79
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		55,152,394.93	47,823,463.13
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		624,500,734.52	474,886,110.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	20,738,033.63	13,157,564.75
经营活动现金流入小计		645,238,768.15	488,043,675.06
购买商品、接受劳务支付的现金		365,248,084.89	392,357,396.82
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		143,445,407.24	132,446,223.96
支付的各项税费		32,404,740.41	43,377,087.42
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	25,052,933.57	29,018,918.70
经营活动现金流出小计		566,151,166.11	597,199,626.90
经营活动产生的现金流量净额		79,087,602.04	-109,155,951.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,172,497.77
取得投资收益收到的现金		892,000.00	1,140,233.54

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			130,766.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		892,000.00	21,443,497.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,410,565.78	20,412,102.79
投资支付的现金			11,464,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,410,565.78	31,876,102.79
投资活动产生的现金流量净额		-28,518,565.78	-10,432,604.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		237,538,735.21	159,327,934.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		237,538,735.21	159,327,934.11
偿还债务支付的现金		222,190,671.66	99,958,222.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,822,286.54	15,930,387.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	412,999.86	765,663.21
筹资活动现金流出小计		243,425,958.06	116,654,273.22
筹资活动产生的现金流量净额		-5,887,222.85	42,673,660.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-108,872.56	339,814.41
五、现金及现金等价物净增加额		44,572,940.85	-76,575,081.50
加：期初现金及现金等价物余额		73,786,877.13	150,361,958.63
六、期末现金及现金等价物余额		118,359,817.98	73,786,877.13

法定代表人：周后葵

主管会计工作负责人：叶红

会计机构负责人：叶楚雄

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		423,664,155.86	335,916,813.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,408,109.72	85,040,912.14
经营活动现金流入小计		452,072,265.58	420,957,725.36

购买商品、接受劳务支付的现金		225,592,001.85	301,237,611.87
支付给职工以及为职工支付的现金		95,247,146.34	82,559,859.86
支付的各项税费		16,436,256.39	22,532,697.90
支付其他与经营活动有关的现金		21,620,037.43	104,291,332.86
经营活动现金流出小计		358,895,442.01	510,621,502.49
经营活动产生的现金流量净额		93,176,823.57	-89,663,777.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,568,110.92
取得投资收益收到的现金		9,358,630.48	1,140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,358,630.48	17,708,110.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,328,514.82	13,588,283.76
投资支付的现金			9,728,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,328,514.82	23,316,283.76
投资活动产生的现金流量净额		-17,969,884.34	-5,608,172.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		196,000,000.00	139,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		196,000,000.00	139,990,000.00
偿还债务支付的现金		196,000,000.00	89,958,222.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,859,398.04	15,477,182.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		215,859,398.04	105,435,404.26
筹资活动产生的现金流量净额		-19,859,398.04	34,554,595.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-137,523.00	191,191.17
五、现金及现金等价物净增加额		55,210,018.19	-60,526,163.06
加：期初现金及现金等价物余额		23,336,646.96	83,862,810.02
六、期末现金及现金等价物余额		78,546,665.15	23,336,646.96

(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	61,349,371.00				40,933,727.24		1,788,685.50		53,889,566.00		492,716,244.89	47,304,745.76	697,982,340.39
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	61,349,371.00				40,933,727.24		1,788,685.50		53,889,566.00		492,716,244.89	47,304,745.76	697,982,340.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,092,818.73		2,769,687.95		43,835,482.54	2,974,369.94	48,486,721.70
(一) 综合收益总额							-1,092,818.73				61,942,513.24	3,627,739.46	64,477,433.97
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,769,687.95	-18,107,030.70	-653,369.52	-15,990,712.27		
1. 提取盈余公积								2,769,687.95	-2,769,687.95				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,337,342.75	-653,369.52	-15,990,712.27		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年末余额	61,349,371.00				40,933,727.24		695,866.77		56,659,253.95		536,551,727.43	50,279,115.70	746,469,062.09

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	61,349,371.00				42,479,411.92		1,347,915.21		51,521,628.33		443,800,007.30	54,210,397.62	654,708,731.38
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	61,349,371.00				42,479,411.92		1,347,915.21		51,521,628.33		443,800,007.30	54,210,397.62	654,708,731.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,545,684.68		440,770.29		2,367,937.67		48,916,237.59	-6,905,651.86	43,273,609.01
(一) 综合收益总额							440,770.29				63,554,049.50	3,012,663.46	67,007,483.25
(二) 所有者投入和减少资本					-1,545,684.68							-9,918,315.32	-11,464,000.00
1. 股东投入的普通股					-1,545,684.68							-9,918,315.32	-11,464,000.00
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													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,367,937.67	-14,637,811.91			-12,269,874.24	
1. 提取盈余公积								2,367,937.67	-2,367,937.67				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,269,874.24		-12,269,874.24
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	61,349,371.00			40,933,727.24		1,788,685.50		53,889,566.00		492,716,244.89	47,304,745.76	697,982,340.39

法定代表人：周后葵

主管会计工作负责人：叶红

会计机构负责人：叶楚雄

(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	61,349,371.00				41,914,245.44		1,812,625.00		53,889,566.00		399,101,474.58	558,067,282.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,349,371.00				41,914,245.44		1,812,625.00		53,889,566.00		399,101,474.58	558,067,282.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-241,364.16		2,769,687.95		37,286,728.39	39,815,052.18
(一) 综合收益总额							-241,364.16				55,393,759.09	55,152,394.93
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,769,687.95		-18,107,030.70		-15,337,342.75
1. 提取盈余公积								2,769,687.95		-2,769,687.95		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,337,342.75		-15,337,342.75
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	61,349,371.00				41,914,245.44		1,571,260.84		56,659,253.95		436,388,202.97	597,882,334.20

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	61,349,371.00				41,914,245.44		1,347,915.21		51,521,628.33		366,380,533.15	522,513,693.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,349,371.00				41,914,245.44		1,347,915.21		51,521,628.33		366,380,533.15	522,513,693.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							464,709.79		2,367,937.67		32,720,941.43	35,553,588.89
(一) 综合收益总额							464,709.79				47,358,753.34	47,823,463.13
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,367,937.67		-14,637,811.91	-12,269,874.24

1. 提取盈余公积								2,367,937.67		-2,367,937.67	
2. 提取一般风险准备										-12,269,874.24	-12,269,874.24
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	61,349,371.00			41,914,245.44		1,812,625.00		53,889,566.00		399,101,474.58	558,067,282.02

株洲九方装备股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

株洲九方装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1997年10月由中国南车集团株洲电力机车厂及余建军等20名自然人共同发起设立。公司的企业法人营业执照注册号:914302001842891431。2023年9月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为制造业。

