

证券代码：872831

证券简称：ST 美瑞克

主办券商：西部证券



ST 美瑞克

NEEQ: 872831

天津市美瑞克智能装备股份有限公司

Tianjin Miracle Intelligent Equipment Co., Ltd



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人翟中尚、主管会计工作负责人翟中岭及会计机构负责人（会计主管人员）翟中岭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、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司 2024 年度财务报表，并于 2025 年 4 月 23 日出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告（中天运[2025]审字第 90024 号），现将情况进行说明。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“（二）、持续经营”所述，美瑞克 2024 年度、2023 年度的净利润分别是-1,472,099.85 元和-2,998,785.99 元，连续亏损；截至 2024 年 12 月 31 日，美瑞克公司的股东权益合计-4,343,140.19 元，负债总额高于资产总额 4,343,140.19 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对美瑞克持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

公司董事会认为：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解并尊重其独立判断。该报告能够客观、严谨地反映公司 2024 年度财务状况及经营成果。今后公司董事会将认真履行各项职能，积极采取有效措施，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

- 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“五、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

因公司与关键客户签订了保密协议，为尽可能的保守公司商业机密，最大限度保护公司利益和股东

权益，公司在披露 2024 年年度报告时豁免披露主要客户的相关信息。

目 录

第一节 公司概况6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件15

第四节 股份变动、融资和利润分配.....17

第五节 公司治理20

第六节 财务会计报告24

附件 会计信息调整及差异情况.....79

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、美瑞克	指	天津市美瑞克智能装备股份有限公司
博慕瑞克	指	天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）
一筐农业	指	一筐农业科技（北京）有限公司
股东大会	指	天津市美瑞克智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市美瑞克智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	天津市美瑞克智能装备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事会、监事会、高级管理人员
《公司章程》	指	《天津市美瑞克智能装备股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《天津市美瑞克智能装备股份有限公司股东大会议事规则》、《天津市美瑞克智能装备股份有限公司董事会议事规则》、《天津市美瑞克智能装备股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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	天津市美瑞克智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Miracle Intelligent Equipment Co., Ltd		
法定代表人	翟中尚	成立时间	2009 年 10 月 23 日
控股股东	控股股东为（翟中尚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（翟中尚），一致行动人为（翟中尚、博慕瑞克）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	焊接自动化装备的设计、制造，以及相关技术服务		
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	ST 美瑞克	证券代码	872831
挂牌时间	2018 年 6 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	翟中岭	联系地址	天津市西青区杨柳青镇盛达道 17 号
电话	022-87273286	电子邮箱	tj_miracle@126.com
传真	022-87273286		
公司办公地址	天津市西青区杨柳青镇盛达道 17 号	邮政编码	300380
公司网址	www.tj-mrc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9112011169409168X6		
注册地址	天津市西青区杨柳青镇盛达道 17 号		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事焊接自动化装备的设计、制造，以及相关技术服务。

公司凭借领先的技术优势、雄厚的人力资源，专注于以自主研发的高性能产品与服务并应用于汽车焊装自动化装备生产。公司采取一整套的研发、采购、生产、销售、盈利的业务模式，经营模式清晰，业务结构完整。

(一) 研发模式

在研发模式方面，公司拥有一支专业科研技术团队，核心技术人员经过多个项目开发工作积累的大量经验，强大的技术团队是公司持续创新的源头。公司设置专门的研发部，长时间参与产品的实地生产、现场开工和售后服务工作，并通过学习交流，学习国外先进技术并融合到现有的生产中，根据行业 and 市场需求进行前瞻性技术的研发工作，储备了一系列核心技术。

(二) 采购模式

在采购模式方面，公司采取以销定产、以产定购方式进行采购。公司采购分为购入品和机加工品。采购购入品模式为：由项目经理部提供采购清单给采购部，采购部通过市场询价进行三方比对，最终确定供应商进行采购。机加工品采购模式为：由研发部提供图纸及加工清单，由制造部选择供应商厂家，再由采购部进行议价过程，最终确定供应商并制定合同。采购部门设置的专职采购人员，负责安排原材料的采购。组织供应商评定，试用合格并在供应商资质评定通过后，列入合格供应商名单，签订采购合同。公司主要原材料一般向稳定的几家供应商采购。

(三) 生产模式

在生产模式方面，公司以项目为主，采用非标式生产模式。公司根据客户需求设计制造焊接夹具、汽车自动化焊接工作站以及自动化生产线不同类型的产品。公司项目经理部将来自于不同客户、不同规格的订单统一规划成生产任务，由制造部按照生产任务的要求，并考虑公司生产线特点和生产能力等因素，制定相关的生产计划，并组织生产作业。目前部分加工环节公司提供加工方案，通过外协加工方式实现。经过各生产工序完成生产后，对产品进行产品检测，产品检测合格后包装入成品库，完成整个生产流程。

(四) 销售模式

在销售模式方面，公司在行业内建立了良好的口碑，具有一定的行业知名度；公司的业务来源主要是依靠行业内知名度、行业口碑直接销售取得的。客户对象构成分为两大类：第一类直接客户，指各大汽车厂商或者汽车零部件厂商，从此两类客户直接接受订单进行产品的设计、制造，完成服务。第二类分包客户，行业内规模较大的企业能够承接汽车厂大型的生产线项目，这类企业拿到大型项目后有部分工作分包给公司进行产品设计、制造，共同完成一笔大型订单。公司主要通过直销方式获取订单，和客户签订销售合同，通过方案设计、产品研发、生产、安装调试等，为客户提供完整的产品销售服务。

(五) 盈利模式

在盈利模式方面，公司为客户提供优质的智能自动化解决方案，通过自有核心技术的产品化提高产品销售的附加价值。公司的收入主要来源于设计制造收入和技术服务收入。设计制造收入是公司根据客户的产品特征及工艺要求，提供汽车焊接夹具的设计与制造、焊接机器人工作站设计与制造、汽车焊接自动化生产线设计、制造与集成；技术服务收入是公司提供技术服务包括仿真及人机工程模拟服务、测量服务、人工现场服务和设计现场服务。公司产品定价策略为生产经营成本+技术附加值+合理利润，通过不断提升产品质量和性能，满足客户的需求，保持公司利润增长。公司的商业模式符合其所处行业的特点及上下游产业链关系。公司凭借其在研发实力、产品品质和售后服务方面的优势，通过成本估算+技术附加值+合理利润的定价策略，保证了公司在行业内的地位及稳定的盈利能力。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 11 月 15 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202212000911，有效期为三年。公司通过高新技术企业复审，可享受税率为 15%的企业所得税优惠。

