

成都瑞迪智驱科技股份有限公司

2024 年年度财务报告



2025 年 4 月

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 17 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	XYZH/2025CDAA9B0018
注册会计师姓名	李夕甫、徐年贵

审计报告正文

成都瑞迪智驱科技股份有限公司全体股东：

1、审计意见

我们审计了成都瑞迪智驱科技股份有限公司（以下简称瑞迪智驱公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了瑞迪智驱公司 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。

2、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，我们独立于瑞迪智驱公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3、关键审计事项

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

营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、34 所述，瑞迪智驱公司 2024 年度营业收入为 61,585.11 万元，营业收入为瑞迪智驱公司经营和考核的关键业务指	我们针对该事项执行的主要审计程序包括： (1) 了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性； (2) 评价收入确认的会计政策及具体方法是否符合《企业会计准则》的规定，且一贯地运用； (3) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品、主要客户收入总额、销售单价、毛利率等指标变动的合理性； (4) 抽取销售收入的相关合同、发票、出库单、发运单等支持性证据进行复核； (5) 从海关等外部机构获取公司出口数据，并结合提单、出口退税数据对公司外销收入进行核

标之一，且存在舞弊的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。	实： (6) 结合应收/预收款项，对营业收入执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试； (7) 抽取重要的客户进行实地走访或视频访谈； (8) 进行截止性测试，关注是否存在重大跨期。
---------------------------------------	--

4、其他信息

瑞迪智驱公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞迪智驱公司 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。

5、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，管理层负责评估瑞迪智驱公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞迪智驱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞迪智驱公司的财务报告过程。

6、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：

- 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。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 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。
- 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，就可能导致对瑞迪智驱公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞迪智驱公司不能持续经营。

- 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 就瑞迪智驱公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：成都瑞迪智驱科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	202,600,767.77	95,276,845.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	285,628,426.39	10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	54,277,981.12	35,442,096.70
应收账款	166,721,965.72	140,348,558.77
应收款项融资	22,106,103.90	40,756,541.45
预付款项	3,829,060.61	4,395,866.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	929,803.12	803,529.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	137,243,327.97	135,164,992.15
其中：数据资源		
合同资产	1,294,234.61	651,030.72

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	142,252.02	8,657,465.94
流动资产合计	874,773,923.23	471,496,926.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	195,897,962.84	182,136,559.16
在建工程	21,661,564.38	9,824,938.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,328,532.87	22,234,367.07
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	8,274,954.96	7,835,973.44
其他非流动资产	1,487,216.03	4,434,672.64
非流动资产合计	249,650,231.08	226,466,510.47
资产总计	1,124,424,154.31	697,963,437.39
流动负债：		
短期借款	54,710,602.08	40,296,952.08
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	3,921,456.00	
应付账款	73,120,949.01	70,245,162.21
预收款项		
合同负债	2,736,143.68	5,830,781.98
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	36,495,437.36	32,548,603.32
应交税费	6,437,356.69	7,031,609.73
其他应付款	3,878,490.26	4,049,238.75
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	19,926,781.95	538,396.11
其他流动负债	31,074,656.99	26,951,277.61
流动负债合计	232,301,874.02	187,492,021.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		24,900,000.00
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	10,951,184.16	11,978,351.86
递延收益	10,482,731.45	8,001,132.17
递延所得税负债	15,230,377.01	13,311,197.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,664,292.62	58,190,681.34
负债合计	268,966,166.64	245,682,703.13
所有者权益：		
股本	55,118,072.00	41,338,554.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	471,776,845.69	185,000,264.23
减：库存股		0.00
其他综合收益	-201,818.69	230,266.74
专项储备	11,013,927.97	10,765,069.48
盈余公积	27,559,036.00	20,669,277.00
一般风险准备		0.00
未分配利润	265,428,838.04	171,428,869.13
归属于母公司所有者权益合计	830,694,901.01	429,432,300.58
少数股东权益	24,763,086.66	22,848,433.68
所有者权益合计	855,457,987.67	452,280,734.26
负债和所有者权益总计	1,124,424,154.31	697,963,437.39

法定代表人：卢晓蓉

主管会计工作负责人：蒋景奇

会计机构负责人：尹婕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	181,751,177.54	79,921,478.28
交易性金融资产	285,628,426.39	10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	49,512,917.18	31,011,000.90
应收账款	145,021,735.82	125,808,461.62
应收款项融资	21,357,586.26	37,235,633.57
预付款项	3,046,459.80	3,526,374.34
其他应收款	24,847,760.20	24,704,768.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	97,307,894.99	92,176,821.62
其中：数据资源		
合同资产	1,294,234.61	651,030.72
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		8,588,679.27
流动资产合计	809,768,192.79	413,624,248.69
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	11,410,200.00	11,410,200.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	101,546,424.30	95,014,690.69
在建工程	18,620,688.13	6,075,314.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,781,443.39	14,486,185.87
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	5,155,230.38	4,928,841.80

其他非流动资产	1,257,053.03	4,274,962.64
非流动资产合计	152,771,039.23	136,190,195.25
资产总计	962,539,232.02	549,814,443.94
流动负债：		
短期借款		6,007,608.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,921,456.00	
应付账款	67,211,455.20	54,153,662.85
预收款项		
合同负债	2,425,725.82	5,200,716.95
应付职工薪酬	28,749,791.31	25,433,582.88
应交税费	5,631,074.41	5,780,364.80
其他应付款	2,815,941.46	2,911,715.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,909,518.06	511,201.67
其他流动负债	26,798,914.26	22,643,489.27
流动负债合计	146,463,876.52	122,642,342.06
非流动负债：		
长期借款		8,900,000.00
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	10,951,184.16	11,978,351.86
递延收益	7,106,845.61	6,481,216.85
递延所得税负债	11,017,891.76	9,334,201.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,075,921.53	36,693,770.11
负债合计	175,539,798.05	159,336,112.17
所有者权益：		
股本	55,118,072.00	41,338,554.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	470,072,355.69	183,295,774.23
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备	6,805,286.06	6,860,382.83
盈余公积	27,559,036.00	20,669,277.00
未分配利润	227,444,684.22	138,314,343.71
所有者权益合计	786,999,433.97	390,478,331.77
负债和所有者权益总计	962,539,232.02	549,814,443.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	615,851,056.78	585,183,837.68
其中：营业收入	615,851,056.78	585,183,837.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	504,297,029.20	478,615,434.95
其中：营业成本	420,373,567.59	393,122,691.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,860,228.57	5,773,468.71
销售费用	15,871,856.32	14,952,746.60
管理费用	34,575,130.18	30,972,328.76
研发费用	28,207,116.33	32,981,141.83
财务费用	409,130.21	813,057.20
其中：利息费用	2,298,997.78	2,812,444.29
利息收入	-1,731,596.45	-1,275,206.00
加：其他收益	7,420,898.98	9,281,114.80
投资收益（损失以“-”号填列）	2,062,120.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	628,426.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,854,842.36	366,553.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,302,379.89	-1,253,694.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54,350.53	-20,789.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,562,601.95	114,941,586.94
加：营业外收入	1,446,566.51	72,569.87
减：营业外支出	431,278.57	1,439,431.79

加：其他收益	5,809,052.05	7,794,535.58
投资收益（损失以“－”号填列）	2,062,120.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	628,426.39	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,464,646.95	-333,119.30
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,900,947.09	-1,102,880.42
资产处置收益（损失以“－”号填列）	54,350.53	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	108,337,440.77	98,640,254.76
加：营业外收入	1,098,915.78	71,669.38
减：营业外支出	110,837.19	1,214,510.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,325,519.36	97,497,413.59
减：所得税费用	13,305,419.85	11,270,410.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,020,099.51	86,227,002.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	96,020,099.51	86,227,002.75
（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	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	96,020,099.51	86,227,002.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.9909	2.0859
（二）稀释每股收益	1.9909	2.0859

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	447,549,319.30	419,347,063.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,216,521.54	2,928,215.01
收到其他与经营活动有关的现金	8,967,092.80	6,809,265.27
经营活动现金流入小计	457,732,933.64	429,084,543.65
购买商品、接受劳务支付的现金	195,418,282.01	177,535,634.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,798,065.70	110,131,703.42
支付的各项税费	29,984,598.58	33,596,279.60
支付其他与经营活动有关的现金	21,493,686.03	14,715,525.87
经营活动现金流出小计	369,694,632.32	335,979,143.80
经营活动产生的现金流量净额	88,038,301.32	93,105,399.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	385,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,194,622.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,444.50	183,422.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,731,596.45	1,270,685.15
投资活动现金流入小计	388,975,662.99	1,454,107.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,526,591.06	17,416,502.99
投资支付的现金	660,000,000.00	
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	689,526,591.06	27,416,502.99
投资活动产生的现金流量净额	-300,550,928.07	-25,962,395.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	325,020,246.97	
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	62,650,000.00	72,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,150,000.00	
筹资活动现金流入小计	390,820,246.97	72,950,000.00
偿还债务支付的现金	53,750,000.00	119,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,193,779.86	4,065,491.76
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	16,188,667.75	2,682,146.00
筹资活动现金流出小计	73,132,447.61	125,947,637.76
筹资活动产生的现金流量净额	317,687,799.36	-52,997,637.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	526,494.88	731,465.46
五、现金及现金等价物净增加额	105,701,667.49	14,876,831.71

加：期初现金及现金等价物余额	92,706,742.97	77,829,911.26
六、期末现金及现金等价物余额	198,408,410.46	92,706,742.97

