

纽威数控装备（苏州）股份有限公司

2024 年度财务报表审计报告

天衡审字(2025)00293 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



审计报告

天衡审字(2025)00293 号

纽威数控装备（苏州）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了纽威数控装备（苏州）股份有限公司（以下简称“纽威数控公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

纽威数控公司主要从事数控机床的生产与销售，2024 年度的主营业务收入为 246,213.81 万元。由于主营业务收入是合并利润表的重要组成部分，是纽威数控公司关键业绩指标之一，主营业务收入的确认是否恰当对纽威数控公司的经营成果产生重大影响。因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注三 31；相关信息披露详见财务报表附注五、33。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：



(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 了解纽威数控公司收入确认会计政策，判断在收入确认时点上商品所有权相关的主要风险和报酬、控制权是否发生转移；结合纽威数控公司业务模式、销售合同约定的主要条款等，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、出库单据、验收单等；对于外销收入，获取海关出口数据与账面记录核对，抽取样本检查合同（订单）、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款的审计，抽样选取部分客户就当期向该客户实现的销售额及应收账款余额进行函证；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至出库单、提单、报关单等支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；

(7) 获取纽威数控公司主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公司是否存在关联关系。

(二) 存货计量

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，纽威数控公司存货账面价值为 102,082.97 万元，占资产总额的比重为 25.88%，存货计量准确性对财务报表会产生重要影响，我们将存货计量识别为关键审计事项。

关于存货的会计政策参见财务报表附注三、14；相关信息披露详见财务报表附注五、8。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

(1) 了解及评价管理层针对存货管理相关的内部控制设计，并测试内部控制执行的有效性；

(2) 对纽威数控公司主要供应商进行函证，根据回函核实交易金额、应付账款发生额和余额并与公司账务数据进行比对，核查公司采购业务确认的真实性和准确性；

(3) 对采购入库、存货出库执行截止测试，通过核对资产负债表日前后的入库单、出库单、运输信息、存货暂估清单等，检查采购入库及出库是否存在跨期现象；

(4) 对期末存货实施监盘程序，检查存货结存真实性，账实是否相符；

(5) 对存货进行计价测试：检查存货的计价方法是否前后一致，检查存货的入账基础和计价



方法是否正确，检查存货的发出计价和结存金额是否正确；

(6) 结合存货监盘，对存货的外观形态进行检查，以了解其物理形态是否正常；结合产销情况分析并测试期末结存存货的可变现净值情况，并根据成本与可变现净值孰低的计量方法，检查存货跌价准备的计提依据和方法是否合理，前后期是否一致，检查存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

纽威数控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估纽威数控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纽威数控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纽威数控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，设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对纽威数控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纽威数控公司不能持续经营。

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

(6) 就纽威数控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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2025 年 4 月 24 日

中国注册会计师：史文明
(项目合伙人)



中国注册会计师：程迎春





合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：组威数信装备（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五. 1	229,807,450.80	300,809,735.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五. 2	874,032,365.72	954,506,541.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五. 3	472,187,245.29	427,230,541.94
应收账款	五. 4	325,681,402.78	249,231,941.76
应收款项融资	五. 5	222,063,423.87	137,398,673.09
预付款项	五. 6	33,879,770.08	22,216,448.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 7	4,165,524.25	6,355,116.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 8	1,020,829,722.31	921,669,441.94
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	五. 9	-	30,000,000.00
其他流动资产	五. 10	19,809,262.79	18,897,312.74
流动资产合计		3,202,456,167.89	3,068,315,753.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 11	466,466,214.72	395,574,233.84
在建工程	五. 12	139,947,269.71	62,629,850.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 13	84,772,867.35	86,586,820.22
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. 14	1,987,936.56	1,630,066.58
递延所得税资产	五. 15	25,783,765.02	20,272,896.36
其他非流动资产	五. 16	23,401,619.00	17,763,618.73
非流动资产合计		742,359,672.36	584,457,486.41
资产总计		3,944,815,840.25	3,652,773,240.07

法定代表人：

郭新印

主管会计工作负责人：

洪利清

会计机构负责人：

袁春艳





合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：织成数控装备（苏州）股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五. 18	310,212,075.97	363,263,790.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 19	709,104,458.42	655,250,373.12
应付账款	五. 20	549,055,754.62	484,733,835.23
预收款项			
合同负债	五. 21	348,603,197.42	287,910,927.46
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. 22	54,062,673.73	49,654,428.96
应交税费	五. 23	25,540,455.01	22,588,656.19
其他应付款	五. 24	6,416,629.59	1,786,531.45
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			
其他流动负债	五. 25	166,289,092.89	152,071,951.99
流动负债合计		2,169,284,337.65	2,017,260,495.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 26	38,370,332.47	28,041,189.43
递延所得税负债	五. 15	-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,370,332.47	28,041,189.43
负债合计		2,207,654,670.12	2,045,301,684.50
股东权益：			
股本	五. 27	326,666,700.00	326,666,700.00
其他权益工具			
资本公积	五. 28	560,632,136.90	560,632,136.90
减：库存股			
其他综合收益	五. 29	-2,777,531.72	-2,549,247.02
专项储备	五. 30	10,919,334.07	10,157,246.20
盈余公积	五. 31	126,912,531.72	94,797,718.34
一般风险准备			
未分配利润	五. 32	714,807,999.16	617,767,001.15
归属于母公司所有者权益合计		1,737,161,170.13	1,607,471,555.57
少数股东权益			
股东权益合计		1,737,161,170.13	1,607,471,555.57
负债和股东权益总计		3,944,815,840.25	3,652,773,240.07