截至2024年12月31日止,本公司累计发行股本总数6,134.9371万股,注册资本为6,134.9371万元,注册地:湖南省株洲市石峰区装备路88号,总部地址:湖南省株洲市石峰区装备路88号。本公司实际从事的主要经营活动为:轨道交通车辆核心零部件及其延伸产品的研发、生产、销售与服务,主要产品包括构架类、牵引类、驱动类、电机类等转向架组成部件和车身稳定类、车端连接类、应急安全类、内装类等车体组成部件产品。本公司的母公司为株洲市城市建设发展集团有限公司,本公司的实际控制人为株洲市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月10日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”

资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收票据	银行承兑汇票	除承兑人为信用风险较低的银行外
	其他承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业、财务公司

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
发出商品、库存商品	直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额
原材料、在产品	需要经过加工的存货	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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已

被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	平均年限法	0	预计受益年限
软件	10 年或合同约定时间	平均年限法	0	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

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,包括职工薪酬、折旧及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

销售商品:公司按照合同约定或客户指定，完成产品交付,产品销售金额已经确定且取得收款权利时确认收入。

提供维保检修服务:公司按合同约定提供完毕维保检修服务，完成检修产品交付或验收，产品销售金额已经确定且取得收款权利时确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
本期重要的应收款项核销	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
重要的在建工程	预计总投入超过总资产 5% 的项目
重要的投资活动有关的现金	投资金额超过总资产 5% 的项目

(三十二) 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》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件), 企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时, 仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件, 不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指, 企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业在首次执行该解释规定时, 应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自

发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
利润表中“主营业务成本”及“销售费用”重分类调整，同时调整比较报表	营业成本	7,176,012.00	4,902,005.46	613,736.58	675,482.84
	销售费用	-7,176,012.00	-4,902,005.46	-613,736.58	-675,482.84

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
株洲九方铸造股份有限公司	15%
株洲九方装备驱动技术有限公司	15%
广州九方装备技术有限公司	20%
株洲九方因赛德技术有限公司	15%
江苏九方轨道装备有限公司	20%

(二) 税收优惠

公司于 2023 年 10 月 16 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为“GR202043001659”的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。2024 年度企业所得税适用 15%的税率。

子公司株洲九方铸造股份有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得湖南省科学技术委员会、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局湖南省国家税务总局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为“GR202243004204”的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。2024 年度企业所得税适用 15%的税率。

子公司株洲九方装备驱动技术有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务总局湖南省税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为“GR202243000924”的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。2024 年度企业所得税适用 15%的税率。

子公司株洲九方因赛德技术有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局湖南省国家税务总局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为“GR202043001523”的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。2024 年度企业所得税适用 15%的税率。

子公司广州九方装备技术有限公司、江苏九方轨道装备有限公司属于小微企业，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），规定对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2024 年度企业所得税适用 20%的税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	118,359,817.98	73,786,877.13
其他货币资金	63.05	2,464,767.94
存放财务公司款项		
合计	118,359,881.03	76,251,645.07
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,704,909.48	4,910,700.00
商业承兑汇票		10,000,000.00
坏账准备		200,000.00
合计	4,704,909.48	14,710,700.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,704,909.48	100.00			4,704,909.48	14,910,700.00	100.00	200,000.00	1.34	14,710,700.00
其中：										
银行承兑汇票	4,704,909.48	100.00			4,704,909.48	4,910,700.00	32.93			4,910,700.00
商业承兑汇票						10,000,000.00	67.07	200,000.00	2.00	9,800,000.00
合计	4,704,909.48	100.00			4,704,909.48	14,910,700.00	100.00	200,000.00		14,710,700.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,000.00			200,000.00	
合计	200,000.00			200,000.00	

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	386,059,496.23	208,352,105.94
1至2年	26,814,926.89	15,867,378.86
2至3年	1,096,087.93	3,908,012.22
3至4年	1,287,481.14	2,960,832.77
4至5年	643,354.12	9,790.35
5年以上	163,018.72	156,400.00
小计	416,064,365.03	231,254,520.14
减：坏账准备	12,015,156.89	8,572,156.59
合计	404,049,208.14	222,682,363.55

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	416,064,365.03	100.00	12,015,156.89	2.89	404,049,208.14	231,254,520.14	100.00	8,572,156.59	3.71	222,682,363.55
其中：										
账龄组合	416,064,365.03	100.00	12,015,156.89	2.89	404,049,208.14	231,254,520.14	100.00	8,572,156.59	3.71	222,682,363.55
合计	416,064,365.03	100.00	12,015,156.89		404,049,208.14	231,254,520.14	100.00	8,572,156.59		222,682,363.55

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	386,531,929.76	7,730,638.60	2.00
1 至 2 年	26,342,493.36	2,634,249.33	10.00
2 至 3 年	1,096,087.93	328,826.38	30.00
3 至 4 年	1,287,481.14	643,740.57	50.00
4 至 5 年	643,354.12	514,683.30	80.00
5 年以上	163,018.72	163,018.72	100.00
合计	416,064,365.03	12,015,156.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄组合	8,572,156.59	10,505,220.30		7,062,219.99	12,015,156.89
合计	8,572,156.59	10,505,220.30		7,062,219.99	12,015,156.89

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中车株洲电力机车有限公司	244,829,744.00	817,742.56	245,647,486.56	59.04	5,016,770.83
宁波中车轨道交通装备有限公司	26,667,760.00	728.80	26,668,488.80	6.41	533,428.08

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
南宁中车铝材精密加工有限公司	19,275,900.00	1,291,500.00	20,567,400.00	4.94	1,757,748.00
中车株洲电机有限公司	15,935,882.19	1,075,107.30	17,010,989.49	4.09	1,344,260.93
广州电力机车有限公司	13,518,944.43	926,564.20	14,445,508.63	3.47	440,043.85
合计	320,228,230.62	4,111,642.86	324,339,873.48	77.95	9,092,251.69

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	30,108,098.27	11,476,689.37
应收云信款项	233,201,074.04	342,311,672.07
合计	263,309,172.31	353,788,361.44

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	11,476,689.37	138,136,287.71	119,504,878.81		30,108,098.27	
应收云信款项	342,311,672.07	339,360,579.60	448,471,177.63		233,201,074.04	

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
合计	353,788,361.44	477,496,867.31	567,976,056.44		263,309,172.31	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	28,621,909.38	
应收账款（云信）	23,558,155.43	8,345,339.67
合计	52,180,064.81	8,345,339.67

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,031,235.92	96.62	5,325,450.87	85.64
1至2年	106,363.81	2.55	748,524.00	12.04
2至3年	6,532.94	0.16	18,341.52	0.29
3年以上	27,810.88	0.67	125,950.25	2.03
合计	4,171,943.55	100.00	6,218,266.64	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
丹佛斯（中国）投资有限公司	820,232.14	19.66
国网湖南省电力有限公司株洲供电分公司	395,580.85	9.48
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	307,708.02	7.38
成都长城钨钼新材料有限责任公司	272,092.13	6.52