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	16,650,349.66	24,920,604.44	-33.19%
毛利率%	30.92%	14.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,472,099.85	-2,998,785.99	50.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,488,652.20	-3,069,957.33	51.51%
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）	-40.81%	-218.63%	-
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）	-41.27%	-223.82%	-
基本每股收益	-0.29	-0.60	50.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,466,366.03	19,837,412.92	-27.08%
负债总计	18,809,506.22	22,708,453.26	-17.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,343,140.19	-2,871,040.34	51.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.87	-0.57	51.27%
资产负债率%（母公司）	130.02%	114.47%	-
资产负债率%（合并）	130.02%	114.47%	-
流动比率	1.02	0.84	-

利息保障倍数	-3.97	-7.72	-
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	3,869,009.43	-1,275,653.53	403.30%
应收账款周转率	2.45	4.20	-
存货周转率	1.67	1.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.08%	-19.57%	-
营业收入增长率%	-33.19%	3.06%	-
净利润增长率%	50.91%	-274.72%	-

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	843,169.62	5.83%	4,500,890.89	22.69%	-81.27%
应收票据	858,833.80	5.94%	60,000.00	0.30%	1,331.39%
应收账款	4,381,572.73	30.29%	6,200,324.55	31.26%	-29.33%
预付账款	179,843.15	1.24%	346,176.85	1.75%	-48.05%
其他应收款	11,773.26	0.08%	330,547.62	1.67%	-96.44%
存货	6,919,113.94	47.83%	6,584,915.71	33.19%	5.08%
固定资产	327,887.01	2.27%	453,076.62	2.28%	-27.63%
短期借款	0.00	0.00%	9,850,000.00	49.65%	-100.00%
长期借款	5,000,000.00	34.56%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	3,634,698.82	25.13%	3,858,620.22	19.45%	-5.80%
合同负债	8,462,030.53	58.49%	4,541,947.40	22.90%	86.31%

项目重大变动原因

- 1、公司 2024 年期末应收账款余额为 4,381,572.73 元，较上年期末减少 29.33%，主要为报告期内受宏观经济环境影响，调整了部分优质客户的结算方式，同时加大应收账款的催款力度所致。
- 2、公司 2024 年末存货余额为 6,919,113.94 元，较上年期末增加 5.08%，主要为报告期末公司尚未完工的在产品较上年期末有所增加所致。
- 3、公司 2024 年末长期借款较上年期末增加 100%，主要为 2024 年借入中国建设银行股份有限公司天津西青支行三年期经营性贷款，用以补充日常经营所需的流动资金。
- 4、2024 年末应付账款期末余额为 3,634,698.22 元，较上年期末减少 5.80%，主要为报告期内支付了已到账期的供应商货款所致。
- 5、2024 年末合同负债期末余额为 8,462,030.53 元，较上年期末增加 86.31%，主要为部分项目周期较长，在报告期内未完成交付所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金 额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	16,650,349.66	—	24,920,604.44	—	-33.19%
营业成本	11,502,638.18	69.08%	21,236,687.98	85.22%	-45.84%
毛利率%	30.92%	—	14.78%	—	—
销售费用	539,892.51	3.24%	828,562.25	3.32%	-34.84%
管理费用	2,774,042.57	16.66%	2,859,797.34	11.48%	-3.00%
研发费用	1,721,025.33	10.34%	1,825,822.43	7.33%	-5.74%
财务费用	316,511.11	1.90%	415,409.41	1.67%	-23.81%
信用减值损失	-910,591.53	-5.47%	-612,982.53	-2.46%	48.55%
资产减值损失	-286,854.23	-1.72%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	-1,486,316.99	-8.93%	-3,069,957.33	-12.32%	51.59%
营业外收入	84,378.06	0.51%	76,794.95	0.31%	9.87%
营业外支出	67,825.71	0.41%	5,623.61	0.02%	1,106.09%
净利润	-1,472,099.85	-8.84%	-2,998,785.99	-12.03%	50.91%

项目重大变动原因

- 1、公司 2024 年营业收入为 16,650,349.66 元，较上年同期减少 33.19%，主要为报告期内受宏观经济环境影响公司订单量减少，同时部分项目尚未完工，暂未取得验收报告单未确认收入所致。
- 2、公司 2024 年营业成本为 11,502,638.18 元，较上年同期减少 45.84%，主要为随着收入的减少成本同比减少。毛利率较上年同期增加 16.14 个百分点，主要为报告期内受宏观经济环境及汽车行业持续低迷的影响，市场竞争加剧为保持一定的市场份额，公司摒弃利润率较低的业务模块，积极开拓新的业务渠道，多措并举降本增效。
- 3、公司 2024 年管理费用较上年同期减少 3.00%，主要为报告期内公司缩减开支，减少各项费用支出所致。
- 4、公司 2024 年净利润为-1,472,099.85 元，较上年同期增加 50.91%。主要为报告期内公司针对宏观经济环境、行业持续低迷并且同业竞争加剧，技术更新换代加快等因素影响，多措并举一方面努力开拓新的业务渠道，另一方面降本增效，不断探索新的经营模式，故报告期内公司净利润有所回升。

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	16,650,349.66	24,732,069.52	-32.68%
其他业务收入	0.00	188,534.92	-100.00%
主营业务成本	11,502,638.18	21,086,437.56	-45.45%
其他业务成本	0.00	150,250.42	-100.00%

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
设计制造收入	16,373,393.23	11,276,101.95	31.13%	-32.18%	-45.55%	16.91%
技术服务收入	276,956.43	226,536.23	18.21%	-53.07%	-40.02%	-17.80%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因