6、母公司现金流量表

单位：元		
项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	340,163,530.77	313,451,591.07
收到的税费返还	750,255.59	1,565,880.29
收到其他与经营活动有关的现金	5,366,491.12	5,566,026.66
经营活动现金流入小计	346,280,277.48	320,583,498.02
购买商品、接受劳务支付的现金	137,379,544.41	142,085,495.14
支付给职工以及为职工支付的现金	81,181,361.49	72,808,439.52
支付的各项税费	24,549,003.40	26,597,132.23
支付其他与经营活动有关的现金	18,356,830.80	12,457,658.25
经营活动现金流出小计	261,466,740.10	253,948,725.14
经营活动产生的现金流量净额	84,813,537.38	66,634,772.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	385,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2,194,622.04	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,422.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,618,702.99	14,807,458.14
投资活动现金流入小计	389,813,325.03	14,990,880.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,110,029.37	9,758,126.63
投资支付的现金	660,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		21,300,000.00
投资活动现金流出小计	680,110,029.37	31,058,126.63
投资活动产生的现金流量净额	-290,296,704.34	-16,067,246.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	325,020,246.97	0.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,950,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	329,970,246.97	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,500,000.00	45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	515,573.17	1,200,679.20
支付其他与筹资活动有关的现金	17,739,802.00	0.00
筹资活动现金流出小计	24,755,375.17	46,700,679.20
筹资活动产生的现金流量净额	305,214,871.80	-40,700,679.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	471,725.21	443,546.12
五、现金及现金等价物净增加额	100,203,430.05	10,310,393.31
加：期初现金及现金等价物余额	77,355,390.18	67,044,996.87
六、期末现金及现金等价物余额	177,558,820.23	77,355,390.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度
----	---------

	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	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年 期末余额	41,338,554.00				185,000,264.23		230,266.74	10,765,069.48	20,669,277.00		171,428,869.13		429,432,300.58	22,848,433.68	452,280,734.26
加： 会计政策 变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本年 期初余额	41,338,554.00				185,000,264.23		230,266.74	10,765,069.48	20,669,277.00		171,428,869.13		429,432,300.58	22,848,433.68	452,280,734.26
三、本期 增减变动 金额（减少以 “－”号 填列）	13,779,518.00				286,776,581.46		－432,085.43	248,858.49	6,889,759.00		93,999,968.91		401,262,600.43	1,914,652.98	403,177,253.41
（一）综 合收益总 额							－432,085.43				100,889,727.91		100,457,642.48	1,784,386.44	102,242,028.92
（二）所 有者投入 和减少资 本	13,779,518.00				286,776,581.46								300,556,099.46		300,556,099.46
1. 所有 者投入的 普通股	13,779,518.00				343,385,588.56								357,165,106.56		357,165,106.56
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					－56,609,007.10								－56,609,007.10		－56,609,007.10
（三）利 润分配									6,889,759.00		－6,889,759.00				

								9.00		9,75 9.00				
1. 提取 盈余公积								6,88 9,75 9.00		- 6,88 9,75 9.00				
2. 提取 一般风险 准备														
3. 对所 有者（或 股东）的 分配														
4. 其他														
（四）所 有者权益 内部结转														
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）														
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）														
3. 盈余 公积弥补 亏损														
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益														
5. 其他 综合收益 结转留存 收益														
6. 其他														
（五）专 项储备							248, 858. 49					248, 858. 49	130, 266. 54	379, 125. 03
1. 本期 提取							1,39 0,78 0.34					1,39 0,78 0.34	130, 266. 54	1,52 1,04 6.88
2. 本期 使用							1,14 1,92 1.85					1,14 1,92 1.85		1,14 1,92 1.85
（六）其 他														
四、本期 期末余额	55,11 8,072 .00				471, 776, 845. 69	- 201, 818. 69	11,0 13,9 27.9 7	27,5 59,0 36.0 0		265, 428, 838. 04		830, 694, 901. 01	24,7 63,0 86.6 6	855, 457, 987. 67

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	41,338,554.00				182,276,104.13		46,893.88	11,666,863.45	15,165,113.81		80,348,974.00		330,842,503.27	18,579,933.14	349,422,436.41
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	41,338,554.00				182,276,104.13		46,893.88	11,666,863.45	15,165,113.81		80,348,974.00		330,842,503.27	18,579,933.14	349,422,436.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,724,160.10		183,372.86	-901,793.97	5,504,163.19		91,079,895.13		98,589,797.31	4,268,500.54	102,858,297.85
（一）综合收益总额							183,372.86				96,584,058.32		96,767,431.18	4,312,661.51	101,080,092.69
（二）所有者投入和减少资本					2,724,160.10								2,724,160.10		2,724,160.10
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有					2,724,160.10								2,724,160.10		2,724,160.10

者权益 的金额															
4. 其他															
（三） 利润分 配								5,50 4,16 3.19		- 5,50 4,16 3.19					
1. 提取 盈余公 积								5,50 4,16 3.19		- 5,50 4,16 3.19					
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 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								- 901, 793. 97					- 901,79 3.97	- 44,1 60.9 7	- 945, 954. 94

1. 本期提取							631,203.75					631,203.75	-44,160.97	587,042.78
2. 本期使用							1,532,997.72					1,532,997.72		1,532,997.72
(六) 其他														
四、本期期末余额	41,338,554.00				185,000,264.23		230,266.74	10,765,069.48	20,669,277.00		171,428,869.13	429,432,300.58	22,848,433.68	452,280,734.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,338,554.00				183,295,774.23			6,860,382.83	20,669,277.00	138,314,343.71		390,478,331.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	41,338,554.00				183,295,774.23			6,860,382.83	20,669,277.00	138,314,343.71		390,478,331.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,779,518.00				286,776,581.46			-55,096.77	6,889,759.00	89,130,340.51		396,521,102.20
（一）综合收益总额										96,020,099.51		96,020,099.51
（二）所有者投入和减少资本	13,779,518.00				286,776,581.46							300,556,099.46
1. 所有者投入的普通股	13,779,518.00				343,385,588.56							357,165,106.56
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					— 56,609,007.10							— 56,609,007.10
（三）利润分配								6,889,759.00	— 6,889,759.00			
1. 提取盈余公积								6,889,759.00	— 6,889,759.00			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								— 55,096.77				— 55,096.77
1. 本期提取								967,041.23				967,041.23
2. 本期使用								1,022,138.00				1,022,138.00
（六）其他												
四、本期期末余额	55,118,072.00				470,072,355.69			6,805,286.06	27,559,036.00	227,444,684.22		786,999,433.97

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	41,338,554.00				180,571,614.13			7,560,355.73	15,165,113.81	57,591,504.15		302,227,141.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	41,338,554.00				180,571,614.13			7,560,355.73	15,165,113.81	57,591,504.15		302,227,141.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,724,160.10			-699,972.90	5,504,163.19	80,722,839.56		88,251,189.95
（一）综合收益总额										86,227,002.75		86,227,002.75
（二）所有者投入和减少资本					2,724,160.10							2,724,160.10
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,724,160.10							2,724,160.10
4．其他												
（三）利润分配									5,504,163.19	-5,504,163.19		
1．提取盈余公积									5,504,163.19	-5,504,163.19		
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积												

弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								- 699,972.90				- 699,972.90
1. 本期提取												
2. 本期使用								699,972.90				699,972.90
（六）其他												
四、本期期末余额	41,338,554.00				183,295,774.23			6,860,382.83	20,669,277.00	138,314,343.71		390,478,331.77

三、公司基本情况

成都瑞迪智驱科技股份有限公司（以下简称“瑞迪智驱”、“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为“成都瑞迪阿派克斯国际贸易有限公司”，成立于 2009 年 2 月 6 日。公司统一社会信用代码：9151012268456739XR。公司于 2024 年 5 月在深圳证券交易所上市。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股本总数 5,511.81 万股，注册资本 5,511.81 万元，法定代表人：卢晓蓉，营业期限：2009 年 2 月 6 日至永久。公司控股股东：成都瑞迪机械实业有限公司，最终控制人：卢晓蓉、王晓。

公司经营地址：成都市双流区西航港大道中四段 909 号

公司属于通用设备制造业，主要从事自动化设备传动与制动系统关键零部件研发、生产与销售。主要产品为电磁制动器、精密传动件和谐波减速机。

本财务报告于 2025 年 4 月 17 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收账款坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	单一客户的应收账款单项计提坏账准备且金额超过利润总额 7.5%的
应收票据、应收账款、其他应收款等科目发生重大的坏账准备收回或转回	单一客户的坏账准备收回或转回金额超过利润总额 7.5%的
重要的应收账款核销	单一客户的应收账款核销金额超过利润总额 7.5%的
合同资产的账面价值在报告期内发生的重大变动	单一客户的合同资产账面价值变动金额超过利润总额 7.5%的
重大在建工程项目的变动情况	单项在建工程超过利润总额 7.5%的
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款等项目	单一供应商的应付账款等科目账龄超过 1 年且 1 年以上账龄对应的账面余额超过利润总额 7.5%的
重要的子公司、合营企业或联营企业、共同经营	子公司、合营企业或联营企业、共同经营的资产总额超过集团合并的资产总额 15%以上或收入、利润总额超过集团合并的收入、利润总额的 20%以上
重大承诺及或有事项、日后事项	单一事项的发生对损益的影响额超过利润总额 7.5%的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；小于的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后仍小于的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易，仅确认因此产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易当期平均汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本集团按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
信用风险低的银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较高的银行
信用风险高的银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

13、应收账款

（1）本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。确定组合的依据如下：

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率
合并范围内关联方往来款项	不计提坏账
账龄组合	详见账龄组合预计损失率