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中车物流有限公司	263,874.40	6.32
合计	2,059,487.54	49.36

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,509,258.65	3,799,196.82
合计	4,509,258.65	3,799,196.82

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,522,126.83	3,368,951.86
1 至 2 年	936,152.86	205,468.10
2 至 3 年	560.00	409,289.59
3 至 4 年	409,289.59	50,000.00
4 至 5 年	50,000.00	2,000.00
5 年以上	2,500.00	500.00
小计	4,920,629.28	4,036,209.55
减：坏账准备	411,370.63	237,012.73
合计	4,509,258.65	3,799,196.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,920,629.28	100.00	411,370.63	8.36	4,509,258.65	4,036,209.55	100.00	237,012.73	5.87	3,799,196.82
其中：										
账龄组合	4,920,629.28	100.00	411,370.63	8.36	4,509,258.65	4,036,209.55	100.00	237,012.73	5.87	3,799,196.82
合计	4,920,629.28	100.00	411,370.63		4,509,258.65	4,036,209.55	100.00	237,012.73		3,799,196.82

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,522,126.83	70,442.54	2.00
1 至 2 年	936,152.86	93,615.29	10.00
2 至 3 年	560.00	168.00	30.00
3 至 4 年	409,289.59	204,644.80	50.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	4,920,629.28	411,370.63	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	67,379.04	142,533.69	27,100.00	237,012.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-18,723.06	18,723.06		
--转入第三阶段		-122,786.88	122,786.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,442.54	75,804.23	97,257.92	243,504.69
本期转回				
本期转销	48,655.98	20,490.81		69,146.79
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,442.54	93,783.29	247,144.80	411,370.63

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,368,951.86	614,757.69	52,500.00	4,036,209.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-936,152.86	936,152.86		
--转入第三阶段		-409,289.59	409,289.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,522,126.83			3,522,126.83
本期终止确认	2,432,799.00	204,908.10		2,637,707.10
其他变动				
期末余额	3,522,126.83	936,712.86	461,789.59	4,920,629.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	237,012.73	243,504.69		69,146.79		411,370.63
合计	237,012.73	243,504.69		69,146.79		411,370.63

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,486,844.04	1,493,739.37
往来款	2,373,785.24	2,520,470.18
备用金及其他	60,000.00	22,000.00
合计	4,920,629.28	4,036,209.55

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中车株洲电力机车实业管理有限公司	往来款	2,216,782.16	1 年以内	45.05	44,335.64
广州中车轨道交通装备有限公司	押金及保证金	757,120.86	4 年以内	15.39	125,308.28
宁波市轨道交通集团有限公司	押金及保证金	704,000.00	1-2 年	14.31	70,400.00
中车物流有限公司	押金及保证金	469,923.36	5 年以内	9.55	144,798.47
株洲宏钜机车配件有限责任公司	往来款	149,703.08	1-2 年	3.04	14,970.31
合计		4,297,529.46		87.34	399,812.70

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,198,619.78	1,025,379.50	50,173,240.28	54,648,723.19	1,434,344.18	53,214,379.01
委托加工物资	10,305,979.09	533,631.04	9,772,348.05	16,634,863.11	1,133,293.91	15,501,569.21
在产品	39,383,803.08	2,833,170.55	36,550,632.53	40,714,675.37	3,060,704.06	37,653,971.31
库存商品	38,124,202.83	2,568,568.66	35,555,634.17	45,117,955.95	2,969,239.64	42,148,716.31
发出商品	274,453,025.13	10,035,140.03	264,417,885.10	281,974,682.46	12,493,938.96	269,480,743.50
合计	413,465,629.91	16,995,889.78	396,469,740.13	439,090,900.09	21,091,520.74	417,999,379.34

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,434,344.18	334,954.12		743,918.80		1,025,379.50
委托加工物资	1,133,293.91	533,631.04		1,133,293.91		533,631.04
在产品	3,060,704.06	2,147,407.05		2,374,940.56		2,833,170.55
库存商品	2,969,239.64	1,487,606.89		1,888,277.87		2,568,568.66
发出商品	12,493,938.96	6,223,560.08		8,682,359.01		10,035,140.03
合计	21,091,520.74	10,727,159.18		14,822,790.15		16,995,889.77

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,291,294.19	2,889,583.90	7,401,710.29	10,878,745.69	1,772,699.17	9,106,046.52
合计	10,291,294.19	2,889,583.90	7,401,710.29	10,878,745.69	1,772,699.17	9,106,046.52

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
按信用风险特征组合 计提减值准备	10,291,294.19	100.00	2,889,583.90	28.08	7,401,710.29	10,878,745.69	100.00	1,772,699.17	16.30	9,106,046.52
其中：										
账龄组合	10,291,294.19	100.00	2,889,583.90	28.08	7,401,710.29	10,878,745.69	100.00	1,772,699.17	16.30	9,106,046.52
合计	10,291,294.19	100.00	2,889,583.90		7,401,710.29	10,878,745.69	100.00	1,772,699.17		9,106,046.52

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内			
1-2年	6,607,414.23	660,741.41	10.00
2-3年	949,968.82	284,990.65	30.00
3-4年	1,312,068.68	656,034.34	50.00
4-5年	670,124.79	536,099.83	80.00
5年以上	751,717.67	751,717.67	100.00
合计	10,291,294.19	2,889,583.90	

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄组合	1,772,699.17	1,353,082.36		236,197.64		2,889,583.90
合计	1,772,699.17	1,353,082.36		236,197.64		2,889,583.90

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	11,030,525.13	16,117,134.69
合计	11,030,525.13	16,117,134.69

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
北京北九方轨道交通科技有限公司	9,659,592.15				3,016,798.16			-892,000.00			11,784,390.31	
小计	9,659,592.15				3,016,798.16			-892,000.00			11,784,390.31	
合计	9,659,592.15				3,016,798.16			-892,000.00			11,784,390.31	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
株洲国创轨道科技有限公司	6,848,542.16	7,132,500.00		283,957.84	1,848,542.16			非交易性目的持有
资阳市中小企业融资担保有限责任公司		1,001,711.26		1,001,711.26		1,029,875.38		非交易性目的持有
合计	6,848,542.16	8,134,211.26		1,285,669.10	1,848,542.16	1,029,875.38		

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	389,800,540.41	386,740,136.78
固定资产清理	56,551.29	108,673.16
合计	389,857,091.70	386,848,809.94