法定代表人：郭国印

主管会计工作负责人：洪利

会计机构负责人：袁春





合并利润表

2024年度

单位：人民币元

项 目	注释	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,462,138,135.21	2,321,036,869.98
其中：营业收入	五.33	2,462,138,135.21	2,321,036,869.98
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,177,668,627.42	2,025,092,010.70
其中：营业成本	五.33	1,879,016,280.96	1,752,271,979.48
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	五.34	13,479,882.07	13,341,132.18
销售费用	五.35	126,736,223.32	115,410,862.70
管理费用	五.36	42,048,806.63	38,251,744.42
研发费用	五.37	112,473,306.73	101,927,096.04
财务费用	五.38	3,914,127.71	3,889,195.88
其中：利息费用	五.38	12,347,181.26	10,939,728.39
利息收入	五.38	6,596,612.42	8,562,913.30
加：其他收益	五.39	57,221,957.13	36,797,587.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五.40	24,251,706.40	19,233,335.67
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.41	8,032,365.72	9,506,541.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.42	-7,405,880.01	-4,533,682.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.43	-5,743,249.39	-4,942,896.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.44	-553,684.51	123,390.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		360,272,723.13	352,129,134.54
加：营业外收入	五.45	5,645,670.14	7,987,458.23
减：营业外支出	五.46	968,867.13	847,401.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		364,949,526.14	359,269,191.65
减：所得税费用	五.47	39,793,694.75	41,622,685.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		325,155,831.39	317,646,506.17
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		325,155,831.39	317,646,506.17
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.归属于母公司股东的净利润		325,155,831.39	317,646,506.17
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-228,284.70	1,262,196.69
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-228,284.70	1,262,196.69
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		-228,284.70	1,262,196.69
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	1,631,301.14
（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		-228,284.70	-369,104.45
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
.....			
（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		324,927,546.69	318,908,702.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		324,927,546.69	318,908,702.86
（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	十八.2	1.00	0.97
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：纽威数控装备（苏州）股份有限公司

项 目	注释	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		2,570,915,215.96	2,252,727,455.86
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		37,376,211.27	47,616,795.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	43,590,732.84	46,913,924.06
经营活动现金流入小计		2,651,882,160.07	2,347,258,175.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,820,816,951.73	1,501,130,421.46
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		303,650,756.64	266,185,546.64
支付的各项税费		85,779,738.71	70,636,421.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	177,439,510.02	158,004,890.50
经营活动现金流出小计		2,387,686,957.10	1,995,957,280.36
经营活动产生的现金流量净额		264,195,202.97	351,300,894.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、48（2）	2,743,310,000.00	1,306,555,977.92
取得投资收益收到的现金		33,758,248.05	30,879,217.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,317,180.53	440,236.87
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		30,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,811,385,428.58	1,337,875,432.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,654,443.79	118,187,874.02
投资支付的现金	五、48（2）	2,664,310,000.00	1,468,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,873,964,443.79	1,586,187,874.02
投资活动产生的现金流量净额		-62,579,015.21	-248,312,441.52
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		695,950,000.00	463,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48（3）	-	-
筹资活动现金流入小计		695,950,000.00	463,000,000.00
偿还债务支付的现金		748,950,000.00	325,332,910.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,398,915.96	149,422,086.76
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	五、48（3）	-	719,800.95
筹资活动现金流出小计		957,348,915.96	475,474,797.71
筹资活动产生的现金流量净额		-261,398,915.96	-12,474,797.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,299,043.20	1,280,872.83
五、现金及现金等价物净增加额		-58,483,685.00	91,794,528.39
加：期初现金及现金等价物余额		276,941,922.20	185,147,393.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、49（2）	218,458,237.20	276,941,922.20

法定代表人：郭新

主管会计工作负责人：洪利

会计机构负责人：袁春





合并所有者权益变动表

2024年度

苏州盛达电子科技股份有限公司

单位：人民币元

2024年度													
项 目	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			小计
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	326,666,700.00			560,632,136.90		-2,549,247.02	10,157,246.20	94,797,718.34		617,767,001.15	1,607,471,555.57	1,607,471,555.57	
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	326,666,700.00			560,632,136.90		-2,549,247.02	10,157,246.20	94,797,718.34		617,767,001.15	1,607,471,555.57	1,607,471,555.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-228,284.70	762,087.87	32,114,813.38		97,040,998.01	129,689,614.56	129,689,614.56	
（一）综合收益总额						-228,284.70				325,155,831.39	324,927,546.69	324,927,546.69	
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								32,114,813.38		-228,114,833.38	-196,000,020.00	-196,000,020.00	
2、提取一般风险准备								32,114,813.38		-32,114,813.38			
3、对所有者（或股东）的分配										-196,000,020.00	-196,000,020.00	-196,000,020.00	
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											762,087.87	762,087.87	
2、本期使用											4,924,998.72	4,924,998.72	
（六）其他											4,162,910.85	4,162,910.85	
四、本期末余额	326,666,700.00			560,632,136.90		-2,777,531.72	10,919,334.07	126,912,531.72		714,807,999.16	1,737,161,170.13	1,737,161,170.13	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2024年度

单位: 人民币元

2023年度													
项 目	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			小计
		优先股	永续债 其他										
一、上年期末余额	326,666,700.00			560,632,136.90		-3,811,443.71	11,770,361.11	63,090,951.73		462,493,941.59	1,420,842,647.62	1,420,842,647.62	
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	326,666,700.00	-	-	560,632,136.90	-	-3,811,443.71	11,770,361.11	63,090,951.73	-	462,493,941.59	1,420,842,647.62	1,420,842,647.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,262,196.69	-1,613,114.91	31,706,766.61	-	155,273,059.56	186,628,907.95	186,628,907.95	
（一）综合收益总额						1,262,196.69				317,646,506.17	318,908,702.86	318,908,702.86	
（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								31,706,766.61	-162,373,446.61	-130,666,680.00	-130,666,680.00	-130,666,680.00	
1、提取盈余公积								31,706,766.61	-31,706,766.61		-	-	
2、提取一般风险准备											-	-	
3、对所有者（或股东）的分配										-130,666,680.00	-130,666,680.00	-130,666,680.00	
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							-1,613,114.91				-1,613,114.91	-1,613,114.91	
1、本期提取							2,226,028.64				2,226,028.64	2,226,028.64	
2、本期使用							3,839,143.55				3,839,143.55	3,839,143.55	
（六）其他											-	-	
四、本期末余额	326,666,700.00	-	-	560,632,136.90	-	-2,549,247.02	10,157,246.20	94,797,718.34	-	617,767,001.15	1,607,471,555.57	1,607,471,555.57	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