采用账龄分析法计提坏账准备的组合预计损失率：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	70.00
5 年以上	100.00

从 2019 年 1 月 1 日起，本集团执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕第 7 号），并根据本集团历史坏账损失，复核了以前年度应收账款坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团应收账款信用风险损失以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。

（2）预期信用损失计量

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取

合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（一）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（二）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备，为第一阶段；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备，为第二阶段；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，为第三阶段。

报告期内，公司其他应收款主要为保证金和备用金借支，公司管理层判断其自初始确认后信用风险并未显著，因此均属于第一阶段。

以组合为基础的评估，以及各组合预期损失准备率计提比例以及确定方法参见本节五、13、应收账款。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的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，参照本节五、13、应收账款的确定方法及会计处理方法。

本集团在资产负债表日计算合同资产减值准备，如果该减值准备金额大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

(3) 合同资产按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

报告期内，公司合同资产均为质保金，公司管理层判断其自初始确认后信用风险并未显著，与应收账款的风险判断一致，参照本节五、13、应收账款坏账准备的单项计提判断标准。

17、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，若前期减记存货价值的影响因素已消失，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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料和包装物的摊销方法

周转材料和包装物均于领用时按一次摊销法摊销；

18、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，如有相关业务参照本节五、13、应收账款的相关内容描述。

19、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备、检测设备、运输设备、办公设备及其他。固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括购买价款、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
检测设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%

办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
---------	-------	-------	----	------------

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。与固定资产有关的后续支出，如使可能流入的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，应当确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。（1）固定资产修理费用，直接计入当期费用。（2）固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。（3）如不能区分是固定资产修理还是改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。（4）固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单独设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。（5）融资租赁方式租入固定资产发生固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。无形资产计提摊销情况如下：

项目	土地使用权	软件
摊销期限	50 年	5 年

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目（包括外购在研项目）支出，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产，已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

23、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

25、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。本集团无设定收益计划。

27、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28、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。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- （1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团销售商品属于在某一时点履行履约义务，具体收入确认政策为：一般情况下，根据与客户的合同约定，合同中有验收条款的情形按照验收确认收入，合同中无验收条款的情形经客户签收后加无异议期的方式确认收入；对于具有寄售特征的销售业务，根据合同约定于客户提供商品结算清单或使用清单时确认收入；出口收入根据合同约定于港口交货并报关通过，取得相应提单时确认商品销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

30、合同成本

(1) 合同履约成本及合同取得成本

本集团将为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

本集团将为取得合同发生的增量成本（企业不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，将其在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本集团对合同履约成本及合同取得成本均采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（2）合同成本的减值测试

本集团对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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值以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为限。

若合同成本被纳入相关资产组进行减值测试时，本集团将按照上述规定确定与合同成本有关的资产减值后的新账面价值计入相关资产组的账面价值。

31、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，承租人应当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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

对于经营租赁，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期损益。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

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，具体报表项目调整如下：

影响的报表项目名称	2024 年合并影响金额	2023 年合并影响金额	2024 年母公司影响金额	2023 年母公司影响金额
营业成本	985,575.89	370,972.89	985,575.89	277,747.30
销售费用	-985,575.89	-370,972.89	-985,575.89	-277,747.30

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物及提供应税劳务的增值额	13%、6%
消费税	无	无
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	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
本公司	15%
四川瑞迪佳源机械有限公司	15%
眉山市瑞通机械有限责任公司	15%
J. M. S. Europe B. V.	19%

2、税收优惠

（1）根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）以及《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的相关规定。本公司及子公司瑞迪佳源、瑞通机械属于鼓励类企业，享受西部大开发企业所得税 15%优惠税率。

（2）根据《企业所得税法》第 28 条规定第二款要求，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司及子公司瑞迪佳源在报告期内均已取得高新技术企业证书。本公司及子公司瑞迪佳源符合按《企业所得税法》第 28 条规定第二款的规定，可以享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

（3）根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，子公司瑞通机械 2024 年度符合上述认定标准。

（4）由于子公司 J. M. S. 公司注册地为荷兰，且所有经营业务均发生在荷兰，故按荷兰当地的实行的累进税率计算所得税，2024 年应纳税所得额在 20 万欧元以下的部分的适用税率 19.00%，超过 20 万欧元的部分，税率为 25.80%。

（5）根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司及子公司瑞迪佳源高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5.00%抵减应纳税增值税额。

（6）根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）规定，本公司及子公司瑞迪佳源符合增值税“免抵退”税政策，出口环节增值税可适用免税或零税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,817.33	84,500.07
银行存款	198,303,593.13	92,622,242.90
其他货币资金	4,192,357.31	2,570,102.34
合计	202,600,767.77	95,276,845.31
其中：存放在境外的款项总额	2,280,581.98	1,404,343.20

其他说明：

公司其他货币资金为公司承兑保证金、国际信用证保证金，使用受限；存放在境外的款项总额为子公司 J. M. S. 公司货币资金余额。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	285,628,426.39	10,000,000.00
其中：		
理财产品	285,628,426.39	10,000,000.00
其中：		
合计	285,628,426.39	10,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,645,665.25	36,602,848.21
商业承兑票据	6,489,051.72	704,622.00
坏账准备	-2,856,735.85	-1,865,373.51
合计	54,277,981.12	35,442,096.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	57,134,716.97	100.00%	2,856,735.85	5.00%	54,277,981.12	37,307,470.21	100.00%	1,865,373.51	5.00%	35,442,096.70
其中：										
信用风险高的银行承兑汇票	50,645,665.25	88.64%	2,532,283.26	5.00%	48,113,381.99	36,602,848.21	98.11%	1,830,142.41	5.00%	34,772,705.80
商业承兑汇票	6,489,051.72	11.36%	324,452.59	5.00%	6,164,599.13	704,622.00	1.89%	35,231.10	5.00%	669,390.90
合计	57,134,716.97	100.00%	2,856,735.85	5.00%	54,277,981.12	37,307,470.21	100.00%	1,865,373.51	5.00%	35,442,096.70

按组合计提坏账准备：信用风险高的银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险高的银行承兑汇票	50,645,665.25	2,532,283.26	5.00%
合计	50,645,665.25	2,532,283.26	

确定该组合依据的说明：

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，判断 6 家大型国有商业银行和 10 家上市股份制银行的信用等级较高，非 6 家大型国有商业银行和 10 家上市股份制银行承兑汇票与商业承兑汇票的兑付风险较大，故本集团按账龄组合的基础对这两类应收票据计提预期信用损失。

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	6,489,051.72	324,452.59	5.00%
合计	6,489,051.72	324,452.59	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险高的银行承兑汇票	1,830,142.41	2,532,283.26	1,830,142.41			2,532,283.26
商业承兑汇票	35,231.10	324,452.59	35,231.10			324,452.59
合计	1,865,373.51	2,856,735.85	1,865,373.51			2,856,735.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		30,879,190.06
商业承兑票据		19,745.60
合计		30,898,935.66

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	174,811,048.10	147,490,287.02
1 至 2 年	634,449.86	137,459.48
2 至 3 年	94,464.52	114,193.12
3 年以上	802,704.61	981,784.15
3 至 4 年	27,483.06	58,274.79
4 至 5 年	1,994.90	
5 年以上	773,226.65	923,509.36
合计	176,342,667.09	148,723,723.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	100,000.00	0.06%	100,000.00	100.00%		100,000.00	0.07%	100,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.06%	100,000.00	100.00%		100,000.00	0.07%	100,000.00	100.00%	
按组合计提坏	176,242,667.09	99.94%	9,520,701.37	5.40%	166,721,965.72	148,623,723.77	99.93%	8,275,165.00	5.57%	140,348,558.77

账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	176,242,667.09	99.94%	9,520,701.37	5.40%	166,721,965.72	148,623,723.77	99.93%	8,275,165.00	5.57%	140,348,558.77
合计	176,342,667.09	100.00%	9,620,701.37	5.46%	166,721,965.72	148,723,723.77	100.00%	8,375,165.00	5.63%	140,348,558.77

按单项计提坏账准备：单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州玮华钰机电科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	客户经营困难，预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	174,811,048.10	8,740,552.41	5.00%
1 至 2 年	634,449.86	63,444.99	10.00%
2 至 3 年	94,464.52	28,339.36	30.00%
3 至 4 年	27,483.06	13,741.53	50.00%
4 至 5 年	1,994.90	1,396.43	70.00%
5 年以上	673,226.65	673,226.65	100.00%
合计	176,242,667.09	9,520,701.37	

确定该组合依据的说明：

根据本集团历史坏账损失，复核了以前年度应收账款坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团应收账款信用风险损失以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	8,375,165.00	1,466,041.15		220,504.78		9,620,701.37
合计	8,375,165.00	1,466,041.15		220,504.78		9,620,701.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	220,504.78

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：

本年实际核销应收账款为无法收回的零星货款，无重要应收账款核销，不存在关联方往来核销。

(5) 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：元

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
第一名	19,498,654.53		19,498,654.53	10.91%	974,932.73
第二名	11,755,917.33		11,755,917.33	6.58%	587,795.87
第三名	8,229,704.60		8,229,704.60	4.61%	411,485.23
第四名	6,821,655.29		6,821,655.29	3.82%	341,082.76
第五名	5,194,150.00		5,194,150.00	2.91%	259,707.50
合计	51,500,081.75		51,500,081.75	28.83%	2,575,004.09

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,361,812.25	67,577.64	1,294,234.61	685,295.49	34,264.77	651,030.72
合计	1,361,812.25	67,577.64	1,294,234.61	685,295.49	34,264.77	651,030.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	10,259.41	0.75%			10,259.41					
其中：										
单项金额虽不重大但单项计	10,259.41	0.75%			10,259.41					