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	317,413,009.25	196,569,624.29	2,734,227.17	12,081,560.17	528,798,420.88
(2) 本期增加金额	-175,663.01	29,763,002.26	176,798.98	309,756.64	30,073,894.87
—购置	3,075,055.85	28,204,069.74	176,798.98	113,380.69	31,569,305.26
—在建工程转入	-3,250,718.86	1,558,932.52		196,375.95	-1,495,410.39
(3) 本期减少金额		47,162.83	231,858.40	350,143.40	629,164.63
—处置或报废		47,162.83	231,858.40	350,143.40	629,164.63
(4) 期末余额	317,237,346.24	226,285,463.72	2,679,167.75	12,041,173.41	558,243,151.12
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	36,893,541.95	94,828,236.46	2,050,667.00	8,285,838.69	142,058,284.10
(2) 本期增加金额	8,516,672.51	16,545,266.27	151,984.79	1,571,444.67	26,785,368.24
—计提	8,516,672.51	16,545,266.27	151,984.79	1,571,444.67	26,785,368.24
(3) 本期减少金额		13,222.12	55,059.42	332,760.09	401,041.63
—处置或报废		13,222.12	55,059.42	332,760.09	401,041.63
(4) 期末余额	45,410,214.46	111,360,280.61	2,147,592.37	9,524,523.27	168,442,610.71
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	271,827,131.78	114,925,183.11	531,575.38	2,516,650.14	389,800,540.41
(2) 上年年末账面价值	280,519,467.30	101,741,387.83	683,560.17	3,795,721.48	386,740,136.78

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂房、研发大楼、食堂 公寓等	100,339,553.93	正在办理竣工验收

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
处置设备	56,551.29	108,673.16
合计	56,551.29	108,673.16

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	147,940.53		147,940.53	197,409.11		197,409.11
合计	147,940.53		147,940.53	197,409.11		197,409.11

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	147,940.53		147,940.53	197,409.11		197,409.11
合计	147,940.53		147,940.53	197,409.11		197,409.11

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,072,126.69	2,072,126.69

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,072,126.69	2,072,126.69
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,381,417.79	1,381,417.79
(2) 本期增加金额	690,708.90	690,708.90
—计提	690,708.90	690,708.90
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,072,126.69	2,072,126.69
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值	690,708.90	690,708.90

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	63,128,714.24	5,138,106.41	68,266,820.65
（2）本期增加金额	10,061.20	1,038,025.63	1,048,086.83
—购置	10,061.20	1,038,025.63	1,048,086.83
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	63,138,775.44	6,176,132.04	69,314,907.48
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	7,440,931.37	461,938.38	7,902,869.75
（2）本期增加金额	1,255,930.87	548,076.67	1,804,007.54
—计提	1,255,930.87	548,076.67	1,804,007.54
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	8,696,862.24	1,010,015.05	9,706,877.29
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	54,441,913.20	5,166,116.99	59,608,030.19
（2）上年年末账面价值	55,687,782.87	4,676,168.03	60,363,950.90

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	32,373,780.09	4,847,992.48	31,673,389.24
内部交易未实现利润	2,368,799.18	355,319.88	6,207,152.20	931,072.83
固定资产折旧差异			722,440.77	108,366.12
可抵扣亏损			16,384,104.40	2,457,615.66
其他权益工具投资公 允价值变动	1,029,875.38	154,481.31	28,164.12	4,224.62
递延收益	40,971,220.01	6,145,683.00	37,459,911.75	5,618,986.76
租赁负债			702,144.11	35,107.22
预计负债	8,865,107.49	1,329,766.12	7,553,954.25	1,133,093.14
合计	85,608,782.15	12,833,242.79	100,731,260.84	14,943,296.61

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
	使用权资产折旧			690,709.01
其他权益工具投资公 允价值变动	1,848,542.16	277,281.32	2,132,500.00	319,875.00
固定资产折旧差异	29,707,201.20	4,456,080.18	31,214,534.80	4,682,180.22
合计	31,555,743.36	4,733,361.50	34,037,743.81	5,036,590.67

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,733,361.50	8,099,881.29		14,943,296.61
递延所得税负债	4,733,361.50			5,036,590.67

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	30,820,226.10	
合计	30,820,226.10	

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	期末余额	上年年末余额	备注
2034 年	6,995,365.17		
2033 年	3,255,388.84		
2032 年	8,176,087.37		
2031 年			
2030 年			
2029 年	4,790,409.13		
2028 年	7,021,660.62		
2027 年	581,314.96		
合计	30,820,226.10		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	6,869,970.67		6,869,970.67	3,012,206.16		3,012,206.16

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,088,944.09	61,778.89	3,027,165.20			
合计	9,958,914.76	61,778.89	9,897,135.87	3,012,206.16		3,012,206.16

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	63.05	63.05	保证	票据保证金融 息	2,464,767.94	2,464,767.94	保证	票据保证金
应收款项融资					1,000,000.00	1,000,000.00	质押	票据质押
合计	63.05	63.05			3,464,767.94	3,464,767.94		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	19,513,883.56	12,456,213.28
信用借款	113,947,328.88	66,053,472.23
云信保理融资	8,345,339.67	895,012.50
合计	141,806,552.11	79,404,698.01

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	56,880,347.23	53,045,655.64
商业承兑汇票		400,000.00
合计	56,880,347.23	53,445,655.64

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	498,103,089.50	500,940,521.86
质保金	34,316,504.29	38,175,205.53
工程设备款	12,943,553.68	17,121,289.08
费用	8,702,908.44	11,702,878.78
应付云信	56,016,201.51	23,881,809.39
合计	610,082,257.42	594,649,132.22

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	1,971,488.56	1,685,441.90
合计	1,971,488.56	1,685,441.90

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,753,673.30	137,459,647.21	132,654,895.05	30,558,425.46
离职后福利-设定提存计划		15,741,322.36	15,741,322.36	
辞退福利	2,952,836.79	136,855.33	303,623.11	2,786,069.01
一年内到期的其他福利				
合计	28,706,510.09	153,337,824.90	148,699,840.52	33,344,494.47

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	19,934,694.02	105,290,263.41	100,631,250.19	24,593,707.24
(2) 职工福利费		10,098,932.77	10,098,932.77	
(3) 社会保险费		9,132,822.87	9,132,822.87	
其中：医疗保险费		8,102,349.11	8,102,349.11	
工伤保险费		1,030,473.76	1,030,473.76	
生育保险费				
(4) 住房公积金		10,639,787.45	10,639,787.45	
(5) 工会经费和职工教育 经费	5,818,979.28	2,297,840.71	2,152,101.77	5,964,718.22
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	25,753,673.30	137,459,647.21	132,654,895.05	30,558,425.46

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		15,088,461.65	15,088,461.65	
失业保险费		652,860.71	652,860.71	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		15,741,322.36	15,741,322.36	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,193,284.14	637,837.08
企业所得税	12,419,905.13	8,713,884.74
个人所得税	2,051,246.07	1,749,871.06
城市维护建设税	641,442.12	193,627.64
教育费附加	458,064.27	147,282.53
房产税		40,638.47
其他	221,139.87	268,410.94
合计	19,985,081.60	11,751,552.46

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,398,389.59	14,605,779.30
合计	15,398,389.59	14,605,779.30