2024年12月31日

编制单位：纽威数控装备（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		225,659,590.03	295,875,645.46
交易性金融资产		874,032,365.72	954,506,541.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		472,187,245.29	427,230,541.94
应收账款	十七、1	339,614,751.90	260,964,773.95
应收款项融资		222,063,423.87	137,398,673.09
预付款项		33,879,770.08	22,216,448.40
其他应收款	十七、2	4,165,524.25	6,355,116.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,007,961,590.78	912,885,005.45
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		-	30,000,000.00
其他流动资产		19,802,476.30	18,890,541.05
流动资产合计		3,199,366,738.22	3,066,323,287.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	34,475,328.34	34,475,328.34
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		465,826,407.84	395,063,622.40
在建工程		139,947,269.71	62,629,850.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,772,867.35	86,586,820.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,987,936.56	1,630,066.58
递延所得税资产		31,935,720.71	26,501,145.49
其他非流动资产		23,401,619.00	17,763,618.73
非流动资产合计		782,347,149.51	624,650,452.44
资产总计		3,981,713,887.73	3,690,973,739.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：纽威数控装备（苏州）股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		310,212,075.97	363,263,790.67
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		709,104,458.42	655,250,373.12
应付账款		567,328,404.77	499,769,113.27
预收款项		-	-
合同负债		347,983,952.70	287,249,396.20
应付职工薪酬		54,062,673.73	49,654,428.96
应交税费		25,538,764.54	22,586,965.72
其他应付款		22,481,900.00	18,654,500.00
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			
其他流动负债		166,289,092.89	152,071,951.99
流动负债合计		2,203,001,323.02	2,048,500,519.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			-
递延收益		38,370,332.47	28,041,189.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,370,332.47	28,041,189.43
负债合计		2,241,371,655.49	2,076,541,709.36
股东权益：			
股本		326,666,700.00	326,666,700.00
其他权益工具			
资本公积		560,107,465.24	560,107,465.24
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备		10,919,334.07	10,157,246.20
盈余公积		126,912,531.72	94,797,718.34
未分配利润		715,736,201.21	622,702,900.79
股东权益合计		1,740,342,232.24	1,614,432,030.57
负债和股东权益总计		3,981,713,887.73	3,690,973,739.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：纽威数控装备（苏州）股份有限公司

项目	注释	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	2,456,822,640.85	2,314,998,709.40
减：营业成本	十七、4	1,881,960,636.99	1,751,229,790.39
税金及附加		13,473,120.19	13,330,989.32
销售费用		126,113,914.19	115,155,949.81
管理费用		38,472,026.83	35,418,340.88
研发费用		112,473,306.73	101,927,096.04
财务费用		3,910,957.25	3,902,374.07
其中：利息费用		12,347,181.26	10,923,801.23
利息收入		6,591,763.02	8,528,837.79
加：其他收益		57,221,957.13	36,797,587.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	24,251,706.40	19,233,335.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	575,638.88
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）		8,032,365.72	9,506,541.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,066,954.59	-4,757,589.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,962,749.84	-3,345,348.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-553,684.51	123,390.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		356,341,318.98	351,592,084.97
加：营业外收入		5,645,670.14	7,987,458.23
减：营业外支出		968,867.13	847,401.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		361,018,121.99	358,732,142.08
减：所得税费用		39,869,988.19	41,664,475.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		321,148,133.80	317,067,666.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		321,148,133.80	317,067,666.13
（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		-	1,631,301.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	1,631,301.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	1,631,301.14
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			
六、综合收益总额		321,148,133.80	318,698,967.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郭国

主管会计工作负责人：洪利

会计机构负责人：袁





现金流量表

2024年度

编制单位：纽威数控装备（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	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		2,563,465,743.48	2,240,273,734.93
收到的税费返还		37,376,211.27	47,616,795.23
收到其他与经营活动有关的现金		43,585,883.44	46,879,848.55
经营活动现金流入小计		2,644,427,838.19	2,334,770,378.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,816,232,427.24	1,494,958,474.65
支付给职工以及为职工支付的现金		301,872,928.18	264,653,558.44
支付的各项税费		85,772,976.83	70,624,588.41
支付其他与经营活动有关的现金		175,897,769.83	157,226,794.84
经营活动现金流出小计		2,379,776,102.08	1,987,463,416.34
经营活动产生的现金流量净额		264,651,736.11	347,306,962.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,743,310,000.00	1,306,555,977.92
取得投资收益收到的现金		33,758,248.05	30,879,217.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,317,180.53	440,236.87
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		30,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,811,385,428.58	1,337,875,432.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,442,385.99	118,173,621.15
投资支付的现金		2,664,310,000.00	1,468,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,873,752,385.99	1,586,173,621.15
投资活动产生的现金流量净额		-62,366,957.41	-248,298,188.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		695,950,000.00	463,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		670,000,000.00	420,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,365,950,000.00	883,000,000.00
偿还债务支付的现金		748,950,000.00	325,332,910.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,398,915.96	149,422,086.76
支付其他与筹资活动有关的现金		670,000,000.00	420,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,627,348,915.96	894,754,996.76
筹资活动产生的现金流量净额		-261,398,915.96	-11,754,996.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,416,681.67	1,449,134.93
五、现金及现金等价物净增加额		-57,697,455.59	88,702,911.89
加：期初现金及现金等价物余额		272,007,832.02	183,304,920.13
六、期末现金及现金等价物余额		214,310,376.43	272,007,832.02

法定代表人：

郭新印

主管会计工作负责人：

洪利清

会计机构负责人：

张春印



所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：苏州工业园区威盛装备（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

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	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	326,666,700.00			560,107,465.24		-1,631,301.14	11,770,361.11	63,090,951.73	468,008,681.27	1,428,012,858.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	326,666,700.00			560,107,465.24		-1,631,301.14	11,770,361.11	63,090,951.73	468,008,681.27	1,428,012,858.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,631,301.14	-1,613,114.91	31,706,766.61	154,694,219.52	186,419,172.36
（一）综合收益总额						1,631,301.14			317,067,666.13	318,698,967.27
（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								31,706,766.61	-162,373,446.61	-130,666,680.00
2、对所有者（或股东）的分配								31,706,766.61	-31,706,766.61	
3、其他									-130,666,680.00	-130,666,680.00
（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							-1,613,114.91			-1,613,114.91
1、本期提取							2,226,028.64			2,226,028.64
2、本期使用							3,839,143.55			3,839,143.55
（六）其他										
四、本期期末余额	326,666,700.00			560,107,465.24		-	10,157,246.20	94,797,718.34	622,702,900.79	1,614,432,030.57

代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新郭国印

洪利清印

绝袁印





所有者权益变动表

2024年度

编制单位：苏州胜业控制装备（苏州）股份有限公司

单位：人民币元

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	326,666,700.00			560,107,465.24		-	10,157,246.20	94,797,718.34	622,702,900.79	1,614,432,030.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	326,666,700.00			560,107,465.24		-	10,157,246.20	94,797,718.34	622,702,900.79	1,614,432,030.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-	762,087.87	32,114,813.38	93,033,300.42	125,910,201.67
（一）综合收益总额						-			321,148,133.80	321,148,133.80
（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								32,114,813.38	-228,114,833.38	-196,000,020.00
1、提取盈余公积								32,114,813.38	-32,114,813.38	
2、对所有者（或股东）的分配									-196,000,020.00	-196,000,020.00
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							762,087.87			762,087.87
1、本期提取							4,924,998.72			4,924,998.72
2、本期使用							4,162,910.85			4,162,910.85
（六）其他										
四、本期期末余额	326,666,700.00			560,107,465.24		-	10,919,334.07	126,912,531.72	715,736,201.21	1,740,342,232.24