提坏账准备的合同资产										
按组合计提坏账准备	1,351,552.84	99.25%	67,577.64	5.00%	1,283,975.20	685,295.49	100.00%	34,264.77	5.00%	651,030.72
其中：										
账龄组合	1,351,552.84	99.25%	67,577.64	5.00%	1,283,975.20	685,295.49	100.00%	34,264.77	5.00%	651,030.72
合计	1,361,812.25	100.00%	67,577.64	4.96%	1,294,234.61	685,295.49	100.00%	34,264.77	5.00%	651,030.72

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产			10,259.41			主要系客户质保金，不计提减值准备，具体原因详见本节七、15、其他非流动资产。
合计			10,259.41			

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,351,552.84	67,577.64	5.00%
合计	1,351,552.84	67,577.64	

确定该组合依据的说明：

本集团合同资产的坏账准备计提方式参照应收账款信用风险损失以账龄为基础，参考本节五、13、应收账款坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	33,312.87			
合计	33,312.87			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用风险低的银行承兑汇票	22,106,103.90	40,756,541.45
合计	22,106,103.90	40,756,541.45

(2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用风险低的银行承兑汇票	48,093,506.53	
合计	48,093,506.53	

(3) 其他说明

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，判断 6 家大型国有商业银行和 10 家上市股份制银行的信用等级较高，故将各期结存的 6+10 银行的银行承兑汇票重分类至本科目，本集团认为此类银行承兑汇票的信用风险较低，因此不计提预期信用损失。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	929,803.12	803,529.51
合计	929,803.12	803,529.51

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,130,564.85	1,004,908.25
备用金	94,789.75	115,880.35
代扣代缴职工社保、公积金	393,999.50	305,031.51
其他	442,510.90	112,332.41
合计	2,061,865.00	1,538,152.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,151,186.67	747,821.58
1 至 2 年	186,311.00	47,900.00
2 至 3 年	11,900.00	59,900.00
3 年以上	712,467.33	682,530.94
3 至 4 年	59,900.00	
4 至 5 年		26,863.34

5 年以上	652,567.33	655,667.60
合计	2,061,865.00	1,538,152.52

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	734,623.01			734,623.01
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,638.87		388,800.00	397,438.87
2024 年 12 月 31 日余额	743,261.88		388,800.00	1,132,061.88

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

各阶段划分依据及坏账准备计提比例详见本节五、13、应收账款。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏 账准备	734,623.01	397,438.87				1,132,061.88
合计	734,623.01	397,438.87				1,132,061.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例	坏账准备期 末余额
第一名	保证金	500,000.00	5 年以上	24.25%	500,000.00
第二名	其他	388,800.00	一年以内	18.86%	388,800.00
第三名	保证金	155,842.50	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 3-4 年	7.56%	18,548.19
第四名	代扣代缴职工社保、公积金	146,069.95	一年以内	7.08%	7,303.50
第五名	代扣代缴职工社保、公积金	138,314.08	一年以内	6.71%	6,915.70
合计		1,329,026.53		64.46%	921,567.39

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,908,113.22	49.83%	3,984,325.34	90.64%
1 至 2 年	1,847,991.33	48.26%	391,551.94	8.91%
2 至 3 年	52,966.97	1.38%	19,989.09	0.45%
3 年以上	19,989.09	0.52%		
合计	3,829,060.61		4,395,866.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：主要系支付咨询公司咨询费，合同暂未履行完毕，按期确认费用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	825,471.71	21.56
第二名	640,503.14	16.73
第三名	396,291.25	10.35
第四名	201,819.11	5.27
第五名	149,650.85	3.91
合计	2,213,736.06	57.81

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	21,992,193.12	51,834.32	21,940,358.80	22,743,496.36	121,528.09	22,621,968.27
在产品	19,496,667.34	13,600.91	19,483,066.43	21,005,359.51	300,374.92	20,704,984.59
库存商品	39,852,964.69	3,321,109.85	36,531,854.84	39,132,248.71	743,760.47	38,388,488.24
周转材料	5,563,779.52	38,038.06	5,525,741.46	5,019,184.15	557,783.95	4,461,400.20
发出商品	10,803,422.31		10,803,422.31	12,412,028.38		12,412,028.38

半成品	43,661,034.83	857,095.98	42,803,938.85	38,954,185.50	2,570,058.04	36,384,127.46
委托加工物资	154,945.28		154,945.28	191,995.01		191,995.01
合计	141,525,007.09	4,281,679.12	137,243,327.97	139,458,497.62	4,293,505.47	135,164,992.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	121,528.09	11,668.66		81,362.43		51,834.32
在产品	300,374.92			286,774.01		13,600.91
库存商品	743,760.47	2,719,669.70		142,320.32		3,321,109.85
周转材料	557,783.95			519,745.89		38,038.06
半成品	2,570,058.04	1,445,514.99		3,158,477.05		857,095.98
合计	4,293,505.47	4,176,853.35		4,188,679.70		4,281,679.12

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	报废品依据预计处置价格；非报废品依据相关产成品当年的平均售价与估计要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费之差	报告各期已将期初计提的存货跌价准备的存货予以领用或处置
库存商品	报废品依据预计处置价格；非报废品依据产成品当年的平均售价与估计的销售费用和估计的相关税费之差	报告各期已将期初计提的存货跌价准备的存货予以领用或处置
周转材料	报废品依据预计处置价格；非报废品依据相关产成品当年的平均售价与估计要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费之差	报告各期已将期初计提的存货跌价准备的存货予以领用或处置
半成品	报废品依据预计处置价格；非报废品依据相关产成品当年的平均售价与估计要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费之差	报告各期已将期初计提的存货跌价准备的存货予以领用或处置
在产品	报废品依据预计处置价格；非报废品依据相关产成品当年的平均售价与估计要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费之差	报告各期已将期初计提的存货跌价准备的存货予以领用或处置

按组合计提存货跌价准备：无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税及增值税留抵余额	142,252.02	68,786.67
上市中介机构费		8,588,679.27
合计	142,252.02	8,657,465.94

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	195,796,786.90	182,136,559.16
固定资产清理	101,175.94	
合计	195,897,962.84	182,136,559.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	85,752,742.67	218,459,247.19	8,118,646.98	3,324,014.53	14,738,677.11	330,393,328.48
2. 本期增加金额	11,448,771.55	20,395,619.93	421,671.68	1,093,324.89	7,595,524.38	40,954,912.43
(1) 购置		15,346,946.76	421,671.68	1,093,324.89	7,595,524.38	24,457,467.71
(2) 在建工程转入	11,448,771.55	5,048,673.17				16,497,444.72
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		4,894,564.53	181,196.59		742,851.84	5,818,612.96
(1) 处置或报废		4,894,564.53	181,196.59		742,851.84	5,818,612.96
4. 期末余额	97,201,514.22	233,960,302.59	8,359,122.07	4,417,339.42	21,591,349.65	365,529,627.95
二、累计折旧						
1. 期初余额	41,990,025.62	89,804,079.23	4,938,932.18	1,948,522.87	9,575,209.42	148,256,769.32
2. 本期增加金额	4,226,230.00	19,163,062.05	519,803.78	442,373.40	1,503,627.70	25,855,096.93
(1) 计提	4,226,230.00	19,163,062.05	519,803.78	442,373.40	1,503,627.70	25,855,096.93
3. 本期减少金额		3,505,336.32	168,455.75		705,233.13	4,379,025.20
(1) 处置或报废		3,505,336.32	168,455.75		705,233.13	4,379,025.20
4. 期末余额	46,216,255.62	105,461,804.96	5,290,280.21	2,390,896.27	10,373,603.99	169,732,841.05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	50,985,258.60	128,498,497.63	3,068,841.86	2,026,443.15	11,217,745.66	195,796,786.90
2. 期初账面价值	43,762,717.05	128,655,167.96	3,179,714.80	1,375,491.66	5,163,467.69	182,136,559.16

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
办公楼 301 号房间	12,301.71

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
瑞通机械门卫室	118,746.64	无法办理产权证，政府部门目前允许瑞通机械正常使用
瑞通机械配电室	127,325.07	无法办理产权证，政府部门目前允许瑞通机械正常使用

(4) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备处置待清理	101,175.94	
合计	101,175.94	

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,661,564.38	9,824,938.16
合计	21,661,564.38	9,824,938.16

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数控滚齿机设备待安装	7,342,325.69		7,342,325.69			
数控车齿机设备待安装	4,114,096.77		4,114,096.77			
电磁制动器扩能新项目	3,034,434.49		3,034,434.49	1,625,000.00		1,625,000.00

智能仓储	2,915,044.25		2,915,044.25			
制动器自动组装线	1,238,938.05		1,238,938.05			
瑞迪智驱研发中心建设项目	1,150,442.48		1,150,442.48			
零星设备改造工程	1,866,282.65		1,866,282.65	738,472.90		738,472.90
日本卡希富基进口设备待安装				3,837,673.35		3,837,673.35
瑞迪佳源四期工程				3,623,791.91		3,623,791.91
合计	21,661,564.38		21,661,564.38	9,824,938.16		9,824,938.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
瑞迪佳源四期工程	12,000,000.00	3,623,791.91	7,745,969.75	11,369,761.66		0.00	94.75%	100%	0.00			自有资金
合计	12,000,000.00	3,623,791.91	7,745,969.75	11,369,761.66		0.00			0.00			