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		581,881.43
押金、保证金	2,674,420.97	2,062,930.97
垫付款及其他	1,684,976.62	921,974.90
附条件的政府补助	11,038,992.00	11,038,992.00
合计	15,398,389.59	14,605,779.30

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	24,019,066.67	20,260,194.44
一年内到期的租赁负债		702,144.11
合计	24,019,066.67	20,962,338.55

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	256,293.52	198,673.87
未终止确认票据	200,000.00	1,280,700.00
合计	456,293.52	1,479,373.87

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		49,800,000.00
合计		49,800,000.00

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	7,553,954.25	7,176,012.00	5,864,858.76	8,865,107.49	
合计	7,553,954.25	7,176,012.00	5,864,858.76	8,865,107.49	

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,459,911.75	9,406,923.00	5,895,614.74	40,971,220.01	
合计	37,459,911.75	9,406,923.00	5,895,614.74	40,971,220.01	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	61,349,371.00						61,349,371.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	40,933,727.24			40,933,727.24
合计	40,933,727.24			40,933,727.24

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,788,685.50	-1,285,669.10		-192,850.37	-1,092,818.73			695,866.77
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,788,685.50	-1,285,669.10		-192,850.37	-1,092,818.73			695,866.77
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其他债权投资公允价值 变动							
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值 准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	1,788,685.50	-1,285,669.10		-192,850.37	-1,092,818.73		695,866.77

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,730,970.59			34,730,970.59
任意盈余公积	19,158,595.41	2,769,687.95		21,928,283.36
合计	53,889,566.00	2,769,687.95		56,659,253.95

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	492,716,244.89	443,800,007.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	492,716,244.89	443,800,007.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,942,513.24	63,554,049.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	2,769,687.95	2,367,937.67
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,337,342.75	12,269,874.24
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	536,551,727.43	492,716,244.89

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	873,922,072.25	683,437,932.28	928,921,738.20	764,543,448.63
其他业务	8,255,805.37	1,153,177.42	14,932,552.50	2,623,223.98
合计	882,177,877.62	684,591,109.70	943,854,290.70	767,166,672.61

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	1,609,132.18	1,444,608.65
教育费附加	1,149,460.55	1,031,826.17
印花税	536,677.30	639,773.88
房产税	2,957,846.26	2,406,795.27
土地使用税	1,197,979.96	1,197,979.96
其他	252,738.79	212,977.97
合计	7,703,835.04	6,933,961.90

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,942,309.01	8,697,051.03
业务招待费	2,837,418.49	2,494,759.52
差旅费	1,408,255.74	720,967.26
装卸费	13,200.00	268,582.18
包装费	259,535.44	272,356.45
办公费	117,160.01	104,143.78
市内交通费	114,995.13	102,873.71
固定资产折旧	10,179.23	41,576.91
广告、展位费	510,989.52	398,732.64
其他	291,902.65	866,304.14
合计	15,505,945.22	13,967,347.62

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,444,477.75	30,202,619.23
中介服务费	3,959,114.66	4,870,960.87
业务招待费	2,904,986.81	2,236,778.99
物业保洁费	1,684,608.89	2,224,594.27

项目	本期金额	上期金额
修理费	916,657.95	860,931.24
无形资产摊销	1,688,016.65	1,440,060.37
办公费	685,607.69	1,007,303.98
折旧费	2,263,848.73	1,523,893.57
市内交通费	855,891.04	922,507.06
劳动保护费	610,371.28	1,037,258.63
财产保险费	173,204.66	235,408.48
差旅费	190,442.04	204,082.20
其他	2,023,844.40	2,628,879.65
合计	47,401,072.55	49,395,278.54

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,639,111.05	21,373,601.19
材料费	14,507,620.56	9,097,853.00
模具费	2,650,908.38	3,203,590.34
折旧摊销费	1,802,528.57	1,439,651.19
试验试制费	2,641,257.34	1,414,085.87
产品设计费	33,980.58	125,471.70
技术开发费	47,169.81	114,068.51
其他	2,336,209.56	2,088,102.44
合计	47,658,785.85	38,856,424.24

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,334,670.13	3,708,727.47
其中：租赁负债利息费用	18,966.80	53,697.37
减：利息收入	403,664.05	883,529.25
汇兑损益	70,834.81	-339,814.41
手续费	201,460.30	205,897.74

项目	本期金额	上期金额
未确认融资费用	108,894.72	121,144.66
合计	5,312,195.91	2,812,426.21

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,391,526.81	7,493,702.24
进项税加计抵减	6,599,515.30	3,900,752.12
代扣个人所得税手续费	59,533.63	2,911.77
合计	15,050,575.74	11,397,366.13

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,016,798.16	2,546,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-462,799.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	-15,799.98	1.03
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		158,607.01
合计	3,000,998.18	2,241,808.09

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-200,000.00	100,000.00
应收账款坏账损失	3,443,000.31	709,696.65
其他应收款坏账损失	174,357.90	-354,797.10
合计	3,417,358.21	454,899.55

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,475,005.91	4,165,622.93
合同资产减值损失	1,178,663.62	481,887.83
合计	7,653,669.53	4,647,510.76

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	151,933.25	13,274.34	151,933.25
其他	1,402.87	1,290,084.08	1,402.87
合计	153,336.12	1,303,358.42	153,336.12

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	30,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	403.51	259,350.20	403.51
其他	249,230.22	232,750.64	249,230.22
合计	269,633.73	522,100.84	269,633.73

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,299,254.20	7,606,532.40
递延所得税费用	1,999,675.02	-133,044.29
合计	15,298,929.22	7,473,488.11

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	80,869,181.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,130,377.28
子公司适用不同税率的影响	-267,323.57
调整以前期间所得税的影响	1,311,784.11
非应税收入的影响	1,290,623.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	424,699.08
研发加计扣除影响	-3,669,668.71
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	4,078,437.55
所得税费用	15,298,929.22

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	61,942,513.24	63,554,049.50
本公司发行在外普通股的加权平均数	61,349,371.00	61,349,371.00
基本每股收益	1.01	1.04
其中：持续经营基本每股收益	1.01	1.04
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	61,942,513.24	63,554,049.50
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	61,349,371.00	61,349,371.00

项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益	1.01	1.04
其中：持续经营稀释每股收益	1.01	1.04
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,009,660.38	3,667,085.30
保证金、押金	5,958,330.40	2,695,876.16
政府及其他奖励资金	11,970,215.15	2,688,570.39
利息收入	403,664.05	883,529.25
其他	396,163.65	3,222,503.65
合计	20,738,033.63	13,157,564.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、押金	3,424,421.51	3,398,227.68
往来款	1,872,921.55	3,753,401.52
付现费用支出	19,534,130.21	21,631,391.76
银行手续费	201,460.30	205,897.74
公益性捐赠	20,000.00	30,000.00
合计	25,052,933.57	29,018,918.70

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	本期金额	上期金额
支付使用权资产租赁费	412,999.86	765,663.21
合计	412,999.86	765,663.21