代表人：

主管会计工作负责人：洪利清

会计机构负责人：袁春艳



纽威数控装备（苏州）股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

纽威数控装备（苏州）股份有限公司系在苏州纽威机械有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

根据股东大会及修改后的公司章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2594号《关于同意纽威数控装备（苏州）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司由主承销商中信建投证券股份有限公司承销向社会公众公开发行人民币普通股（A股）8,166.67万股，发行后公司股本总额变更为32,666.67万元。公司于2021年9月17日在上海证券交易所上市交易，所属行业为通用设备制造业，公司统一社会信用代码：91320505608243465X，注册地：苏州高新区通安浔阳江路69号。

公司主要从事的经营活动：研发、生产三轴、四轴、五轴及五轴以上联动的数控机床、数控系统及伺服装置、机械设备零部件加工自动线、机器人、机床功能部件及附件，提供上述相关产品的维修、保养、改造；销售自产产品并提供相关技术支持和售后服务。公司及子公司的主要产品为数控机床。

本财务报表经本公司第二届董事会第十七次会议于2025年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个



月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要的应付账款	期末余额≥300 万元
账龄超过 1 年的重要的合同负债	期末余额≥200 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并



参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，



减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经



营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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，将金融资产划分为：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。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，



终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存



续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为以承兑人信用风险划分的商业承兑汇票
组合 3	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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：

账 龄	应收款项 预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00



账 龄	应收款项 预期信用损失率（%）
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的银行承兑汇票，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

（1）公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）原材料发出时采用加权平均法核算。库存商品发出时采用个别认定法核算。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品等按单个项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应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，确定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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差



额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。



（2）公司房屋及建筑物、土地使用权的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
土地使用权	50	—	2.00

18、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
专用设备	3-5	5.00	19-31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公及其他设备	3-5	5.00	19-31.67

公司至少在每年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并作适当调整。

（3）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；



(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
土地使用权	30-50	土地出让合同约定期限
软件	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司研发费用归集的内容包括直接投入、职工薪酬、折旧费、其他费用。

公司对计入研发费用的支出严格按照项目进行归集，对于能够直接对应具体项目的支出直接归集至具体项目，对于与具体项目不直接对应的支出，按照一定的方法进行分摊并归集至具体项目。

公司按照研发费用的范围和标准列支研发费用，并通过上述归集方法合理、恰当区分各项目的支出。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产



出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

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

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

本本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、使用权资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易



中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，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，是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资



产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

本公司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。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。



(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的



等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

30、安全生产费

本公司按照财政部、应急部财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取和使用安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、收入

（1）业务类型及收入确认方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控



制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（2）同类业务采用不同经营模式的情形：

A、国内销售：

直销模式：公司根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格并取得客户确认的安装验收单或技术服务报告时确认收入。

经销模式：公司根据合同约定，将货物运输至经销商指定的使用方且安装调试验收合格并取得使用方确认的安装验收单或技术服务报告时确认收入。

B、国外销售：

公司外销商品，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

母公司外销商品，主要采用 FOB、CIF、EXW 等贸易模式。其中采用 FOB、CIF 等方式交易的，确认收入的条件为：公司将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。合同约定需要安装调试的设备，安装调试后，取得经买方确认的安装调试服务单确认收入；采用 EXW 方式交易的，公司在商品发出，并交货给客户委托物流公司（承运人）后，确认销售收入。

C：美国子公司销售的商品：公司根据合同约定，将货物运输至客户处并取得客户签收的发运单时确认收入的实现。

32、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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。

（3）合同成本减值



合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品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的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。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。

34、所得税

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，



加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。



融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理；其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2) 财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。

上述会计政策变更影响列示如下：

合并财务报表

2024 年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	171,959,624.66	126,736,223.32	-45,223,401.34
营业成本	1,833,792,879.62	1,879,016,280.96	45,223,401.34
2023 年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	160,841,165.24	115,410,862.70	-45,430,302.54
营业成本	1,706,841,676.94	1,752,271,979.48	45,430,302.54

母公司财务报表



2024 年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	171,337,315.53	126,113,914.19	-45,223,401.34
营业成本	1,836,737,235.65	1,881,960,636.99	45,223,401.34

2023 年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	160,586,252.35	115,155,949.81	-45,430,302.54
营业成本	1,705,799,487.85	1,751,229,790.39	45,430,302.54

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 本公司及境内子公司

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城建税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(2) 境外子公司

子公司 Neway CNC (USA), INC 执行税率：

税（费）类别	税（费）率（%）	计税（费）基数
企业所得税	累进税率	应纳税所得额
销售税	8.25	应纳流转税额

2、税收优惠及批文

公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业资格复审并换发《高新技术企业证书》（证书号为 GR2023320007551），有效期三年，2023 年-2025 年按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、 货币资金



(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	218,458,237.20	276,941,922.20
其他货币资金	11,349,213.60	23,867,813.44
合 计	229,807,450.80	300,809,735.64
其中：存放在境外的款项总额	4,077,963.00	4,853,818.22

(2) 其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,349,213.60	23,867,813.44
合 计	11,349,213.60	23,867,813.44

(3) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 11,349,213.60 元外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 交易性金融资产

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	874,032,365.72	954,506,541.65
其中：理财产品	874,032,365.72	954,506,541.65
合计	874,032,365.72	954,506,541.65

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	431,122,373.97	406,589,857.36
商业承兑汇票	41,064,871.32	20,640,684.58
合计	472,187,245.29	427,230,541.94

(2) 按坏账计提方法分类：

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（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	431,122,373.97	90.54			431,122,373.97
商业承兑汇票	45,044,665.13	9.46	3,979,793.81	8.84	41,064,871.32
合 计	476,167,039.10	100.00	3,979,793.81	0.84	472,187,245.29

(续)

	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（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	406,589,857.36	94.57			406,589,857.36
商业承兑汇票	23,334,032.03	5.43	2,693,347.45	11.54	20,640,684.58
合 计	429,923,889.39	100.00	2,693,347.45	0.63	427,230,541.94