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,117,274.26			3,024,188.88	28,141,463.14
2. 本期增加金额				1,048,355.95	1,048,355.95
(1) 购置				1,048,355.95	1,048,355.95
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,117,274.26			4,072,544.83	29,189,819.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,228,583.38			1,678,512.69	5,907,096.07
2. 本期增加金额	519,617.68			434,572.47	954,190.15
(1) 计提	519,617.68			434,572.47	954,190.15
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	4,748,201.06			2,113,085.16	6,861,286.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,369,073.20			1,959,459.67	22,328,532.87
2. 期初账面价值	20,888,690.88			1,345,676.19	22,234,367.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	18,423,603.85	2,775,515.04	15,869,264.11	2,389,341.61
可抵扣亏损	15,234,900.50	2,285,235.08	16,331,394.81	2,449,709.22
递延收益	10,476,848.13	1,571,527.22	8,001,132.17	1,200,169.83
预计负债	10,951,184.16	1,642,677.62	11,978,351.86	1,796,752.78
合计	55,086,536.64	8,274,954.96	52,180,142.95	7,835,973.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
新增 500 万元以下固定资产一次性计入成本费用	100,907,420.36	15,136,113.05	88,741,315.41	13,311,197.31
未到期理财产品收益	628,426.39	94,263.96		
合计	101,535,846.75	15,230,377.01	88,741,315.41	13,311,197.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	279,128.67	728,069.19
合计	279,128.67	728,069.19

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	1,010,995.64		1,010,995.64	3,210,824.69		3,210,824.69
1 年以上待收质保金	941,068.38	464,847.99	476,220.39	1,790,180.30	566,332.35	1,223,847.95
合计	1,952,064.02	464,847.99	1,487,216.03	5,001,004.99	566,332.35	4,434,672.64

其他说明：

上述 1 年以上待收质保金主要系应收新疆金风科技股份有限公司（以下简称“金风科技”）的质保金，形成情况详见本节七、27、预计负债。根据公司与金风科技签订的销售合同，公司需要在质保期到期后收回相应质保金。但因公司向金风科技销售的产品出现质量问题，根据公司与金风科技达成处理协议，公司结合前期产品销售情况及赔偿情况，足额计提了预计负债，截至 2024 年 12 月 31 日余额为 10,951,184.16 元，足以覆盖应收金风科技金额合计为 638,608.43 元的货款及质保金，因此公司不对金风科技的质保金计提减值准备。

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	4,192,357.31	4,192,357.31		承兑汇票保证金、国际信用证保证金	2,570,102.34	2,570,102.34		承兑汇票保证金
应收票据	30,898,935.66	30,898,935.66		已背书承兑汇票				
存货								
固定资产	53,481,911.52	53,481,911.52		借款抵押	40,020,881.87	40,020,881.87		借款抵押、质押
无形资产	19,213,895.37	19,213,895.37		借款抵押	19,708,451.22	19,708,451.22		借款抵押、质押
交易性金融资产	285,628,426.39	285,628,426.39		不可随时支取的理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00		三个月内到期的定期存款
合计	393,415,526.25	393,415,526.25			72,299,435.43	72,299,435.43		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	26,263,420.14	20,273,528.47
保证借款	28,447,181.94	20,023,423.61
合计	54,710,602.08	40,296,952.08

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
信用证	3,921,456.00	
合计	3,921,456.00	

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	69,890,112.21	66,494,603.91
1 至 2 年	364,731.87	1,483,166.24
2 至 3 年	1,056,188.46	728,497.29
3 年以上	1,809,916.47	1,538,894.77
合计	73,120,949.01	70,245,162.21

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,878,490.26	4,049,238.75
合计	3,878,490.26	4,049,238.75

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
零星往来款	922,683.40	860,044.36
保证金	2,724,473.60	2,800,473.60
待付报销款	127,020.63	302,045.92
其他	104,312.63	86,674.87
合计	3,878,490.26	4,049,238.75

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	2,736,143.68	5,830,781.98
合计	2,736,143.68	5,830,781.98

账龄超过 1 年的重要合同负债：无
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,548,603.32	116,912,682.97	112,965,848.93	36,495,437.36
二、离职后福利-设定提存计划		9,890,212.30	9,890,212.30	
三、辞退福利		21,268.00	21,268.00	
合计	32,548,603.32	126,824,163.27	122,877,329.23	36,495,437.36

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,002,530.43	104,624,973.80	103,450,376.04	18,177,128.19
2、职工福利费		2,669,692.90	2,669,692.90	
3、社会保险费		4,394,111.48	4,394,111.48	
其中：医疗保险费		4,028,478.37	4,028,478.37	
工伤保险费		365,633.11	365,633.11	
4、住房公积金		1,642,034.80	1,642,034.80	
5、工会经费和职工教育经费	15,546,072.89	3,581,869.99	809,633.71	18,318,309.17
合计	32,548,603.32	116,912,682.97	112,965,848.93	36,495,437.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,566,721.52	9,566,721.52	
2、失业保险费		323,490.78	323,490.78	
合计		9,890,212.30	9,890,212.30	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	818,141.67	1,792,737.63
企业所得税	5,049,743.24	4,508,195.13
个人所得税	249,214.15	211,759.94
城市维护建设税	78,272.37	189,949.23
教育费附加	33,268.98	94,710.93
地方教育费附加	30,894.22	62,632.76
印花税	177,591.21	94,121.61
其他税种	230.85	77,502.50
合计	6,437,356.69	7,031,609.73

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,926,781.95	538,396.11
合计	19,926,781.95	538,396.11

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项增值税额	175,721.33	266,784.29
未终止确认已背书票据金额	30,898,935.66	26,684,493.32
合计	31,074,656.99	26,951,277.61

短期应付债券的增减变动：无

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		8,900,000.00
保证借款		16,000,000.00
合计		24,900,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

报告期内存在 1 笔 890.00 万元的民生银行长期质押借款，借款期限为 2022 年 12 月 15 日至 2025 年 12 月 14 日。采用浮动利率的计息方式，分段计息，本期执行利率 3.50%；按合同约定的预计还款时间，已将截至 2024 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款 890.00 万元重分类至本节七、24、一年内到期的非流动负债中列示；

存在 1 笔 600.00 万元的兴业银行长期保证借款，借款期限为 2023 年 2 月 27 日至 2025 年 2 月 26 日。采用固定利率的计息方式，执行利率为 4.00%；按合同约定的预计还款时间，已将截至 2024 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款 600.00 万元重分类至本节七、24、一年内到期的非流动负债中列示；

存在 1 笔 500.00 万元的成都银行长期保证借款，借款期限为 2023 年 4 月 14 日至 2025 年 2 月 20 日。采用固定利率的计算方式，执行利率为 6.50%；按合同约定的预计还款时间，已将截至 2024 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款 500.00 万元重分类至本节七、24、一年内到期的非流动负债中列示。

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	10,951,184.16	11,978,351.86	系预提金风科技赔偿款
合计	10,951,184.16	11,978,351.86	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2011 至 2017 年间，公司与客户新疆金风科技股份有限公司（以下简称“金风科技”）签订了销售合同，累计向金风科技销售变桨驱动附件 1.89 亿元。2017 年底，公司供应的变桨驱动附件中的齿形带出现了大量的断裂情形，该齿形带系公司向麦高迪亚太传动系统有限公司青岛分公司（以下简称“麦高迪”）采购，作为公司变桨驱动附件的重要组成部分，公司也因此停止向金风科技供应配套了麦高迪齿形带的变桨驱动附件。根据公司与金风科技签订的销售合同，产品的质量保证期为至货物交付至买方并经买方验收合格之日起 2,190 个自然日，质保期结束前卖方提供的货物必须经过买方业主的最终验收。

由于部分风场存在高湿、高寒、强风沙等极端天气，导致风电机组运行中齿形带陆续出现断裂。齿形带断裂虽在正常的运行过程中时有发生，属于正常损失，但 2017 年出现较大规模断裂，经各风场与金风科技技术人员反复验证和分析，齿形带大规模断裂原因主要是麦高迪齿形带防腐能力存在严重不足，其包布层存在“毛细效应”，导致水汽容易从侧面渗入，加剧芯绳的锈蚀，进而大幅降低齿形带的疲劳性能，最终导致齿形带在短时间内批量断裂。

经过公司与金风科技多次沟通谈判，就 2017 年齿形带大规模断裂事项，双方于 2018 年签订了一系列的质量处理协议。

经公司和金风科技双方技术人员充分论证，对断裂事项进行合理预计，截至 2024 年 12 月 31 日，公司根据实际断裂情况下，累计向金风科技支付赔偿费用 1,691.99 万元，预计负债剩余金额为 1,095.12 万元。且随着产品质保期限将近，报告期后未发生大规模断裂情形。

综上，公司根据 2018 年 6 月与金风科技签署的《关于齿形带质量问题的处理协议》、产品销售合同质保条款，结合《企业会计准则第 13 号——或有事项》相关规定，公司按照预计赔付数量及单价对未来将要赔付的金额进行测算，足额计提预计负债费用。并在各资产负债表日，重新复核齿形带实际断裂情况，根据各期实际赔付金额，再次确认预计负债计提的充分性和合理性，目前 1,095.12 万元的预计负债余额充足。

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	7,392,009.15	3,601,939.00	1,467,100.02	9,526,848.13	与资产相关
政府补助	600,000.00	350,000.00		950,000.00	与收益相关
未实现售后租回损益	9,123.02		3,239.70	5,883.32	售后租回售价与账面价值差异的分摊金额
合计	8,001,132.17	3,951,939.00	1,470,339.72	10,482,731.45	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,338,554.00	13,779,518.00				13,779,518.00	55,118,072.00