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,570,252.70	66,566,712.96
加：信用减值损失	3,417,358.21	454,899.55
资产减值准备	-2,916,967.35	4,647,510.76
固定资产折旧	26,785,368.24	22,813,025.88
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	690,708.90	690,708.89
无形资产摊销	1,804,007.54	1,526,241.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-151,529.74	246,075.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,443,542.69	3,368,913.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,000,998.18	-2,241,808.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,993,672.01	624,391.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,993,996.99	-757,436.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,625,270.18	-6,469,514.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,674,313.52	-110,796,680.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,495,227.35	-89,828,992.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,087,602.04	-109,155,951.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	118,359,817.98	73,786,877.13

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	73,786,877.13	150,361,958.63
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	44,572,940.85	-76,575,081.50

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	118,359,817.98	73,786,877.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	118,359,817.98	73,786,877.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	118,359,817.98	73,786,877.13
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,327,174.67
其中：美元	12.25	7.1884	88.06
欧元	442,096.63	7.5257	3,327,086.61
应收账款			201,720.88
其中：美元	28,062.00	7.1884	201,720.88

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	18,966.80	53,697.37
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	412,999.86	765,663.21
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	18,246,501.13	14,065,571.91
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,639,111.05	21,373,601.19
材料费	14,507,620.56	9,097,853.00
模具费	2,650,908.38	3,203,590.34
折旧摊销费	1,802,528.57	1,439,651.19

项目	本期金额	上期金额
试验试制费	2,641,257.34	1,414,085.87
产品设计费	33,980.58	125,471.70
技术开发费	47,169.81	114,068.51
其他	2,336,209.56	2,088,102.44
合计	47,658,785.85	38,856,424.24
其中：费用化研发支出	47,658,785.85	38,856,424.24
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
株洲九方铸造股份有限公司	3,200.00	株洲	株洲	制造业	65.97		设立
株洲九方装备驱动技术有限公司	3,000.00	株洲	株洲	制造业	80.00	13.19	设立
广州九方装备技术有限公司	1,000.00	广州	广州	制造业	80.00	20.00	设立
株洲九方因赛德技术有限公司	3,000.00	株洲	株洲	制造业	95.33	4.67	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
株洲九方铸造股份有限公 司	34.03	3,627,739.46	653,369.52	50,279,115.70

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株洲九方铸造股份有限公司	208,690,564.71	150,643,283.19	359,333,847.90	198,958,276.03	12,621,909.42	211,580,185.45	179,603,221.49	152,810,316.55	332,413,538.04	179,299,081.84	14,101,315.17	193,400,397.01

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
株洲九方铸造股份有限公司	150,494,818.69	10,660,521.42	10,660,521.42	-7,101,170.32	168,516,653.21	9,034,015.12	9,034,015.12	-3,265,061.35

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		递延收益	70,082,923.00	
其他应付款	11,038,992.00			其他收益
合计	81,121,915.00	5,895,614.74	6,063,043.62	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,495,912.07	2,495,912.07	5,331,410.74
合计	2,495,912.07	2,495,912.07	5,331,410.74

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	37,459,911.75	9,406,923.00		5,895,614.74			40,971,220.01	资产相关
其他应付款	11,038,992.00						11,038,992.00	资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		143,385,001.42				143,385,001.42	141,806,552.11
应付票据		56,880,347.23				56,880,347.23	56,880,347.23
应付账款	610,082,257.42					610,082,257.42	610,082,257.42
其他应付款	15,398,389.59					15,398,389.59	15,398,389.59
一年以内到期的非流动负债		24,126,833.34				24,126,833.34	24,019,066.67
合计	625,480,647.01	224,392,181.98				849,872,828.99	848,186,613.02

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		80,438,368.89				80,438,368.89	79,404,698.01
应付票据		53,445,655.64				53,445,655.64	53,445,655.64
应付账款	594,649,132.22					594,649,132.22	594,649,132.22
其他应付款	14,605,779.30					14,605,779.30	14,605,779.30
一年以内到期的非流动负债		21,434,836.91				21,434,836.91	20,962,338.55
长期借款			52,092,268.33			52,092,268.33	49,800,000.00
合计	609,254,911.52	155,318,861.44	52,092,268.33			816,666,041.29	812,867,603.72

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

(3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书、贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票	4,848,930.09	截至资产负债表日已背书或贴现未到期金额 200,000 元，未终止确认；其余到期兑付，终止确认	兑付主体信用评级较低
背书、贴现	具有较高信用的商业、银行承兑的银行承兑汇票	227,643,244.53	终止确认	兑付主体信用评级较高
保理融资	应收云信款项	8,345,339.67	未终止确认	
合计		240,837,514.29		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书、贴现	227,643,244.53	
合计		227,643,244.53	

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	其他	200,000.00	200,000.00
应收款项融资	保理融资	其他	8,345,339.67	8,345,339.67
合计			8,545,339.67	8,545,339.67

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
株洲市城市建设发展集团有限公司	湖南株洲市	公共设施管理业	400,000.00	33.00	33.00

本公司最终控制方是：株洲市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京北九方轨道交通科技有限公司	联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中车株洲电力机车有限公司	比照关联方披露
南宁中车铝材精密加工有限公司	中车株机公司控股子公司
广州中车轨道交通装备有限公司	中车株机公司控股子公司
株洲中车天力锻业有限公司	持有公司 5%以上股份的法人股东
武汉中车株机轨道交通装备有限公司	中车株机公司控股子公司
湖南智融科技有限公司	中车株机公司全资子公司
中车资阳机车有限公司	中车株机公司参股公司，并列第一大股东
宁波中车轨道交通装备有限公司	中车株机公司控股子公司
资阳中车电力机车有限公司	中车资阳机车有限公司控股公司
株洲中车物流有限公司	中车株机公司控股子公司
中车洛阳机车有限公司	中车株机公司合营公司
南宁中车轨道交通装备有限公司	中车株机公司控股子公司
昆明中车轨道交通装备有限公司	中车株机公司控股子公司
乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司	中车株机公司控股子公司
沧州中车株机轨道装备服务有限公司	中车株机公司全资子公司
中车株洲电力机车实业管理有限公司	持有公司 5%以上股份的法人股东
株洲中油燃气有限公司	母公司的全资子公司参股公司
株洲市水务投资集团有限公司	母公司的孙公司
中车株机(欧洲)有限责任公司(CRRC ZELC VerkehrstechnikGmbH)	中车株机公司子公司
株洲市自来水有限责任公司	母公司的孙公司
湖南国信建设集团股份有限公司	母公司的子公司
上海中车申通轨道交通车辆有限公司	中车株机公司持股 45.60%，第一大股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
中车株洲电力机车有限公司	采购商品/接受劳务	160,946,296.24			137,253,742.68
株洲中车天力锻业有限公司	采购商品/接受劳务	73,668,545.21			46,915,081.94
株洲中车物流有限公司	采购商品/接受劳务	2,208,256.31			4,131,824.09
中车株机(欧洲)有限责任公司	采购商品/接受劳务	11,412,526.42			565,414.57
株洲中油燃气有限公司	采购商品/接受劳务				539,675.74
株洲市水务投资集团有限公司	采购商品/接受劳务				172,508.59
南宁中车铝材精密加工有限公司	采购商品/接受劳务	11,327.43			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中车株洲电力机车有限公司	销售商品/提供劳务	598,282,376.94	672,942,131.71
南宁中车铝材精密加工有限公司	销售商品/提供劳务	3,307,433.63	22,858,407.07
广州中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	9,934,569.70	13,327,240.58
株洲中车天力锻业有限公司	销售商品/提供劳务	6,352,966.76	11,646,665.98