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
商业承兑汇票	2,693,347.45	1,286,446.36			3,979,793.81

（4）期末公司已质押的应收票据金额：

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	397,056,125.11
合 计	397,056,125.11

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	22,686,101.11
商业承兑汇票	-	79,980.00
合 计	-	22,766,081.11

（6）本报告期不存在实际核销的应收票据情况。

4、 应收账款

（1）按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	294,826,511.91	226,299,812.55
1 至 2 年	42,161,857.98	34,858,062.23
2 至 3 年	8,036,252.55	3,086,043.35
3 至 4 年	2,328,279.81	545,479.61
4 至 5 年	287,012.11	666,446.60
5 年以上	1,038,742.42	583,694.04
合 计	348,678,656.78	266,039,538.38

（2）按坏账计提方法分类披露：

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（%）	
按单项计提坏账准备					



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（%）	
按组合计提坏账准备	348,678,656.78	100.00	22,997,254.00	6.60	325,681,402.78
其中：账龄分析法组合	348,678,656.78	100.00	22,997,254.00	6.60	325,681,402.78
合 计	348,678,656.78	100.00	22,997,254.00	—	325,681,402.78

（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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	266,039,538.38	100.00	16,807,596.62	6.32	249,231,941.76
其中：账龄分析法组合	266,039,538.38	100.00	16,807,596.62	6.32	249,231,941.76
合 计	266,039,538.38	100.00	16,807,596.62	—	249,231,941.76

1) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	294,826,511.91	14,741,325.62	5.00
1 至 2 年	42,161,857.98	4,216,185.82	10.00
2 至 3 年	8,036,252.55	1,607,250.52	20.00
3 至 4 年	2,328,279.81	1,164,139.93	50.00
4 至 5 年	287,012.11	229,609.69	80.00
5 年以上	1,038,742.42	1,038,742.42	100.00
合计	348,678,656.78	22,997,254.00	—

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币汇率折算差额	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	16,807,596.62	6,218,587.07		40,379.67	11,449.98	22,997,254.00
合计	16,807,596.62	6,218,587.07		40,379.67	11,449.98	22,997,254.00

（4）本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,379.67



(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（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 A	29,864,692.01		29,864,692.01	8.57	2,466,264.61
客户 B	24,546,948.32		24,546,948.32	7.04	1,227,347.42
客户 C	13,778,329.40		13,778,329.40	3.95	868,957.14
客户 D	13,709,000.00		13,709,000.00	3.93	685,450.00
客户 E	11,648,176.20		11,648,176.20	3.34	582,408.81
合计	93,547,145.93		93,547,145.93	26.83	5,830,427.98

5、 应收款项融资

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	222,063,423.87	137,398,673.09
合计	222,063,423.87	137,398,673.09

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	222,063,423.87	100.00			222,063,423.87
其中：银行承兑汇票	222,063,423.87	100.00			222,063,423.87
合 计	222,063,423.87	100.00			222,063,423.87

(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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	137,398,673.09	100.00			137,398,673.09
其中：银行承兑汇票	137,398,673.09	100.00			137,398,673.09
合 计	137,398,673.09	100.00			137,398,673.09

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------



	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	222,063,423.87		
合计	222,063,423.87		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
合计						

(4) 期末公司已质押的票据金额:

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	218,514,989.02
合计	218,514,989.02

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据:

种 类	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,720,000.00	
合 计	4,720,000.00	

6、 预付款项

(1) 账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	33,465,551.29	98.78	21,428,547.02	96.45
1 至 2 年	378,764.42	1.12	787,544.46	3.55
2 至 3 年	35,097.45	0.10		
3 年以上	356.92	0.00	356.92	0.00
合计	33,879,770.08	100.00	22,216,448.40	100.00

(2) 本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 24,528,411.78 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 72.40%。

7、 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	4,165,524.25	6,355,116.50
合计	4,165,524.25	6,355,116.50



(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,622,554.42	5,802,255.46
1 至 2 年	622,754.83	856,868.46
2 至 3 年	160,069.00	88,874.00
3 至 4 年	70,874.00	630.00
4 至 5 年	630.00	1,890.00
5 年以上	1,087,064.50	1,102,174.50
合 计	5,563,946.75	7,852,692.42

2) 按款项性质分类:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	1,154,983.07	1,385,809.07
押金、保证金	3,342,509.18	5,400,428.85
委托贷款	1,066,454.50	1,066,454.50
合计	5,563,946.75	7,852,692.42

3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,066,454.50	19.17	1,066,454.50	100.00	
按组合计提坏账准备	4,497,492.25	80.83	331,968.00	7.38	4,165,524.25
其中：账龄分析法组合	4,497,492.25	80.83	331,968.00	7.38	4,165,524.25
合 计	5,563,946.75	100.00	1,398,422.50	—	4,165,524.25

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,066,454.50	13.58	1,066,454.50	100.00	
按组合计提坏账准备	6,786,237.92	86.42	431,121.42	6.35	6,355,116.50
其中：账龄分析法组合	6,786,237.92	86.42	431,121.42	6.35	6,355,116.50
合 计	7,852,692.42	100.00	1,497,575.92	—	6,355,116.50



按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
潍坊世鸿机械制造有限公司	1,066,454.50	1,066,454.50	100.00	预计无法收回
合计	1,066,454.50	1,066,454.50	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	4,497,492.25	331,968.00	7.38
合计	4,497,492.25	331,968.00	—

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	431,121.42		1,066,454.50	1,497,575.92
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	99,153.42			99,153.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	331,968.00		1,066,454.50	1,398,422.50

5）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	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	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,066,454.50					1,066,454.50
按组合计提坏账准备	431,121.42		99,153.42			331,968.00
合计	1,497,575.92		99,153.42			1,398,422.50



6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位（项目）	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
潍坊世鸿机械制造有限公司	委托贷款	1,066,454.50	19.17	1,066,454.50
苏州高新区通安市政服务有限公司	土地复垦保证金	501,600.00	9.02	63,752.50
河北敬业增材制造科技有限公司	履约保证金	415,000.00	7.46	20,750.00
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	投标保证金	300,000.00	5.39	15,000.00
陕西航天振邦精密器械有限公司	履约保证金	259,700.00	4.67	12,985.00
合计		2,542,754.50	45.71	1,178,942.00