其他说明：

公司于 2024 年 5 月 13 日首次公开向社会公众发行人民币普通股（A 股）股票 1,377.9518 万股，发行后公司股份总数由 4,133.8554 万股增加至 5,511.8072 万股。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	123,509,871.55	404,875,981.24	56,609,007.10	471,776,845.69
其他资本公积	61,490,392.68		61,490,392.68	
合计	185,000,264.23	404,875,981.24	118,099,399.78	471,776,845.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积-股本溢价增加 404,875,981.24 元，系本年公司上市发行股票及股份支付等待期到期将其他资本公积转入股本溢价所致，本年资本公积-股本溢价减少 56,609,007.10 元，系扣除上市过程中的各项发行费用所致。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	230,266.74	540,106.79				432,085.43	108,021.36	201,818.69
外币财务报表折算差额	230,266.74	540,106.79				432,085.43	108,021.36	201,818.69
其他综合收益合计	230,266.74	540,106.79				432,085.43	108,021.36	201,818.69

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,765,069.48	1,390,780.34	1,141,921.85	11,013,927.97
合计	10,765,069.48	1,390,780.34	1,141,921.85	11,013,927.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,669,277.00	6,889,759.00		27,559,036.00
合计	20,669,277.00	6,889,759.00		27,559,036.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	171,428,869.13	80,348,974.00
调整后期初未分配利润	171,428,869.13	80,348,974.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,889,727.91	96,584,058.32
减：提取法定盈余公积	6,889,759.00	5,504,163.19
期末未分配利润	265,428,838.04	171,428,869.13

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	597,373,249.30	419,660,388.62	566,264,587.99	391,731,717.03
其他业务	18,477,807.48	713,178.97	18,919,249.69	1,390,974.82
合计	615,851,056.78	420,373,567.59	585,183,837.68	393,122,691.85

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	615,851,056.78	420,373,567.59	615,851,056.78	420,373,567.59
其中：				
电磁制动器	344,316,827.94	220,300,570.89	344,316,827.94	220,300,570.89
精密传动件	190,907,713.23	158,120,092.65	190,907,713.23	158,120,092.65
谐波减速机	34,243,844.40	20,846,242.69	34,243,844.40	20,846,242.69
其他	46,382,671.21	21,106,661.36	46,382,671.21	21,106,661.36
按经营地区分类	615,851,056.78	420,373,567.59	615,851,056.78	420,373,567.59
其中：				
内销	469,353,809.03	306,392,515.16	469,353,809.03	306,392,515.16
外销	146,497,247.75	113,981,052.43	146,497,247.75	113,981,052.43
按销售渠道分类	615,851,056.78	420,373,567.59	615,851,056.78	420,373,567.59
其中：				
直销	615,851,056.78	420,373,567.59	615,851,056.78	420,373,567.59
合计	615,851,056.78	420,373,567.59	615,851,056.78	420,373,567.59

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 166,057,474.39 元，其中，166,057,474.39 元预计将于 2025 年度确认收入。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,587,928.42	2,138,181.01
教育费附加	726,576.64	971,530.21
房产税	720,205.88	701,042.30
土地使用税	960,277.47	949,882.80
印花税	368,106.37	355,381.05
环境保护税	11,039.03	8,444.55
车船使用税	1,710.00	1,320.00
地方教育费附加	484,384.76	647,686.79
合计	4,860,228.57	5,773,468.71

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,022,860.35	20,868,535.57
折旧与摊销	2,413,454.75	2,306,092.49
股份支付		2,506,367.52
咨询费	5,390,150.11	1,388,955.96
办公及水电费	1,243,276.42	1,233,983.10
差旅及招待费	1,093,330.23	1,002,185.07
修理维护费	484,528.62	157,679.49
汽车使用费	272,052.27	279,275.79

商标专利及认证费	388,988.37	325,848.53
其他	3,266,489.06	903,405.24
合计	34,575,130.18	30,972,328.76

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,146,752.87	10,319,491.05
差旅及招待费	1,391,427.71	1,313,910.30
市场推广与展览费	2,192,878.05	1,899,582.21
办公费	537,170.02	652,800.44
汽车费用	215,540.38	199,352.05
股份支付		81,506.28
折旧与摊销	126,431.48	67,741.37
其他	261,655.81	418,362.90
合计	15,871,856.32	14,952,746.60

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,279,810.81	14,041,390.84
材料费用	8,744,680.03	14,406,670.81
折旧费	1,968,232.98	2,242,584.61
测试、加工、维护费	955,792.93	1,340,322.11
股份支付		136,286.30
其它	258,599.58	813,887.16
合计	28,207,116.33	32,981,141.83

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,298,997.78	2,812,444.29
融资租赁费用		159,544.13
减：利息收入	1,731,596.45	1,275,206.00
减：汇兑收益	599,990.11	1,428,759.67
加：手续费及其他支出	441,718.99	545,034.45
合计	409,130.21	813,057.20

其他说明：手续费及其他支出主要是银行贷款担保费、手续费支出。

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,155,141.10	7,664,180.76
其他	2,265,757.88	1,616,934.04
合计	7,420,898.98	9,281,114.80

注：其他收益-其他主要系不满足《企业会计准则第 16 号—政府补助》，但仍在其他收益核算的先进制造业企业增值税

加计抵减、个税手续费返还等收益。

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	628,426.39	
合计	628,426.39	

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,194,622.04	
处置应收款项融资产生的投资收益	-132,501.32	
合计	2,062,120.72	

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-991,362.34	790,556.48
应收账款坏账损失	-1,466,041.15	-611,651.45
其他应收款坏账损失	-397,438.87	187,648.24
合计	-2,854,842.36	366,553.27

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,370,551.38	-1,776,359.03
十一、合同资产减值损失	-33,312.87	-7,833.19
十二、其他	101,484.36	530,497.41
合计	-3,302,379.89	-1,253,694.81

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	54,350.53	-20,789.05
其中:固定资产处置收益	54,350.53	-20,789.05
合计	54,350.53	-20,789.05

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得： 固定资产处置收益		27,193.26	
其他	1,446,566.51	45,376.61	1,446,566.51
合计	1,446,566.51	72,569.87	1,446,566.51

其他说明：

本年营业外收入-其他主要系转回向客户奥的斯电梯曳引机(中国)有限公司预提的产品质量保证金导致。

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	29,301.20	66,200.00	29,301.20
盘亏损失		124,930.35	
非流动资产毁损报废损失	244,785.66	1,144,440.14	244,785.66
违约及罚款支出	95,678.66	54,783.46	95,678.66
其他	61,513.05	49,077.84	61,513.05
合计	431,278.57	1,439,431.79	431,278.57

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,315,556.00	11,394,340.01
递延所得税费用	1,480,198.18	1,329,508.40
合计	13,795,754.18	12,723,848.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	116,577,889.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,486,683.48
子公司适用不同税率的影响	-100,262.92
调整以前期间所得税的影响	-310,960.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	966,886.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-120,260.38
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	41,869.30
其他（研发费用加计扣除）	-4,168,201.06
所得税费用	13,795,754.18

50、其他综合收益

详见附注 31。

51、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,560,840.93	6,685,380.03
保证金及押金	320,000.00	
其他	86,251.87	123,885.24
合计	8,967,092.80	6,809,265.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	21,288,465.76	14,024,250.30
保证金及押金		542,832.46
手续费等	205,220.27	144,443.11
员工备用金		4,000.00
合计	21,493,686.03	14,715,525.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,731,596.45	1,270,685.15
合计	1,731,596.45	1,270,685.15

收到的重要的与投资活动有关的现金：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金：无

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

票据贴现	3,150,000.00	
合计	3,150,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	15,939,802.00	
融资租赁费		2,437,146.00
融资担保费	248,865.75	245,000.00
合计	16,188,667.75	2,682,146.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,296,952.08	65,800,000.00	13,650.00	51,400,000.00		54,710,602.08
一年内到期的非流动负债	538,396.11		24,900,000.00	5,500,000.00	11,614.16	19,926,781.95
长期借款	24,900,000.00				24,900,000.00	
合计	65,735,348.19	65,800,000.00	24,913,650.00	56,900,000.00	24,911,614.16	74,637,384.03

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到其他与经营活动有关的现金	保证金及押金	同一非重大事项在收支方均涉及，净额列示更为简洁	1,540,000.00 元
支付其他与经营活动有关的现金	保证金及押金	同一非重大事项在收支方均涉及，净额列示更为简洁	1,220,000.00 元

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	102,782,135.71	100,850,876.61
加：资产减值准备	3,302,379.89	1,253,694.81

信用减值损失	2,854,842.36	-366,553.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,855,096.93	27,322,913.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	954,190.15	719,007.20
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）	-54,350.53	20,789.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	244,785.66	1,117,246.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-628,426.39	
财务费用（收益以“－”号填列）	-32,588.78	268,022.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,062,120.72	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-438,981.52	1,067,317.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,919,179.70	262,190.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,255,189.17	13,484,841.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,071,746.95	-28,059,342.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,330,905.02	-27,559,765.99
其他		2,724,160.10
经营活动产生的现金流量净额	88,038,301.32	93,105,399.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	198,408,410.46	92,706,742.97
减：现金的期初余额	92,706,742.97	77,829,911.26
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	105,701,667.49	14,876,831.71

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	198,408,410.46	92,706,742.97
其中：库存现金	104,817.33	84,500.07
可随时用于支付的银行存款	198,303,593.13	92,622,242.90
三、期末现金及现金等价物余额	198,408,410.46	92,706,742.97