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉中车株机轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	10,530,404.17	8,484,614.43
湖南智融科技有限公司	销售商品/提供劳务		1,262,047.77
中车资阳机车有限公司	销售商品/提供劳务	800,949.31	1,051,794.55
宁波中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	30,862,000.00	501,177.64
资阳中车电力机车有限公司	销售商品/提供劳务	220,197.01	501,036.57
株洲中车物流有限公司	销售商品/提供劳务		151,241.96
中车洛阳机车有限公司	销售商品/提供劳务	5,760.00	652,320.63
南宁中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	40,206.58	16,895.53
昆明中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	973,144.44	7,005.66
乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	1,568,073.53	
北京北九方轨道交通科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,805,232.97	
洛阳中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	18,459.84	
上海中车申通轨道交通车辆有限公司	销售商品/提供劳务	229,548.66	
湖南国信建设集团股份有限公司	销售商品/提供劳务	453,097.35	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广州中车轨道交通装备有限公司	房屋			412,999.86	18,966.80				763,753.84	53,697.37	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
株洲九方铸造股份有限公司	20,000,000.00	2023-3-13	2025-2-21	否
株洲九方铸造股份有限公司	25,000,000.00	2023-6-12	2029-6-11	否
株洲九方铸造股份有限公司	25,000,000.00	2023-8-28	2026-12-30	否
株洲九方铸造股份有限公司	10,000,000.00	2023-10-18	2025-12-31	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,234,191.90	4,176,846.12

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中车株洲电力机车有限公司	244,829,744.00	4,896,594.88	73,076,612.09	1,538,951.19
	南宁中车铝材精密加工有限公司	19,275,900.00	1,628,598.00	24,538,500.00	490,770.00
	广州中车轨道交通装备有限公司	656,242.45	13,124.85	3,291,400.85	65,828.02

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武汉中车株机 轨道交通装备 有限公司	596,480.60	11,929.61	2,656,341.25	53,126.83
	资阳中车电力 机车有限公司	248,822.63	4,976.45	391,287.49	7,825.75
	宁波中车轨道 交通装备有限 公司	26,667,760.00	533,355.20	195,000.00	3,900.00
	中车资阳机车 有限公司	811,293.60	18,920.21	164,107.97	3,282.16
	中车洛阳机车 有限公司	117,040.56	11,183.35	146,385.84	3,200.48
	湖南智融科技 有限公司	46,895.00	4,689.50	66,895.00	1,337.90
	昆明中车轨道 交通装备有限 公司	1,034,217.58	20,684.35		
	乌鲁木齐中车 轨道交通装备 有限公司	45,237.20	904.74		
预付账款					
	株洲中油燃气 有限公司	50,700.00		112,270.44	
	株洲市水务投 资集团有限公 司	16,861.82		65,887.20	
	中车株机(欧洲) 有限责任公司				
	株洲中车天力 锻业有限公司	143,599.62			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中车株洲电力 机车实业管理 有限公司	2,216,782.16	44,335.64	1,751,847.21	35,036.95
	广州中车轨道 交通装备有限 公司	757,120.86	125,308.28	461,625.37	89,071.04
	中车株洲电力 机车有限公司			125,430.07	2,508.60
合同资产					
	南宁中车铝材 精密加工有限 公司	1,291,500.00	129,150.00	1,291,500.00	25,830.00
	广州中车轨道 交通装备有限 公司	757,566.63	76,866.66	770,332.62	18,250.27
	中车株洲电力 机车有限公司	817,742.56	120,175.95	720,445.68	136,795.12
	武汉中车株机 轨道交通装备 有限公司	500,000.00	191,301.50	500,000.00	91,301.50
	沧州中车株机 轨道装备服务 有限公司	32,996.00	9,898.80	216,624.00	93,513.60
	中车资阳机车 有限公司	182,652.80	33,871.54	151,067.79	10,300.20
	湖南智融科技 有限公司	90,311.50	9,031.15	90,311.50	1,806.23
	中车洛阳机车 有限公司	77,717.44	9,572.79	77,717.44	2,274.77
	昆明中车轨道 交通装备有限 公司	97,493.06	15,669.38	43,178.89	4,317.89

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	资阳中车电力机车有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	24,000.00
	乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司	68,533.69	7,867.39	24,941.25	2,494.12
	南宁中车轨道交通装备有限公司			10,887.61	217.75
	宁波中车轨道交通装备有限公司	728.80	72.88	728.80	14.58
	洛阳中车轨道交通装备有限公司	1,042.98	52.15		
	株洲中车天力锻业有限公司	9,172.31	458.62		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	株洲中车天力锻业有限公司	67,191,142.92	86,390,772.70
	中车株洲电力机车有限公司	70,691,479.44	61,467,319.22
	株洲中车物流有限公司	212,493.76	3,564,146.46
	中车株机(欧洲)有限责任公司	2,935,237.83	193,005.41
	株洲中油燃气有限公司		44,369.51
	南宁中车铝材精密加工有限公司	5,663.71	5,663.71

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	株洲市自来水有限责任公司	159.20	159.20
	广州中车轨道交通装备有限公司	138,914.41	
	中车资阳机车有限公司	7,410.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司第六届董事会第四次会议于2025年4月10日通过2024年度利润分配方案：以公司总股本61,349,371股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利2.5元(含税)，共计派发现金股利15,337,342.75元，本次股利分配后剩余未分配利润滚存至下一年度。

上述利润分配方案尚需股东会审议批准。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	262,257,544.63	96,402,533.55
1至2年	22,831,505.10	15,158,845.80
2至3年	793,867.93	3,908,012.22

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	1,287,481.14	456,212.76
4至5年	456,212.76	
5年以上	156,400.00	156,400.00
小计	287,783,011.56	116,082,004.33
减：坏账准备	8,928,746.65	4,992,939.71
合计	278,854,264.91	111,089,064.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	287,783,011.56	100.00	8,928,746.65	3.10	278,854,264.91	116,082,004.33	100.00	4,992,939.71	4.30	111,089,064.62
其中：										
账龄组合	287,641,716.03	99.95	8,928,746.65	3.10	278,712,969.38	115,686,725.30	99.66	4,992,939.71	4.32	110,693,785.59
合并范围内关联方组合	141,295.53	0.05			141,295.53	395,279.03	0.34			395,279.03
合计	287,783,011.56	100.00	8,928,746.65		278,854,264.91	116,082,004.33	100.00	4,992,939.71		111,089,064.62