报告期内受宏观经济因素及汽车行业低迷的影响设计制造及技术服务收入较上年同期分别下降32.18%和53.07%，主要为承接优质项目的难度加大。同时报告期内公司优化产业结构，有效的控制了成本和费用的支出，使得设计制造项目毛利率较上年同期有所提高。

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	客户八	13,688,000.00	82.21%	否
2	客户三	679,520.91	4.08%	否
3	客户四	638,477.89	3.83%	否
4	天津双叶协展机械有限公司	465,383.00	2.80%	否
5	客户五	269,203.54	1.62%	否
合计		15,740,585.34	94.54%	-

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	深圳市鸿栢科技实业有限公司	1,123,893.81	15.65%	否
2	芜湖博业精密机械有限公司	566,371.68	7.89%	否
3	天津沐森机电技术有限公司	468,584.07	6.52%	否
4	天津森川智能装备有限公司	377,876.11	5.26%	否
5	天津市唐松焊机销售有限公司	351,280.34	4.89%	否
合计		2,888,006.01	40.21%	-

(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	3,869,009.43	-1,275,653.53	403.30%
投资活动产生的现金流量净额	-148,579.00	-9,759.00	-1,422.48%

筹资活动产生的现金流量净额	-7,378,151.70	5,384,187.48	-237.03%
---------------	---------------	--------------	----------

现金流量分析

- 1、2024 年公司经营活动产生的现金流量净额为 3,869,009.43 元，较上年同期增加 514.47 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 291.79 万元，主要为优化销售收款政策，缩短收款周期，加强账款催收力度，使得资金回笼速度加快，进而提升了该部分现金流入所致；购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少 93.71 万元，主要为本期订单量减少相应采购原材料也有所减少；支付给职工以及为职工支付的现金较上年减少 86.23 万元，主要为人员结构调整所致。支付其他与经营活动有关的现金较上年减少 209.00 万元，主要为节能降耗，不断优化减少不必要的支出项所致。
- 2、2024 年公司投资活动产生的现金流量净额为-148,579.00 元，较上年同期减少 1,422.48%，主要为报告期内增加固定资产投入所致。
- 3、2024 年筹资活动产生的现金流量净额为-7,378,151.70 元，较上年同期减少 237.03%，主要为报告期内偿还了部分贷款本金所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐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、 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
实际控制人不当控制风险	翟中尚直接持有公司 65%的股份，且翟中尚为公司股东天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 15%的股份，直接和间接控制的股份累计占公司股本总额的 80%。翟中尚担任公司董事长兼总经理，对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司

	实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。在实际经营过程中，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
重大客户依赖的风险	公司报告期内销售客户较为集中，公司前五大销售客户销售金额为 1,574.06 万元，占当期营业收入的比重为 94.54%，占比较高，公司报告期内对重大销售客户存在依赖，如果后期主要客户变动，可能引发公司销售收入下降的风险。 应对措施：公司依托多年的行业经验及与客户建立良好合作关系，有效保证了对现有客户业务的稳定性；公司加大了研发能力、加强了业务拓展力度，通过业务拓展开拓新客户，提高公司销售收入，同时降低对主要客户的收入依赖。
期末应收账款较大的风险	公司截至 2024 年 12 月 31 日应收账款期末账面价值为 438.16 万元，应收账款期末账面价值较高；截止 2024 年 12 月 31 日应收账款期末账面价值中，账龄 2 年以内的应收账款期末账面价值为 416.12 万元，占应收账款期末账面价值的 94.98%，虽然公司已按照会计政策计提了应收账款坏账准备，但是依然存在应收账款到期后无法收回的风险。 应对措施：公司通过业务部门与客户进行及时的沟通进行款项的催收，保证应收款项的收回；公司制定了合理的坏账计提政策，坏账计提充分。随着公司销售区域拓展及销售客户的增长，欠款单位的性质、经营情况等将更加复杂，公司将在合同签订前加强对客户的资信审查，在进行合同评审及签订时，针对客户可能拖欠货款的风险因素订立相应的保障性条款，寻求法律保护；另一方面，公司将根据实际情况不断完善应收账款管理考核办法，进一步加强应收账款清收力度。上述措施将有效降低公司应收账款发生坏账的风险。
宏观经济周期性波动风险	本公司所处的行业属于制造业内的专用设备制造范围，与宏观经济和固定资产投资密切相关，受到国家宏观经济发展变化和产业政策的影响。当宏观经济处于上升周期时，下游行业具有较强的投资意愿，对公司产品需求旺盛；反之，当宏观经济处于下降周期时，受制于自身盈利的减少，下游行业投资意愿下降，影响其对公司产品的需求。若未来宏观经济持续低迷，下游行业投资增速进一步放缓，公司面临经营业绩持续下滑的风险。本公司下游行业特别是汽车行业的固定资产投资需求有一定的波动性，从而可能对本公司的自动化装备的需求造成影响。

	应对措施：为此公司将在业务多元化方向发展，智能自动化从以汽车行业为主逐步转向其他生产型企业，结合工业 4.0 的大政策，以替代人工为主，向整个工业自动化迈进。
核心人员流失风险	公司所处行业属于技术密集型行业，技术是公司的核心竞争力。公司需要大批掌握自动化技术、信息技术的技术型人才和对下游行业生产工艺以及客户需求特征深入了解并具备丰富项目实施经验的管理人才和市场营销人才，才能适应行业发展需求，并增强核心竞争力。如果出现技术人员流失的情况，将公司日常经营和长远发展产生不利影响。 应对措施：为了更好的保持人才稳定，公司在发展过程中，始终把“以人为本”的理念贯穿在企业的开发、生产、销售的各环节中去，公司建立了较为科学的、适应成长型小企业的人力资源管理机制。除了以薪酬和奖金作为员工项目奖励外，公司将采取包括核心人员持股激励等晋升激励、荣誉激励、培训激励、授权激励、情感激励、工作环境激励等多元非物质性激励手段增进员工的凝聚力。力争把人才流失、尤其是防止骨干人员流失的风险降低。
关于税收优惠政策不能持续的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15% 的企业所得税优惠。公司于 2022 年 11 月 15 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202212000911，有效期为三年。由于国家对高新技术企业资格认定实行动态监管，要求高新技术企业持续符合《高新技术企业认定管理办法》规定的各项条件，实行定期资格复审制度，因此，若国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者企业无法持续通过高新技术企业复核，将会对公司的经营业绩产生一定影响。 应对措施：为了减小税收优惠对企业发展的影响，一方面持续投入技术与产品研发，继续争取税收优惠政策对公司发展的扶持；另一方面积极扩大生产与销售规模、提高盈利能力，减小税收优惠占净利润的比例。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)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