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
承兑汇票保证金、国际信用证保证金	4,192,357.31	2,570,102.34	承兑保证金及国际信用证保证金无法随时取用，不属于现金或可即时转换为现金的资产

合计	4,192,357.31	2,570,102.34	
----	--------------	--------------	--

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	1,221,297.41	7.1884	8,779,174.30
欧元	1,998,905.57	7.5257	15,043,163.65
港币			
日元	81,131,147.00	0.0462	3,748,258.99
韩元	669,950.00	0.0049	3,309.55
应收账款			
其中：美元	1,973,568.01	7.1884	14,186,796.28
欧元	1,408,893.15	7.5257	10,602,907.18
港币			
应付账款			
其中：欧元	196,301.82	7.5257	1,477,308.65
应付票据			
其中：日元	84,880,000.00	0.0462	3,921,456.00
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

境外经营实体名称	子公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
J. M. S.	控股子公司	荷兰	欧元	主要经营环境中，主要的货币是欧元

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用		159,544.13
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	243,695.78	
售后租回交易产生的相关损益	-3,239.70	-14,949.41

涉及售后租回交易的情况

(1) 租赁活动的基本情况：本年内，本集团售后租回的资产为子公司瑞迪佳源长期租赁的机器设备，合同约定的留购价均为 100 元，合同基本情况如下：

出租人	租赁类型	租赁期 (月)	租赁开始日期	租赁结束日期	是否存在续租选择权	是否存在其他限制或承诺
平安国际融资租赁有限公司	设备租赁	24	2022-1-10	2024-1-10	是	否
平安国际融资租赁有限公司	设备租赁	24	2022-1-10	2024-1-10	是	否
平安国际融资租赁有限公司	设备租赁	24	2022-1-10	2024-1-10	是	否
平安国际融资租赁有限公司	设备租赁	24	2022-2-28	2024-1-5	是	否
平安国际融资租赁有限公司	设备租赁	24	2022-2-28	2024-1-5	是	否
海尔融资租赁股份有限公司	设备租赁	24	2022-3-18	2024-2-18	是	否

(2) 本集团作为承租人进行售后租回交易的原因及此类交易的普遍性：公司报告期内存在的售后租回交易均为子公司瑞迪佳源于 2015 年至 2018 年发生的 4 笔交易，出售价合计为 10,748,113.09 元，出售时账面价值合计为 11,278,848.92 元，主要系由于当时公司资金短缺，出于业务扩张需要。2024 年度，公司不存在新增售后租回交易。

(3) 本集团报告期内售后租回交易的主要条款与条件：在出租方向本集团出具所有权转移证明之前，出租人对租赁物拥有完整、独立的所有权，本集团有权在设置现场安装和使用租赁物，本集团在合同有效期内承担有关租赁物灭失及毁损的风险；本集团根据合同中约定的《租金支付表》列明的每期租金金额向甲方支付，留购价款与最后一期租金一并支付；在本集团提前 1 个月书面通知出租方并征得同意后，允许提前终止本合同，需支付提前终止日后全部剩余租赁本金、剩余利息的 20%及留购价款。

(4) 本集团报告期内的售后租回交易不满足销售条件，发生时间均在 2019 年之前，适用旧租赁准则，属于融资租赁的范畴，本集团的售后租回交易目的是融资，销售（租回）的资产，按照收入准则判断，风险与报酬并没有发生转移，因此不属于销售。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
将办公楼租赁给瑞迪实业	46,666.67	
合计	46,666.67	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,279,810.81	14,041,390.84
材料费用	8,744,680.03	14,406,670.81
折旧费	1,968,232.98	2,242,584.61
测试、加工、维护费	955,792.93	1,340,322.11
股份支付		136,286.30
其它	258,599.58	813,887.16
合计	28,207,116.33	32,981,141.83
其中：费用化研发支出	28,207,116.33	32,981,141.83

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
四川瑞迪佳源机械有限公司	13,079,000.00	四川眉山	四川眉山	机械零部件制造、销售	70.00%		出资设立
眉山市瑞通机械有限责任公司	1,000,000.00	四川眉山	四川眉山	机械零部件制造、销售	60.00%		出资设立
J. M. S. Europe B. V.	500,000.00	荷兰	荷兰	机械零部件销售	80.00%		出资设立

其他说明：J. M. S. 子公司的注册资本为 50 万欧元。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
四川瑞迪佳源机械有限公司	30.00%	1,091,541.30		17,452,182.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动	非流动资产	资产	流动	非流动负	负债	流动	非流动资产	资产	流动	非流动负	负债

	资产	产	合计	负债	债	合计	资产	产	合计	负债	债	合计
四川瑞迪佳源机械有限公司	74,401,917.16	96,794,950.26	171,196,867.42	104,901,030.59	7,380,850.34	112,281,880.93	61,501,104.48	90,519,784.36	152,020,888.84	75,918,685.80	21,259,909.35	97,178,595.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
四川瑞迪佳源机械有限公司	133,094,850.07	3,638,471.00	3,638,471.00	3,005,192.79	124,497,543.42	11,015,526.46	11,015,526.46	26,697,701.78

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,392,009.15	3,601,939.00		1,467,100.02		9,526,848.13	与资产相关
递延收益	600,000.00	350,000.00				950,000.00	与收益相关
合计	7,992,009.15	3,951,939.00		1,467,100.02		10,476,848.13	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	1,467,100.02	4,679,569.07
其他收益	3,688,041.08	2,984,611.69

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本节、七的相关内容。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1) 各类风险管理目标和政策。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1) 市场风险

① 汇率风险：本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元和韩元有关，除本集团下属子公司 J. M. S. Europe B. V. 以欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。报告期内，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	1,221,297.41	668,055.54
货币资金-欧元	1,998,905.57	180,047.97
货币资金-日元	81,131,147.00	181,125.00
货币资金-韩元	669,950.00	669,950.00
应收账款-美元	1,973,568.01	1,486,669.53
应收账款-欧元	1,408,893.15	581,140.50
预付款项-欧元	53,024.40	44,034.40
其他应收款-欧元	2,229.65	7,159.64
存货-欧元	546,992.58	548,126.43
固定资产-欧元	350,345.34	41,008.29
应付账款-欧元	196,301.82	151,152.40
应付票据-日元	84,880,000.00	
合同负债-美元	110,697.53	163,175.50
合同负债-欧元	70,339.34	70,328.41
应交税费-欧元	30,072.94	38,932.85
其他应付款-欧元	174.69	5,461.66

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

② 利率风险：本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 74,450,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

③价格风险：本集团以市场价格采购钢、铜、铝制成制动器或同步轮等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险。年末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本集团对客户的信用额度进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：51,500,081.75 元。

(3) 流动风险。流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 12 月 31 日金额：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	457,803,823.41	820,760.86	195,742.48	1,425,793.98	460,246,120.73
货币资金	202,600,767.77				202,600,767.77
应收票据	57,134,716.97				57,134,716.97
应收账款	174,811,048.10	634,449.86	123,942.48	773,226.65	176,342,667.09
应收款项融资	22,106,103.90				22,106,103.90
其他应收款	1,151,186.67	186,311.00	71,800.00	652,567.33	2,061,865.00
金融负债	165,017,607.65	364,731.87	1,822,994.04	1,043,110.89	168,248,444.45
短期借款	54,710,602.08				54,710,602.08
应付票据	3,921,456.00				3,921,456.00
应付账款	69,890,112.21	364,731.87	1,822,994.04	1,043,110.89	73,120,949.01
应付职工薪酬	36,495,437.36				36,495,437.36

(2) 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对净利润的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,234,694.25	2,234,694.25	1,051,926.64	1,051,926.64
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,234,694.25	-2,234,694.25	-1,051,926.64	-1,051,926.64

2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后产生影响。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	94,599,549.23	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	172,873,629.58	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据到期兑付	应收票据、应收款项融资	51,355,545.61	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		318,828,724.42		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	172,873,629.58	132,501.32
应收票据、应收款项融资	票据到期兑付	51,355,545.61	
合计		224,229,175.19	132,501.32

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	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	票据背书/票据贴现	94,599,549.23	94,599,549.23

合计		94,599,549.23	94,599,549.23
----	--	---------------	---------------

其他说明

2024 年度，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为 94,599,549.23 元。截至 2024 年 12 月 31 日，继续涉入形成的资产余额为 30,898,935.66 元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		285,628,426.39		285,628,426.39
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		285,628,426.39		285,628,426.39
（1）理财产品		285,628,426.39		285,628,426.39
（二）应收款项融资		22,106,103.90		22,106,103.90
持续以公允价值计量的资产总额		307,734,530.29		307,734,530.29
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团以公允价值计量的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的非流动金融资产主要包括未上市公司股权(私募股权)、以及私募基金等投资。由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资单位采用收益法或市场进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
成都瑞迪机械实业有限公司	成都市	咨询投资服务业	53,000,000 元	32.39%	32.39%

本企业的母公司情况的说明

成都瑞迪机械实业有限公司持有公司 32.39%股权，为公司的控股股东，卢晓蓉系公司董事长兼总经理，直接持有公司 16.49%的股份，其配偶王晓直接持有公司股权 6.22%，卢晓蓉及王晓通过瑞迪实业间接持有公司 32.39%的股份，合计持有公司 55.10%的股份，对公司形成实质控制，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是卢晓蓉、王晓。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐勇	持有子公司瑞通机械 40.00%的股权
苏建伦	持有子公司瑞迪佳源 11.4%的股权
苏红平	持有子公司瑞迪佳源 11.2%的股权
武莉	苏红平的配偶
杨雪梅	苏建伦的配偶
四川衡纵律师事务所	董事王敏的儿子任律所合伙人