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	262,116,249.10	5,242,324.98	2.00
1 至 2 年	22,831,505.10	2,283,150.51	10.00
2 至 3 年	793,867.93	238,160.38	30.00
3 至 4 年	1,287,481.14	643,740.57	50.00
4 至 5 年	456,212.76	364,970.21	80.00
5 年以上	156,400.00	156,400.00	100.00
合计	287,641,716.03	8,928,746.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄组合	4,992,939.71	7,621,979.04		3,686,172.10	8,928,746.65
合计	4,992,939.71	7,621,979.04		3,686,172.10	8,928,746.65

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中车株洲电力机车有限公司	207,460,419.03	269,503.56	207,729,922.59	72.18	4,171,145.33
南宁中车铝材精密加工有限公司	19,275,900.00	1,291,500.00	20,567,400.00	7.15	1,757,748.00

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
广州电力机车有限公司	13,518,944.43	925,471.56	14,444,415.99	5.02	439,169.74
长沙广义变流技术有限公司	5,812,959.00		5,812,959.00	2.02	116,259.18
株洲市锦丰机车配件有限公司	3,959,000.00	975,000.00	4,934,000.00	1.71	493,400.00
合计	250,027,222.46	3,461,475.12	253,488,697.58	88.08	6,977,722.25

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	37,030,186.27	33,188,936.73
合计	37,030,186.27	33,188,936.73

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,986,829.90	32,900,879.79
1 至 2 年	934,817.08	
2 至 3 年		409,289.59
3 至 4 年	409,289.59	50,000.00
4 至 5 年	50,000.00	2,000.00
5 年以上	2,500.00	500.00
小计	37,383,436.57	33,362,669.38

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	353,250.30	173,732.65
合计	37,030,186.27	33,188,936.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,383,436.57	100.00	353,250.30	0.94	37,030,186.27	33,362,669.38	100.00	173,732.65	0.52	33,188,936.73
其中：										
账龄组合	2,032,796.27	5.44	353,250.30	17.38	1,679,545.97	1,654,077.92	4.96	173,732.65	10.50	1,480,345.27
合并范围内关联方组合	35,350,640.30	94.56			35,350,640.30	31,708,591.46	95.04			31,708,591.46
合计	37,383,436.57	100.00	353,250.30		37,030,186.27	33,362,669.38	100.00	173,732.65		33,188,936.73

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	631,189.60	12,623.79	2.00
1 至 2 年	934,817.08	93,481.71	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	409,289.59	204,644.80	50.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	2,027,796.27	353,250.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	23,845.77	122,786.88	27,100.00	173,732.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-18,696.34	18,696.34		
--转入第三阶段		-122,786.88	122,786.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,623.79	74,785.36	97,257.92	184,667.07
本期转回				
本期转销	5,149.43			5,149.43
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,623.79	93,481.71	247,144.80	353,250.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,192,288.33	409,289.59	52,500.00	1,654,077.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-934,817.08	934,817.08		
--转入第三阶段		-409,289.59	409,289.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	631,189.60			631,189.60
本期终止确认	257,471.25			257,471.25
其他变动				
期末余额	631,189.60	934,817.08	461,789.59	2,027,796.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	173,732.65	184,667.07		5,149.43		353,250.30
合计	173,732.65	184,667.07		5,149.43		353,250.30

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,734,626.95	1,251,403.59
往来款	293,169.32	402,674.33
合并范围内往来款	35,355,640.30	31,708,591.46
合计	37,383,436.57	33,362,669.38

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
株洲九方铸造股份有限 公司	合并范围 内往来款	30,224,557.62	1年 以内	80.85	
株洲九方因赛德技术有 限公司	合并范围 内往来款	4,973,504.69	1年 以内	13.30	
宁波市轨道交通集团有 限公司	保证金及 押金	704,000.00	1-2年	1.88	70,400.00
中车物流有限公司	保证金及 押金	268,223.36	5年 以内	0.72	130,764.47
广州中车轨道交通装备 有限公司	保证金及 押金	229,289.59	3-4年	0.61	114,644.80
合计		36,399,575.26		97.36	315,809.26

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,093,885.90		82,093,885.90	82,093,885.90		82,093,885.90
对联营、合营企业投 资	11,784,390.31		11,784,390.31	9,659,592.15		9,659,592.15
合计	93,878,276.21		93,878,276.21	91,753,478.05		91,753,478.05

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
株洲九方装备驱动 技术有限公司	24,000,000.00						24,000,000.00	
株洲九方因赛德技 术有限公司	30,472,000.00						30,472,000.00	
广州九方装备技术 有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
株洲九方铸造股份 有限公司	19,621,885.90						19,621,885.90	
合计	82,093,885.90						82,093,885.90	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
北京北九方轨道交通科技有限公司	9,659,592.15				3,016,798.16				-892,000.00		11,784,390.31	
小计	9,659,592.15				3,016,798.16				-892,000.00		11,784,390.31	
合计	9,659,592.15				3,016,798.16				-892,000.00		11,784,390.31	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,129,789.42	509,121,790.33	706,832,887.65	595,541,253.04
其他业务	25,456,842.43	11,060,464.97	14,603,849.80	1,971,332.25
合计	659,586,631.85	520,182,255.30	721,436,737.45	597,512,585.29

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	8,466,630.48	
权益法核算的长期股权投资收益	3,016,798.16	2,546,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-462,799.95
处置其他债权投资取得的投资收益		158,607.01
合计	11,483,428.64	2,241,807.06

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	151,529.74	
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	8,391,526.81	
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	-15,799.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208,293.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,872.50	
小计	8,287,090.35	
所得税影响额	1,181,970.77	
少数股东权益影响额（税后）	439,643.36	
合计	6,665,476.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	9.20	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.21	0.90	0.90

株洲九方装备股份有限公司

(加盖公章)

二〇二五年四月十日

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
营业成本	762,264,667.15	767,166,672.61	732,974,449.02	740,571,533.77
销售费用	18,869,353.08	13,967,347.62	21,486,126.64	13,889,041.89

(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

执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	
		2023 年度	2022 年度
利润表中“主营业务成本”及“销售费用”重分类调整，同时调整比较报表	营业成本	4,902,005.46	7,597,084.75
	销售费用	-4,902,005.46	-7,597,084.75

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	151,529.74
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	8,391,526.81
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	-15,799.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208,293.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,872.50
非经常性损益合计	8,287,090.35
减：所得税影响数	1,181,970.77
少数股东权益影响额（税后）	439,643.36
非经常性损益净额	6,665,476.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用