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2018 年 3 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

实际控制人 或控股股东	2018 年 3 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占 用	正在履行中
其他股东	2018 年 3 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占 用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

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	1,000,000	20.00%	0	1,000,000	20.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	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	4,000,000	80.00%	0	4,000,000	80.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	65.00%	0	3,250,000	65.00%
	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		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	翟中尚	3,250,000	0	3,250,000	65.00%	3,250,000	0	0	0
2	一筐农业	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	0	1,000,000	0	0
3	博慕瑞克	750,000	0	750,000	15.00%	750,000	0	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	4,000,000	1,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

翟中尚为博慕瑞克普通合伙人、执行事务合伙人，持有其 90%的出资份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

翟中尚先生直接持有公司 65.00%的股份，为公司控股股东。

翟中尚为公司股东天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 15.00%的股份，直接和间接控制公司 80.00%的股份，且担任公司董事长、总经理，对公司形成实际控制，因此为公司的实际控制人。

翟中尚，男，1977 年 7 月 15 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 7 月毕业于武汉科技大学，机械工程及自动化专业，本科学历。2000 年 8 月至 2001 年 4 月，就职于中国农业机械华北集团有限公司，任调度员；2001 年 5 月至 2003 年 10 月，就职于北斗（天津）夹具装备有限公司，任夹具设计员；2003 年 11 月至 2006 年 3 月，就职于天津国际铁工焊接装备有限公司，任海外部经理；2006 年 4 月至 2009 年 12 月，就职于天津市美瑞克科技开发有限公司，任总经理；2010 年 1 月至 2017 年 7 月，就职于天津市美瑞克车身装备有限公司，任总经理；2017 年 7 月至今，就职于天津市美瑞克智能装备股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
翟中尚	董事长、总经理	男	1977 年 7 月	2023 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 10 日	3,250,000	0	3,250,000	65.00%
翟中岭	董事、董事会秘书、财务总监	男	1970 年 10 月	2023 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
翟雪好	董事	女	1996 年 9 月	2023 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
李义娟	董事	女	1982 年 9 月	2023 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
励茜	董事	女	1985 年 10 月	2023 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
刘勇	监事会主席	男	1989 年 2 月	2023 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
段云鹏	职工代表监事	男	1987 年 4 月	2024 年 9 月 27 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%
李政	监事	男	1996 年 4 月	2023 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 10 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

翟中尚为公司控股股东、实际控制人；翟中岭与翟中尚系兄弟关系；翟雪好为翟中岭女儿。
--

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
李晓川	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职
段云鹏	无	新任	职工代表监事	原监事辞职，职工代表大会新选举产生

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

段云鹏，男，1987 年 4 月出生，本科学历；2011 年 3 月至 2012 年 2 月，就职于包头鸿广影视传媒有限公司，编导部，任编辑；2012 年 3 月至 2012 年 8 月待业；2012 年 9 月至 2017 年 3 月，就职于天津大气设涂装系统有限公司，涂装事业二部，任机器人工程师、信息系统管理；2017 年 4 月至 2017 年 8 月待业；2017 年 9 月至今，就职于天津市美瑞克智能装备股份有限公司，技术中心，任 IT 工程师。

(二) 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
高级管理人	2	0	0	2
财务人员	4	0	0	4
行政管理人员	5	0	2	3
采购部	2	0	1	1
营业人员	2	2	3	1
技术人员	6	1	5	2
研发人员	14	9	13	10
生产人员	11	1	8	4
员工总计	46	13	32	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	16	9
专科	17	13
专科以下	12	5
员工总计	46	27

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

公司实行全员劳动合同制，公司员工的薪酬包括薪金、津贴等，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订了《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。同时公司也一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

报告期内，公司与 1 名已退休人员建立劳务关系，公司仅向该等人员支付劳务费用，不承担其他费用。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

公司报告期内新增关联方段云鹏，系公司报告期内新任职职工代表监事。

(一) 公司治理基本情况

公司根据《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及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中自主、独立，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、资产的独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、专利技术等有形或无形资产。

3、人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务的独立性

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照相关内控管理制度执行，未发现重大内控制度缺陷，未发生重大会计差错变更、重大信息遗漏等情况，公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并经公司股东大会审议通过。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	☐无 □强调事项段 ☐其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 ☐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	中天运[2025]审字第 90024 号			
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-904			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传平	缪金武		
	3 年	2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7.8			

审计报告

中天运[2025]审字第 90024 号

天津市美瑞克智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津市美瑞克智能装备股份有限公司（以下简称“美瑞克公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，美瑞克公司 2024 年度、2023 年度的净利润分别是-1,472,099.85 元和-2,998,785.99 元，连续亏损；截至 2024 年 12 月 31 日，美瑞克公司的股东权益合计-4,343,140.19 元，负债总额高于资产总额 4,343,140.19 元。这些事项或情况，连同财务报表附注二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对美瑞克公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

美瑞克公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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

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

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

治理层负责监督美瑞克公司的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王传平

中国注册会计师：缪金武

中国·北京

二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 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	五（一）	843,169.62	4,500,890.89
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	五（二）	858,833.80	60,000.00
应收账款	五（三）	4,381,572.73	6,200,324.55
应收款项融资			
预付款项	五（四）	179,843.15	346,176.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	11,773.26	330,547.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	6,919,113.94	6,584,915.71
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	785,459.74	231,828.37
流动资产合计		13,979,766.24	18,254,683.99
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	327,887.01	453,076.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（九）		889,152.60
无形资产	五（十）		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	136,391.69	218,178.62
递延所得税资产	五（十二）	22,321.09	22,321.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		486,599.79	1,582,728.93
资产总计		14,466,366.03	19,837,412.92
流动负债：			
短期借款	五（十三）		9,850,000.00
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			
应付账款	五（十四）	3,634,698.82	3,858,620.22
预收款项			
合同负债	五（十五）	8,462,030.53	4,541,947.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	364,801.47	645,161.86
应交税费	五（十七）	137,513.12	100,139.24
其他应付款	五（十八）	9,968.56	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）		2,250,000.00
其他流动负债	五（二十）	1,100,063.96	590,453.16
流动负债合计		13,709,076.46	21,836,321.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			861,546.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十二）	100,429.76	10,585.31
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,100,429.76	872,131.38
负债合计		18,809,506.22	22,708,453.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	2,461,854.69	2,461,854.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	124,438.86	124,438.86
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-11,929,433.74	-10,457,333.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,343,140.19	-2,871,040.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-4,343,140.19	-2,871,040.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,466,366.03	19,837,412.92