8、 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	419,452,696.41	31,283,534.65	388,169,161.76	387,059,910.24	31,019,174.59	356,040,735.65
委托加工物资	59,548,313.15		59,548,313.15	37,614,683.86		37,614,683.86
在产品	172,065,564.63	673,274.38	171,392,290.25	127,799,201.82		127,799,201.82
库存商品	274,214,276.09	6,809,723.38	267,404,552.71	259,528,526.70	5,803,503.23	253,725,023.47
发出商品	131,685,923.67	75,618.37	131,610,305.30	143,147,290.89	19,403.36	143,127,887.53
合同履约成本	2,705,099.14		2,705,099.14	3,361,909.61		3,361,909.61
合 计	1,059,671,873.09	38,842,150.78	1,020,829,722.31	958,511,523.12	36,842,081.18	921,669,441.94

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	外币报表折算差额	
原材料	31,019,174.59	1,585,979.25		1,321,619.19		31,283,534.65
在产品		673,274.38				673,274.38
库存商品	5,803,503.23	3,422,293.97		2,532,095.63	-116,021.81	6,809,723.38
发出商品	19,403.36	61,701.79		5,486.78		75,618.37
合计	36,842,081.18	5,743,249.39		3,859,201.60	-116,021.81	38,842,150.78

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

类 别	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	摊销方法
合同履约成本	3,361,909.61	46,569,765.07	47,226,575.54	2,705,099.14	确认收入时结转
合 计	3,361,909.61	46,569,765.07	47,226,575.54	2,705,099.14	



（4）存货期末余额无借款费用资本化金额。

（5）期末无用于债务担保的存货。

9、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存单		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

10、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	19,809,262.79	18,897,312.74
合计	19,809,262.79	18,897,312.74



11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	466,466,214.72	395,574,233.84
固定资产清理		
合 计	466,466,214.72	395,574,233.84

(1) 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	333,998,401.71	237,615,122.40	9,896,458.65	12,466,387.68	83,488,583.69	677,464,954.13
2. 本期增加金额		92,637,362.99	960,163.38	1,676,099.50	27,329,150.41	122,602,776.28
(1) 购置		5,730,372.37	956,437.25	1,432,151.74	27,329,150.41	35,448,111.77
(2) 在建工程转入		86,906,990.62		213,207.54		87,120,198.16
(3) 汇率变动影响			3,726.13	30,740.22		34,466.35
3. 本期减少金额		16,074,516.55	430,613.05	332,404.68	1,350,608.71	18,188,142.99
(1) 处置或报废		16,074,516.55	430,613.05	332,404.68	1,350,608.71	18,188,142.99
4. 期末余额	333,998,401.71	314,177,968.84	10,426,008.98	13,810,082.50	109,467,125.39	781,879,587.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	87,595,285.53	125,515,613.64	6,039,828.25	9,383,494.41	53,356,498.46	281,890,720.29
2. 本期增加金额	10,647,984.24	17,847,792.87	1,357,298.98	1,604,513.97	13,986,966.00	45,444,556.06
(1) 计提	10,647,984.24	17,847,792.87	1,357,292.29	1,571,420.75	13,986,966.00	45,412,084.15
(2) 汇率变动影响			-621.31	33,093.22		32,471.91
3. 本期减少金额		9,957,331.48	409,082.39	314,219.88	1,241,269.90	11,921,903.65
(1) 处置或报废		9,957,331.48	409,082.39	314,219.88	1,241,269.90	11,921,903.65



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	专用设备	合计
4. 期末余额	98,243,269.77	133,406,075.03	6,988,044.84	10,673,788.50	66,102,194.56	315,413,372.70
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	235,755,131.94	180,771,893.81	3,437,964.14	3,136,294.00	43,364,930.83	466,466,214.72
2. 期初账面价值	246,403,116.18	112,099,508.76	3,856,630.40	3,082,893.27	30,132,085.23	395,574,233.84



(2) 其它事项

截止报告期末，本公司无闲置的固定资产、无经营租出的固定资产、无未办妥产权证的固定资产。

12、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	139,947,269.71	62,629,850.68
合 计	139,947,269.71	62,629,850.68

(1) 在建工程分类情况：

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
募投项目				42,085,903.21		42,085,903.21
设备安装工程	12,239,071.01		12,239,071.01	754,862.80		754,862.80
四期高端智能数控项目-厂房	127,708,198.70		127,708,198.70	19,789,084.67		19,789,084.67
合 计	139,947,269.71		139,947,269.71	62,629,850.68		62,629,850.68

(2) 在建工程本期变动情况：

项 目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
三期中高端数控机床产业化项目	56,823.55	42,085,903.21		42,085,903.21		
设备安装工程		754,862.80	56,518,503.16	45,034,294.95		12,239,071.01
四期高端智能数控项目-厂房	20,000.00	19,789,084.67	107,919,114.03			127,708,198.70
合 计		62,629,850.68	164,437,617.19	87,120,198.16		139,947,269.71

(续)

项 目	工程投入占 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
三期中高端数控机床产业化项目	86.88	100.00				自有+募投
设备安装工程						自有
四期高端智能数控装备及核心功能部件项目	63.85	87.00				自有

13、 无形资产



(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	85,321,976.58	23,484,173.19	108,806,149.77
2. 本期增加金额		2,745,922.67	2,745,922.67
(1) 购置		2,745,922.67	2,745,922.67
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	85,321,976.58	26,230,095.86	111,552,072.44
二、累计摊销			
1. 期初余额	14,655,162.05	7,564,167.50	22,219,329.55
2. 本期增加金额	1,998,821.11	2,561,054.43	4,559,875.54
(1) 计提	1,998,821.11	2,561,054.43	4,559,875.54
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	16,653,983.16	10,125,221.93	26,779,205.09
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	68,667,993.42	16,104,873.93	84,772,867.35
2. 期初账面价值	70,666,814.53	15,920,005.69	86,586,820.22

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
试验中心场地改造	337,614.69		126,605.51		211,009.18
停车位改造	1,020,158.32		394,899.99		625,258.33
会议室改造	272,293.57		77,798.17		194,495.40
一期地基改造		247,572.82	1,031.55		246,541.27
雨棚改造		402,902.66	39,519.47		363,383.19
一期中试场地改造		359,223.30	11,974.11		347,249.19
合计	1,630,066.58	1,009,698.78	651,828.80		1,987,936.56