4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川衡纵律师事务所	律师咨询服务	511,006.29		否	117,924.53

出售商品/提供劳务情况表：无

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
瑞迪实业	办公楼	46,666.67	46,666.67

本公司作为承租方：无

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

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
瑞迪实业、卢晓蓉、王晓	99,000,000.00	2023 年 06 月 21 日	2024 年 06 月 19 日	是

卢晓蓉、王晓	10,000,000.00	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日	否
瑞迪实业、瑞迪智驱、卢晓蓉、王晓、苏建伦、杨雪梅	20,000,000.00	2023 年 02 月 21 日	2025 年 02 月 20 日	否
卢晓蓉、王晓	11,000,000.00	2024 年 07 月 30 日	2025 年 07 月 29 日	否
瑞迪智驱、卢晓蓉、王晓	10,000,000.00	2023 年 02 月 27 日	2025 年 02 月 26 日	否
瑞迪智驱、苏建伦、杨雪梅	10,000,000.00	2024 年 04 月 26 日	2025 年 06 月 26 日	否
瑞迪智驱、苏建伦、杨雪梅	5,000,000.00	2024 年 02 月 01 日	2025 年 01 月 15 日	否
瑞迪智驱、苏建伦、杨雪梅	5,000,000.00	2024 年 02 月 02 日	2025 年 01 月 25 日	否
瑞迪智驱、卢晓蓉、苏建伦、苏红平、杨雪梅、武莉	6,000,000.00	2024 年 07 月 01 日	2025 年 06 月 30 日	否
瑞迪智驱、苏建伦、苏红平	15,000,000.00	2024 年 11 月 01 日	2025 年 12 月 10 日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	4,917,839.75	4,761,462.32

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	四川衡纵律师事务所	83,300.00		375,000.00	

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无须作披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元、股

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
拟分配的利润或股利	以现有总股本 55,118,072 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.60 元人民币（含税），未分配利润减少，应付股利增加。	30,866,120.32	
	以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，不送红股，以此计算拟增股 22,047,228 股。股本增加。	22,047,228	

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	5.60
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	5.60
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	4
利润分配方案	经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2024 年度母公司实现净利润 96,020,099.51 元，提取法定盈余公积金 6,889,759.00 元，加上年初未分配利润 138,314,343.71 元，实际可供分配利润为 227,444,684.22 元。公司 2024 年度合并报表可供分配利润为 265,428,838.04 元。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》规定，按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则，2024 年度可供股东分配的利润为 227,444,684.22 元。 经综合考虑公司财务状况、未来业务发展需要以及股东投资回报情况，公司拟定 2024 年度利润分配及资本公积金转增股本预案如下：以现有总股本 55,118,072 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.60 元人民币（含税），共计派发现金红利 30,866,120.32 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 22,047,228 股，本次转增后公司总股本将由 55,118,072 股增加至 77,165,300 股。本次利润分配不送红股。若利润分配及资本公积金转增股本预案公布后至实施前公司总股本发生变动，将以实施分配预案时股权登记日的总股本为基数，按照现金分红比例分配比例不变的原则对现金分红总额进行调整，并将遵循资本公积金转增股本比例不变的原则对转增股本总额进行调整。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	152,004,213.51	132,188,449.65
1 至 2 年	577,600.86	136,556.48
2 至 3 年	94,464.02	109,127.58
3 年以上	802,704.61	966,513.15
3 至 4 年	27,483.06	43,003.79
4 至 5 年	1,994.90	
5 年以上	773,226.65	923,509.36
合计	153,478,983.00	133,400,646.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	100,000.00	0.07%	100,000.00	100.00%		100,000.00	0.07%	100,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.07%	100,000.00	100.00%		100,000.00	0.07%	100,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	153,378,983.00	99.93%	8,357,247.18	5.45%	145,021,735.82	133,300,646.86	99.93%	7,492,185.24	5.62%	125,808,461.62
其中：										
账龄组合	153,030,434.80	99.71%	8,357,247.18	5.46%	144,673,187.62	133,127,798.44	99.80%	7,492,185.24	5.63%	125,635,613.20
关联方往来款项组合	348,548.20	0.23%			348,548.20	172,848.42	0.13%			172,848.42
合计	153,478,983.00	100.00%	8,457,247.18	5.51%	145,021,735.82	133,400,646.86	100.00%	7,592,185.24	5.69%	125,808,461.62

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州玮华钰机电科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	客户经营困难，预计无法收回

合计	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00		
----	------------	------------	------------	------------	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	151,655,665.31	7,582,783.27	5.00%
1 至 2 年	577,600.86	57,760.09	10.00%
2 至 3 年	94,464.02	28,339.21	30.00%
3-4 年	27,483.06	13,741.53	50.00%
4-5 年	1,994.90	1,396.43	70.00%
5 年以上	673,226.65	673,226.65	100.00%
合计	153,030,434.80	8,357,247.18	

按组合计提坏账准备：关联方往来款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方应收账款	348,548.20	0.00	
合计	348,548.20	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,592,185.24	1,070,295.72		205,233.78		8,457,247.18
合计	7,592,185.24	1,070,295.72		205,233.78		8,457,247.18

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	205,233.78

(5) 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：元

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
第一名	19,498,654.53		19,498,654.53	12.52%	974,932.73
第二名	8,229,704.60		8,229,704.60	5.28%	411,485.23
第三名	6,821,655.29		6,821,655.29	4.38%	341,082.76
第四名	6,788,322.93		6,788,322.93	4.36%	339,416.15
第五名	5,194,150.00		5,194,150.00	3.33%	259,707.50

合计	46,532,487.35		46,532,487.35	29.87%	2,326,624.37
----	---------------	--	---------------	--------	--------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,847,760.20	24,704,768.37
合计	24,847,760.20	24,704,768.37

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	24,169,006.73	24,169,006.73
代扣代缴职工社保、公积金	146,069.95	100,709.45
保证金	1,130,564.85	1,004,908.25
备用金	91,789.75	91,937.75
其他	425,731.22	33,042.33
合计	25,963,162.50	25,399,604.51

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,135,728.24	11,518,603.30
1 至 2 年	10,982,433.05	11,451,117.49
2 至 3 年	11,415,117.49	1,780,316.39
3 年以上	2,429,883.72	649,567.33
3 至 4 年	1,780,316.39	
4 至 5 年		3,842.33
5 年以上	649,567.33	645,725.00
合计	25,963,162.50	25,399,604.51

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	694,836.14			694,836.14
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	31,766.16		388,800.00	420,566.16
2024 年 12 月 31 日余额	726,602.30		388,800.00	1,115,402.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	694,836.14	420,566.16				1,115,402.30
合计	694,836.14	420,566.16				1,115,402.30

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团内关联往来款	22,420,863.10	1-2 年	86.36%	
第二名	集团内关联往来款	1,748,143.63	1-2 年	6.73%	
第三名	保证金	500,000.00	5 年以上	1.93%	500,000.00
第四名	其他	388,800.00	5 年以上	1.50%	388,000.00
第五名	保证金	155,842.50	1 年以内；1-2 年； 2-3 年；3-4 年	0.60%	18,548.19
合计		25,213,649.23		97.12%	906,548.19

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	11,410,200.00		11,410,200.00	11,410,200.00		11,410,200.00
合计	11,410,200.00		11,410,200.00	11,410,200.00		11,410,200.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川瑞迪佳源机械有限公司	9,095,050.00						9,095,050.00	
眉山市瑞通机械有限责任公司	600,000.00						600,000.00	
J. M. S. Europe B.V.	1,715,150.00						1,715,150.00	

合计	11,410,200.00						11,410,200.00	
----	---------------	--	--	--	--	--	---------------	--

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,937,082.86	330,301,063.58	465,006,601.58	319,389,535.12
其他业务	6,160,857.30	186,947.01	8,036,553.14	1,465,022.77
合计	493,097,940.16	330,488,010.59	473,043,154.72	320,854,557.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	493,097,940.16	330,488,010.59	493,097,940.16	330,488,010.59
其中：				
电磁制动器	343,984,127.98	220,367,060.20	343,984,127.98	220,367,060.20
精密传动件	88,885,731.35	74,274,230.95	88,885,731.35	74,274,230.95
谐波减速机	34,243,771.84	21,096,801.42	34,243,771.84	21,096,801.42
其他	25,984,308.99	14,749,918.02	25,984,308.99	14,749,918.02
按经营地区分类	493,097,940.16	330,488,010.59	493,097,940.16	330,488,010.59
其中：				
内销	403,753,445.24	261,924,741.53	403,753,445.24	261,924,741.53
外销	89,344,494.92	68,563,269.06	89,344,494.92	68,563,269.06
按销售渠道分类	493,097,940.16	330,488,010.59	493,097,940.16	330,488,010.59
其中：				
直销	493,097,940.16	330,488,010.59	493,097,940.16	330,488,010.59
合计	493,097,940.16	330,488,010.59	493,097,940.16	330,488,010.59

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 160,096,677.80 元，其中，160,096,677.80 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,194,622.04	
处置应收款项融资产生的投资收益	-132,501.32	
合计	2,062,120.72	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	54,350.53	
计入当期损益的政府补助（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）	4,506,237.80	主要系收到的政府补助和个税手续费返还
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	2,690,547.11	主要系理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,015,287.94	主要系贫困就业税收抵减增值税、非流动资产毁损报废损失、转回向客户预提的产品质量保证金
减：所得税影响额	1,209,140.30	
少数股东权益影响额（税后）	243,677.70	
合计	6,813,605.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.01%	2.0919	2.0919
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.01%	1.9506	1.9506

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用