法定代表人：翟中尚

主管会计工作负责人：翟中岭

会计机构负责人：翟中岭

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		16,650,349.66	24,920,604.44
其中：营业收入	五（二十七）	16,650,349.66	24,920,604.44
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,992,994.65	27,377,579.24
其中：营业成本	五（二十七）	11,502,638.18	21,236,687.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	138,884.95	211,299.83
销售费用	五（二十九）	539,892.51	828,562.25
管理费用	五（三十）	2,774,042.57	2,859,797.34
研发费用	五（三十一）	1,721,025.33	1,825,822.43
财务费用	五（三十二）	316,511.11	415,409.41
其中：利息费用		295,967.89	344,064.67
利息收入		1,163.69	1,066.08
加：其他收益	五（三十三）	53,773.76	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-910,591.53	-612,982.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-286,854.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,486,316.99	-3,069,957.33
加：营业外收入	五（三十六）	84,378.06	76,794.95
减：营业外支出	五（三十七）	67,825.71	5,623.61

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,469,764.64	-2,998,785.99
减：所得税费用	五（三十八）	2,335.21	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,472,099.85	-2,998,785.99
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,472,099.85	-2,998,785.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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		-1,472,099.85	-2,998,785.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.60

法定代表人：翟中尚

主管会计工作负责人：翟中岭

会计机构负责人：翟中岭

(三) 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		22,417,715.10	19,499,772.61
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（三十九）	393,400.90	2,312,579.15
经营活动现金流入小计		22,811,116.00	21,812,351.76
购买商品、接受劳务支付的现金		10,251,665.70	11,188,802.56
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		5,336,506.71	6,198,820.32
支付的各项税费		1,691,326.89	1,947,733.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	1,662,607.27	3,752,648.67
经营活动现金流出小计		18,942,106.57	23,088,005.29
经营活动产生的现金流量净额		3,869,009.43	-1,275,653.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,420.00	1,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,420.00	1,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		180,999.00	11,499.00

的现金			
投资支付的现金			
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		180,999.00	11,499.00
投资活动产生的现金流量净额		-148,579.00	-9,759.00
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		17,650,000.00	13,150,000.00
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		17,650,000.00	13,150,000.00
偿还债务支付的现金		24,750,000.00	7,445,893.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,151.70	319,919.17
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			
筹资活动现金流出小计		25,028,151.70	7,765,812.52
筹资活动产生的现金流量净额		-7,378,151.70	5,384,187.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,657,721.27	4,098,774.95
加：期初现金及现金等价物余额		4,500,890.89	402,115.94
六、期末现金及现金等价物余额		843,169.62	4,500,890.89

法定代表人：翟中尚

主管会计工作负责人：翟中岭

会计机构负责人：翟中岭

(四) 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
	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	
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,461,854.69				124,438.86		-10,457,333.89	
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	5,000,000.00				2,461,854.69				124,438.86		-10,457,333.89	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,472,099.85	
（一）综合收益总额											-1,472,099.85	
（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												

1. 提取盈余公积												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,461,854.69				124,438.86		-11,929,433.74	-4,343,140.19

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	5,000,000.00				2,461,854.69				124,438.86		-7,458,547.90		127,745.65

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	5,000,000.00				2,461,854.69				124,438.86	-7,458,547.90		127,745.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,998,785.99		-2,998,785.99
（一）综合收益总额										-2,998,785.99		-2,998,785.99
（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												
1. 提取盈余公积												
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,461,854.69				124,438.86		-10,457,333.89		-2,871,040.34

法定代表人：翟中尚

主管会计工作负责人：翟中岭

会计机构负责人：翟中岭

天津市美瑞克智能装备股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

天津市美瑞克智能装备股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2009 年 10 月 23 日。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 500.00 万元，注册地为天津市西青区杨柳青镇盛达道 17 号。本公司统一社会信用代码为 9112011169409168X6，法定代表人为翟中尚。

本公司属其他专用设备制造业。主要业务包括汽车及其它制造业机器人智能自动化生产线成套设备、汽车工艺装备配件、汽车涂装生产线设备及机械设备的的设计、制造及相关技术服务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股东权益合计-4,343,140.19 元，2024 年度净利润-1,472,099.85 元，表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保障本公司持续稳定经营，本公司将采取以下改善措施确保持续经营健康发展：

（1）化解短期债务风险。目前针对 2024 年 12 月到期的北京银行股份有限公司天津分行取得的短期借款 500.00 万元，本公司已按时全额偿还，有效避免公司出现流动性危机。

（2）争取银行资金支持。积极寻求中国建设银行股份有限公司天津西青支行给予本公司贷款 500.00 万元，全力保障本公司生产经营资金需求，借款用途用于补充流动资金。

（3）改善内部生产经营。本公司采取措施进一步降本增效、稳定经营；依托技术优势，摒弃利润率较低的业务模块，积极开拓新的业务渠道，在智能机器人销售和汽车零部件销售领域发挥自身优势，探寻新的产业模式。

（4）产业升级后本公司将加强品牌建设、提高产品质量、提高服务品质、优化产业结构等方面的工作，关注市场动态和客户需求变化，及时调整市场策略，促使公司不断提高产业能力。

通过全力推进各项应对措施，本公司认为可保障正常生产经营、化解短期债务风险，以

持续经营为基础编制 2024 年度财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（十六）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司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：

- 本公司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；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及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

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

(1) 本公司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：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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