15、 递延所得税资产

(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
应收账款坏账准备	22,070,048.38	3,310,507.23	16,329,746.17	2,449,461.92
其他应收款坏账准备	1,398,422.50	209,763.38	1,497,575.92	224,636.39
应收票据坏账准备	3,979,793.81	596,969.07	2,693,347.45	404,002.12
存货跌价准备	36,232,855.97	5,434,928.40	33,610,617.73	5,041,592.66
预提费用	95,393,873.96	14,309,081.10	82,757,067.89	12,413,560.19
内部交易未实现损益	5,268,004.44	790,200.67	6,251,818.33	937,772.75
递延收益	38,370,332.47	5,755,549.87	28,041,189.43	4,206,178.41
合计	202,713,331.53	30,406,999.72	171,181,362.92	25,677,204.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	8,032,365.72	1,204,854.86	9,506,541.65	1,425,981.25
高新企业固定资产加速折旧	22,789,198.92	3,418,379.84	26,522,178.85	3,978,326.83
合计	30,821,564.64	4,623,234.70	36,028,720.50	5,404,308.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	4,623,234.70	25,783,765.02	5,404,308.08	20,272,896.36
递延所得税负债	4,623,234.70		5,404,308.08	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,536,500.43	3,709,313.90
可抵扣亏损	28,934,020.31	33,342,361.28
合计	32,470,520.74	37,051,675.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
境内企业-到期年度		
2025 年	94,990.76	94,990.76
2026 年	174,928.86	174,928.86
2027 年	96,267.04	96,267.04
2028 年	94,928.03	94,928.03
2029 年	89,886.78	
小计	551,001.47	461,114.69
境外子公司未弥补纳税亏损	28,383,018.84	32,881,246.59



年份	期末余额	期初余额
合计	28,934,020.31	33,342,361.28

16、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付非流动资产购置款	23,401,619.00	17,763,618.73
合计	23,401,619.00	17,763,618.73

17、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,349,213.60	11,349,213.60	质押	为开具银行承兑汇票提供质押
应收票据	419,822,206.22	419,822,206.22	质押	为开具银行承兑汇票提供质押及期末已背书未到期票据
应收款项融资	218,514,989.02	218,514,989.02	质押	为开具银行承兑汇票提供质押
合计	649,686,408.84	649,686,408.84		

18、 短期借款

(1) 短期借款分类：

种类	期末余额	期初余额
信用借款	310,000,000.00	363,000,000.00
信用及质押借款		
应计短期借款利息	212,075.97	263,790.67
已贴现未到期应收票据		
合计	310,212,075.97	363,263,790.67

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	709,104,458.42	655,250,373.12
商业承兑汇票		
合计	709,104,458.42	655,250,373.12

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

20、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	528,971,642.84	466,442,607.53
应付工程及设备款	20,084,111.78	18,291,227.70



项目	期末余额	期初余额
合计	549,055,754.62	484,733,835.23

(2) 报告期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收商品款	348,603,197.42	287,910,927.46
合计	348,603,197.42	287,910,927.46

(2) 重要的账龄超过 1 年的合同负债：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 A	2,575,221.24	客户未提货
客户 B	2,290,354.07	客户未提货
客户 C	2,069,026.55	客户未提货
合计	6,934,601.86	

22、 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	46,344,246.84	276,441,763.50	272,711,278.98	50,074,731.36
二、离职后福利-设定提存计划	3,310,182.12	31,873,549.59	31,195,789.34	3,987,942.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,654,428.96	308,315,313.09	303,907,068.32	54,062,673.73

(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	39,445,953.28	230,782,832.60	228,952,465.64	41,276,320.24
2、职工福利费		8,994,213.61	8,994,213.61	
3、社会保险费	1,228,387.09	17,113,535.00	16,540,525.47	1,801,396.62
其中：医疗保险费	1,052,265.61	13,675,934.70	13,269,572.58	1,458,627.73
工伤保险费	71,743.16	2,211,429.44	2,067,773.45	215,399.15
生育保险费	104,378.32	1,226,170.86	1,203,179.44	127,369.74
4、住房公积金	2,215,786.92	14,929,019.41	14,475,721.41	2,669,084.92
5、工会经费和职工教育经费	3,454,119.55	4,622,162.88	3,748,352.85	4,327,929.58
合计	46,344,246.84	276,441,763.50	272,711,278.98	50,074,731.36

(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	3,177,771.10	30,906,087.19	30,254,616.50	3,829,241.79
2、失业保险费	132,411.02	967,462.40	941,172.84	158,700.58
合计	3,310,182.12	31,873,549.59	31,195,789.34	3,987,942.37

23、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	20,336,345.48	17,707,318.98
房产税	811,534.76	811,534.76
土地使用税	92,888.23	161,712.59
个人所得税	4,163,427.31	3,907,115.63
环保税	136,259.23	974.23
合计	25,540,455.01	22,588,656.19

24、 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	6,416,629.59	1,786,531.45
合计	6,416,629.59	1,786,531.45

按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	5,571,900.00	1,722,900.00
其他	844,729.59	63,631.45
合计	6,416,629.59	1,786,531.45

25、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	24,002,583.95	26,080,039.70
销售服务费	70,221,756.99	56,677,028.19
其他费用	7,536,075.11	6,137,630.83
未终止确认的已背书未到期应收票据	22,766,081.11	33,475,434.20
待转销项税	41,762,595.73	29,701,819.07
合 计	166,289,092.89	152,071,951.99

26、 递延收益

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	28,041,189.43	13,316,400.00	2,987,256.96	38,370,332.47	收到政府拨款
合计	28,041,189.43	13,316,400.00	2,987,256.96	38,370,332.47	



27、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	326,666,700.00						326,666,700.00

28、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	540,393,119.68			540,393,119.68
其他资本公积	20,239,017.22			20,239,017.22
合计	560,632,136.90			560,632,136.90

29、其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,549,247.02	-228,284.70			-228,284.70		-2,777,531.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-2,549,247.02	-228,284.70			-228,284.70		-2,777,531.72
其他综合收益合计	-2,549,247.02	-228,284.70			-228,284.70		-2,777,531.72

30、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,157,246.20	4,924,998.72	4,162,910.85	10,919,334.07
合计	10,157,246.20	4,924,998.72	4,162,910.85	10,919,334.07

31、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	94,797,718.34	32,114,813.38		126,912,531.72
合计	94,797,718.34	32,114,813.38		126,912,531.72

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	617,767,001.15	462,493,941.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	617,767,001.15	462,493,941.59



项目	本期发生额	上期发生额
本期增加	325,155,831.39	317,646,506.17
其中：归属于母公司所有者净利润	325,155,831.39	317,646,506.17
本期减少	228,114,833.38	162,373,446.61
其中：提取盈余公积	32,114,813.38	31,706,766.61
利润分配	196,000,020.00	130,666,680.00
期末未分配利润	714,807,999.16	617,767,001.15