1) 对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法组合	以应收账款、其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2：其他组合	关联方欠款、备用金、押金

对于划分为组合 1 的款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（八） 存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括原材料、直接人工和其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。

发出存货的计价方法：采取个别计价法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据以及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

存货可变现净值的确定依据：①为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量；②为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（九）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十一） 借款费用

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

（十二） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十三） 长期资产减值

长期资产主要指采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量

的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十四） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

（十五） 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之

后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十六) 收入

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

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司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退货负债，不计入交易价格。

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。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，本公司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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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)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列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司主要生产汽车工艺装备配件、汽车焊装生产线设备及机械设备等个性化定制产品，主营业务收入主要包括设计制造收入、技术服务类业务收入，收入确认原则分别如下：设计制造业务收入确认满足以下条件：①与客户签订销售合同；②根据客户个性化定制要求进行设计、采购材料、加工制作、完成调试；③开具发货清单、仓库确认出库后并取得客户验收单，以取得验收单时点作为收入确认时点。

技术服务类收入，以提供技术服务并取得客户并取得客户出具的验收单作为收入确认依据，以取得验收单时点作为收入确认时点。

(十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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 本公司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 转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

（十八） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按

照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十） 租赁

1、公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

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

③ 本公司发生的初始直接费用；

④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（2）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

② 决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

⑤ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

2、公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

在租赁开始日，公司按照租赁投资额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

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

①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；

②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，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①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，出租人应当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；②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，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

3、售后租回

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

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

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（4）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13.00%、6.00%
城市维护建设税	应交流转税额	7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育附加	应交流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%

（二）税收优惠及批文

1、公司于 2022 年 11 月 15 日取得证书编号为 GR202212000911 的《高新技术企业证书》，有效期三年，所得税税率为 15%。

2、根据财政部、税务总局公告〔2023〕第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,510.37	5,489.22
银行存款	831,659.25	4,495,401.67
其他货币资金		
合计	843,169.62	4,500,890.89
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	858,833.80	60,000.00
商业承兑汇票		
合计	858,833.80	60,000.00

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	858,833.80	100.00			858,833.80
其中：组合 1-银行承兑	858,833.80	100.00			858,833.80
组合 2-商业承兑					
合计	858,833.80	100.00			858,833.80

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	60,000.00	100.00			60,000.00
其中：组合 1-银行承兑	60,000.00	100.00			60,000.00
组合 2-商业承兑					
合计	60,000.00	100.00			60,000.00

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 组合 1-银行承兑

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年, 下同）	858,833.80		
合计	858,833.80		

- 3、本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。
- 4、本报告期无实际核销的应收票据。
- 5、期末公司无已质押的应收票据。
- 6、期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	789,665.30	
商业承兑汇票		
合计	789,665.30	

- 7、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- 8、应收票据其他说明

无。

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,013,109.17	100.00	1,631,536.44	27.13	4,381,572.73
其中：组合 1-账龄分析法	6,013,109.17	100.00	1,631,536.44	27.13	4,381,572.73
合计	6,013,109.17	100.00	1,631,536.44	27.13	4,381,572.73

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,603,140.04	100.00	1,402,815.49	18.45	6,200,324.55
其中：组合 1	7,603,140.04	100.00	1,402,815.49	18.45	6,200,324.55
合计	7,603,140.04	100.00	1,402,815.49	18.45	6,200,324.55

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1-账龄分析法

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年, 下同）	538,030.20	26,901.51	5.00
1—2 年	4,055,604.49	405,560.45	10.00
2—3 年	-	-	30.00
3—4 年	114,000.00	57,000.00	50.00
4—5 年	817,000.00	653,600.00	80.00
5 年以上	488,474.48	488,474.48	100.00
合计	6,013,109.17	1,631,536.44	

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年, 下同）	5,716,733.06	285,836.65	5.00
1—2 年	9,052.50	905.25	10.00
2—3 年	446,700.00	134,010.00	30.00
3—4 年	817,000.00	408,500.00	50.00
4—5 年	200,454.48	160,363.58	80.00

5 年以上	413,200.00	413,200.00	100.00
合计	7,603,140.04	1,402,815.49	

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	538,030.20	5,716,733.06
1—2 年	4,055,604.49	9,052.50
2—3 年	-	446,700.00
3—4 年	114,000.00	817,000.00
4—5 年	817,000.00	200,454.48
5 年以上	488,474.48	413,200.00
合计	6,013,109.17	7,603,140.04

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,402,815.49	603,720.95		375,000.00		1,631,536.44
其中：组合 1-账龄分析法	1,402,815.49	603,720.95		375,000.00		1,631,536.44
合计	1,402,815.49	603,720.95		375,000.00		1,631,536.44

5、本报告期无实际核销的应收账款。

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	2,582,800.00	42.95	243,880.00
客户九	1,569,520.00	26.10	156,952.00
山东汉唐电动汽车科技有限公司	780,000.00	12.97	586,500.00
山西迈杰模具制造有限公司	337,700.00	5.62	325,200.00
山东鑫圣汽车零部件有限公司	125,944.49	2.09	12,594.45
合计	5,395,964.49	89.73	1,325,126.45

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

9、应收账款其他说明

无。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	179,843.15	100.00	346,176.85	100.00
合计	179,843.15	100.00	346,176.85	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
天津沐森机电技术有限公司	79,525.00	44.22	未履行完毕
郑州瑞创机器人有限责任公司	26,600.00	14.79	未履行完毕
唐山兵其贸易有限公司	20,000.00	11.12	未履行完毕
上海携程商务有限公司	14,529.28	8.08	未履行完毕
壳牌华北石油集团有限公司	13,373.04	7.44	未履行完毕
合计	154,027.32	85.65	

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,773.26	330,547.62
合计	11,773.26	330,547.62

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		553,882.34
代垫款	12,392.91	20,596.69
合计	12,392.91	574,479.03

（2）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,392.91	100.00	619.65	5.00	11,773.26
其中：组合 1-账龄分析法	12,392.91	100.00	619.65	5.00	11,773.26
合计	12,392.91	100.00	619.65	5.00	11,773.26

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	574,479.03	100.00	243,931.41	42.46	330,547.62
其中：组合 1-账龄分析法	574,479.03	100.00	243,931.41	42.46	330,547.62
合计	574,479.03	100.00	243,931.41	42.46	330,547.62

（3）按组合计提预期信用损失的其他应收款

1）组合 1-账龄分析法

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	12,392.91	619.65	5.00
合计	12,392.91	619.65	

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	20,596.69	1,029.83	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	170,197.99	51,059.40	30.00
3—4 年	383,684.35	191,842.18	50.00
合计	574,479.03	243,931.41	

（4）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	12,392.91	20,596.69

1—2 年		
2—3 年		170,197.99
3—4 年		383,684.35
合计	12,392.91	574,479.03

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	243,931.41			243,931.41
本期计提	306,870.58			306,870.58
本期收回或转回				
本期核销	550,182.34			550,182.34
本期其他变动				
期末余额	619.65			619.65

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	243,931.41	306,870.58		550,182.34		619.65
其中：组合 1-账龄分析法	243,931.41	306,870.58		550,182.34		619.65
合计	243,931.41	306,870.58		550,182.34		619.65

(7) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	550,182.34

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴款	社保	12,392.91	1 年以内	100.00	619.65
合计		12,392.91		100.00	619.65

(9) 本期无涉及政府补助的应收款项。

（10）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

（11）本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

（六）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	203,626.84		203,626.84	1,361,535.57		1,361,535.57
在产品	2,838,908.88		2,838,908.88	1,620,384.10		1,620,384.10
库存商品	286,854.23	286,854.23		286,854.23		286,854.23
发出商品	3,876,578.22		3,876,578.22	3,316,141.81		3,316,141.81
合计	7,205,968.17	286,854.23	6,919,113.94	6,584,915.71		6,584,915.71

2、存货跌价准备

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	
库存商品		286,854.23				286,854.23
合计		286,854.23				286,854.23

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	769,736.79	216,103.77
预付服务费	15,722.95	15,724.60
合计	785,459.74	231,828.37

（八）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	327,887.01	453,076.62
固定资产清理		
合计	327,887.01	453,076.62

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				

1. 期初余额	1,582,856.29	803,064.89	327,492.66	2,713,413.84
2. 本期增加金额			15,751.33	15,751.33
(1) 购置			15,751.33	15,751.33
3. 本期减少金额	220,634.06	261,393.50	134,713.27	616,740.83
(1) 处置或报废	220,634.06	261,393.50	134,713.27	616,740.83
4. 期末余额	1,362,222.23	541,671.39	208,530.72	2,112,424.34
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,483,308.67	545,695.75	231,332.80	2,260,337.22
2. 本期增加金额		57,439.24	36,327.15	93,766.39
(1) 计提		57,439.24	36,327.15	93,766.39
3. 本期减少金额	189,197.55	248,323.82	132,044.91	569,566.28
(1) 处置或报废	189,197.55	248,323.82	132,044.91	569,566.28
4. 期末余额	1,294,111.12	354,811.17	135,615.04	1,784,537.33
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	68,111.11	186,860.22	72,915.68	327,887.01
2. 期初账面价值	99,547.62	257,369.14	96,159.86	453,076.62

2、本期无暂时闲置的固定资产情况。

3、本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(九) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,286,392.40		2,286,392.40	
其中：房屋及建筑物	2,286,392.40		2,286,392.40	
二、累计折旧合计：	1,397,239.80	317,554.50	1,714,794.30	
其中：房屋及建筑物	1,397,239.80	317,554.50	1,714,794.30	
三、使用权资产账面净值合计	889,152.60			
其中：房屋及建筑物	889,152.60			
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	889,152.60			

其中：房屋及建筑物	889,152.60			
-----------	------------	--	--	--

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	138,616.08	138,616.08
2、本期增加金额		
（1）购置		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	138,616.08	138,616.08
二、累计摊销		
1、期初余额	138,616.08	138,616.08
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	138,616.08	138,616.08
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		
2、期初账面价值		

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	218,178.62	161,584.16	243,371.09		136,391.69
合计	218,178.62	161,584.16	243,371.09		136,391.69

（十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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	446,421.80	22,321.09	446,421.80	22,321.09
合计	446,421.80	22,321.09	446,421.80	22,321.09

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款		9,850,000.00
合计		9,850,000.00

（十四）应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购款	3,634,698.82	3,858,620.22
合计	3,634,698.82	3,858,620.22

（十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	8,462,030.53	4,541,947.40
合计	8,462,030.53	4,541,947.40

本期合同负债账面价值的重大变动

项目	变动金额	变动原因
客户六	3,157,000.00	项目未验收
客户八	2,359,000.01	项目未验收
客户七	1,490,000.00	项目未验收
客户二	892,035.40	项目未验收
合计	7,898,035.41	

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	645,161.86	4,653,815.16	4,934,175.55	364,801.47
二、离职后福利-设定提存计划		334,328.29	334,328.29	
三、辞退福利		92,675.05	92,675.05	
四、一年内到期的其他福利				
合计	645,161.86	5,080,818.50	5,361,178.89	364,801.47

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	616,798.24	4,092,551.19	4,365,495.64	343,853.79
2、职工福利费		17,077.19	17,077.19	
3、社会保险费		237,921.90	237,921.90	
其中：医疗保险费		202,623.20	202,623.20	
工伤保险费		25,167.54	25,167.54	
生育保险费		10,131.16	10,131.16	
4、住房公积金		219,722.00	219,722.00	
5、工会经费和职工教育经费	28,363.62	86,542.88	93,958.82	20,947.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	645,161.86	4,653,815.16	4,934,175.55	364,801.47

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		324,197.13	324,197.13	
2、失业保险费		10,131.16	10,131.16	
3、企业年金缴费				
合计		334,328.29	334,328.29	

（十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	75,314.55	52,729.99
教育费附加	32,277.66	22,598.56
地方教育附加	21,518.44	15,065.71
个人所得税	3,351.17	3,943.96
其他	5,051.30	5,801.02

合计	137,513.12	100,139.24
----	------------	------------

（十八）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,968.56	
合计	9,968.56	

1、应付利息

无。

2、应付股利

无。

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	9,968.56	
合计	9,968.56	

（十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		2,250,000.00
合计		2,250,000.00

（二十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债-销项税额	1,100,063.96	590,453.16
合计	1,100,063.96	590,453.16

（二十一）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(二十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	100,429.76	10,585.31	售后维修
合计	100,429.76	10,585.31	

(二十三) 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
翟中尚	3,250,000.00	65.00			3,250,000.00	65.00
一筐农业科技（北京）有限公司	1,000,000.00	20.00			1,000,000.00	20.00
天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）	750,000.00	15.00			750,000.00	15.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

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）	2,461,854.69			2,461,854.69
其他资本公积				
合计	2,461,854.69			2,461,854.69

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,438.86			124,438.86
任意盈余公积金				
合计	124,438.86			124,438.86

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,457,333.89	-7,458,547.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,457,333.89	-7,458,547.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,472,099.85	-2,998,785.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,929,433.74	-10,457,333.89

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,650,349.66	11,502,638.18	24,732,069.52	21,086,437.56
其他业务			188,534.92	150,250.42
合计	16,650,349.66	11,502,638.18	24,920,604.44	21,236,687.98

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	78,057.78	120,242.56
教育费附加	33,453.31	51,532.52
地方教育费附加	22,302.20	34,355.01
车船使用税	375.00	1,025.00
印花税	4,696.66	4,144.74
合计	138,884.95	211,299.83

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	294,346.56	262,270.10
差旅费	28,275.47	43,170.86
业务招待费	51,373.07	65,383.56
办公费	1,664.04	2,280.31
维修费	164,233.37	455,457.42
合计	539,892.51	828,562.25

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,803,916.48	1,991,743.83
差旅费	121,511.96	85,200.18
通讯费	10,173.00	8,565.00
交通费	35,547.91	37,535.64
业务招待费	146,002.66	125,807.20
办公费	72,274.35	79,290.50
折旧及摊销	321,110.43	267,481.86
汽车费用	85,719.80	109,678.18
审计费	75,412.91	84,584.91
服务费	45,161.59	57,710.06
房租	40,490.83	
劳动保护费	2,506.00	5,000.00
其他	14,214.65	7,199.98

合计	2,774,042.57	2,859,797.34
----	--------------	--------------

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,674,223.74	1,764,640.62
材料费	35,631.16	22,456.19
折旧与摊销	8,545.43	27,966.96
其他	2,625.00	10,758.66
合计	1,721,025.33	1,825,822.43

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	295,967.89	344,064.67
减：利息收入	1,163.69	1,066.08
利息净支出	294,804.20	342,998.59
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	3,003.40	3,235.58
其他	18,703.51	69,175.24
合计	316,511.11	415,409.41

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税进项税额加计抵减	53,773.76	
合计	53,773.76	

（三十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-603,720.95	-502,313.62
其他应收款坏账损失	-306,870.58	-110,668.91
合计	-910,591.53	-612,982.53

（三十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-286,854.23	
合计	-286,854.23	

（三十六）营业外收入

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
1. 非流动资产处置利得	14,356.76		14,356.76
其中：固定资产处置利得	14,356.76		14,356.76
无形资产处置利得			

2. 非货币性资产交换利得			
3. 政府补助	70,000.00		70,000.00
4. 盘盈利得			
5. 接受捐赠			
6. 罚款收入			
7. 赔偿收入			
8. 其他	21.30	76,794.95	21.30
合计	84,378.06	76,794.95	84,378.06

（三十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.非流动资产处置损失合计	19,566.70	5,623.61	19,566.70
其中:固定资产处置损失	19,566.70	5,623.61	19,566.70
2.对外捐赠			
3.罚款支出			
4.其他	48,259.01		48,259.01
合计	67,825.71	5,623.61	67,825.71

（三十八）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,335.21	
递延所得税费用		
合计	2,335.21	

（三十九）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	300,000.00	2,250,000.00
利息补贴		14,571.92
政府补助	70,000.00	46,804.48
利息收入	1,163.69	1,066.08
其他	22,237.21	136.67
合计	393,400.90	2,312,579.15

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,362,607.27	1,502,648.67
往来款	300,000.00	2,250,000.00

合计	1,662,607.27	3,752,648.67
----	--------------	--------------

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	-1,472,099.85	-2,998,785.99
加：资产减值损失	286,854.23	
信用减值损失	910,591.53	612,982.53
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,766.39	895,155.78
无形资产摊销	317,554.50	19,438.02
长期待摊费用摊销	243,371.09	151,174.20
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）	5,209.94	5,623.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	295,967.89	319,919.17
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-621,052.46	9,992,162.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,519,616.89	-3,075,397.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,289,229.28	-7,197,926.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,869,009.43	-1,275,653.53
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	843,169.62	4,500,890.89
减：现金的期初余额	4,500,890.89	402,115.94
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	-3,657,721.27	4,098,774.95

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	843,169.62	4,500,890.89
其中：库存现金	11,510.37	5,489.22
可随时用于支付的银行存款	831,659.25	4,495,401.67
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	843,169.62	4,500,890.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司执行董事全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是执行董事根据投资权限已授权经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项目的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、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，包括利率风险、外汇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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款。

本公司目前借款较少，利率风险可控，无利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。目前，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司不持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

3、流动性风险

流动风险，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。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

无。

注：本公司最终控制方是翟中尚。

(二) 本企业的子公司情况

本公司无子公司。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
翟中尚	公司股东、总经理、董事长	
一筐农业科技（北京）有限公司	公司股东	
天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）	公司股东	
翟中岭	董事会秘书、财务总监、董事	
翟雪好	董事	
励茜	董事	
李义娟	董事	
刘勇	监事会主席	
李政	监事	
段云鹏	职工监事	

（五）关联交易情况

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料

（一）非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,209.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-48,237.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	16,552.35	

（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	
		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	-40.81	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.27	-0.30	-0.30

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

天津市美瑞克智能装备股份有限公司

2025 年 4 月 23 日

财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 翟中尚

签名： 翟中岭

签名： 翟中岭

日期： 2025.4.23

日期： 2025.4.23

日期： 2025.4.23

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,209.94
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	70,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,237.71
非经常性损益合计	16,552.35
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	16,552.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用