33、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,449,321,598.82	1,871,712,380.67	2,308,889,298.40	1,746,059,277.75
其他业务	12,816,536.39	7,303,900.29	12,147,571.58	6,212,701.73
合计	2,462,138,135.21	1,879,016,280.96	2,321,036,869.98	1,752,271,979.48

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型				
其中：大型加工中心	1,080,488,727.88	837,614,310.27	959,246,093.62	749,081,863.42
立式数控机床	745,629,152.93	588,163,033.17	645,920,616.62	495,476,065.79
卧式数控机床	603,823,706.07	433,436,612.76	691,730,690.74	490,788,008.45
其他机床及附件	19,380,011.94	12,498,424.48	11,991,897.42	10,713,340.09
其他业务收入	12,816,536.39	7,303,900.29	12,147,571.58	6,212,701.73
小计	2,462,138,135.21	1,879,016,280.96	2,321,036,869.98	1,752,271,979.48
按经营地区分类				
其中：境内	2,119,776,307.69	1,633,512,454.45	1,616,343,800.55	1,267,095,342.21
境外	342,361,827.52	245,503,826.51	704,693,069.43	485,176,637.27
小计	2,462,138,135.21	1,879,016,280.96	2,321,036,869.98	1,752,271,979.48
按销售方式分类				
其中：经销	1,873,898,816.99	1,434,376,606.04	1,637,578,506.73	1,251,778,944.45
通过销售服务商	454,460,345.86	345,126,463.03	465,580,703.50	341,499,805.72
自营	120,962,435.97	92,209,311.60	205,730,088.17	152,780,527.58
其他业务收入	12,816,536.39	7,303,900.29	12,147,571.58	6,212,701.73
小计	2,462,138,135.21	1,879,016,280.96	2,321,036,869.98	1,752,271,979.48

(3) 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 1,402,750,319.28 元，其中 1,402,750,319.28 元预计将于 2025 年度确认收入。



(4) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额（万元）	44,811.32	55,225.05
占营业收入总额的比例（%）	18.20	23.79

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,695,946.92	4,818,116.63
教育费附加	3,354,247.79	3,441,511.88
房产税	3,246,139.04	3,266,174.39
土地使用税	371,552.92	610,873.30
印花税	1,379,469.07	1,178,718.04
车船税	4,980.00	4,770.00
环保税	427,546.33	20,967.94
合计	13,479,882.07	13,341,132.18

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	59,806,028.13	56,205,526.40
职工薪酬	41,075,240.11	37,924,455.35
业务招待费	6,922,197.48	6,070,212.17
差旅费	5,953,554.06	6,004,866.83
广告宣传费	8,539,890.75	4,246,484.45
办公费	2,749,187.78	2,437,480.47
折旧及摊销费	263,515.94	197,726.79
其他费用	1,426,609.07	2,324,110.24
合计	126,736,223.32	115,410,862.70

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,952,037.74	22,521,286.15
办公费	5,424,439.30	4,169,313.53
折旧和摊销	4,767,937.33	4,593,206.27
业务招待费	1,406,966.59	941,113.66
差旅费	781,611.15	528,386.93
租赁费	855,575.57	111,961.19
中介服务费	3,729,808.04	3,506,240.05
装修维护费	367,457.01	1,321,991.90
其他	762,973.90	558,244.74
合计	42,048,806.63	38,251,744.42

37、研发费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,203,897.85	64,596,824.24
折旧和摊销	8,405,119.18	5,327,056.42
材料	8,656,646.32	20,375,679.52
其他费用	11,207,643.38	11,627,535.86
合计	112,473,306.73	101,927,096.04

38、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,347,181.26	10,939,728.39
减：利息收入	6,596,612.42	8,562,913.30
汇兑损益	-2,892,499.31	691,145.77
手续费	1,056,058.18	821,235.02
合计	3,914,127.71	3,889,195.88

39、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,987,256.96	2,407,875.83
与收益相关的政府补助	17,145,103.00	11,320,815.00
个税代扣代缴手续费返还	394,871.75	279,086.88
增值税加计抵减	17,050,475.60	260,027.40
软件产品退税	19,644,249.82	22,529,782.15
合计	57,221,957.13	36,797,587.26

注：本期增值税加计抵减中含 2023 年度加计但未能实际享受抵减的金额 7,284,984.96 元，2024 年度实际享受上述加计抵减并转入当年其他收益中。

40、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财利息	24,251,706.40	18,657,696.79
处置长期股权投资产生的投资收益		575,638.88
合计	24,251,706.40	19,233,335.67

41、 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	8,032,365.72	9,506,541.65
合计	8,032,365.72	9,506,541.65

42、 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	-6,218,587.07	-4,187,473.79
其他应收款坏账损失	99,153.42	190,194.37



项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,286,446.36	-536,403.17
合计	-7,405,880.01	-4,533,682.59

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,743,249.39	-4,942,896.76
合计	-5,743,249.39	-4,942,896.76

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-553,684.51	123,390.03
合计	-553,684.51	123,390.03

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿款	3,924,123.22	4,236,190.04
不需支付的款项	1,721,546.92	3,751,268.19
合计	5,645,670.14	7,987,458.23

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	77,161.58	191,267.57
各项基金	575,053.32	352,795.51
滞纳金支出	17,120.23	3,958.04
捐赠支出	299,532.00	150,000.00
赔偿款		149,380.00
合计	968,867.13	847,401.12

47、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,304,563.41	45,503,046.52
递延所得税费用	-5,510,868.66	-3,880,361.04
合计	39,793,694.75	41,622,685.48

报告期会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	364,949,526.14	359,269,191.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,742,428.92	53,890,378.74
子公司适用不同税率的影响	-8,988.68	-9,492.80



项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	-794,355.39	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,972,075.42	1,866,493.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-674,734.16	-120,156.16
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	22,471.70	23,732.01
研发费用加计扣除影响	-15,465,203.06	-14,028,269.41
所得税费用	39,793,694.75	41,622,685.48

48、 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	30,461,503.00	36,329,684.03
收到的利息收入	6,596,612.42	8,562,913.30
其他	6,532,617.42	2,021,326.73
合计	43,590,732.84	46,913,924.06

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	177,122,857.79	157,181,793.83
支付的各类备用金、保证金及押金		519,758.63
赔偿款支出		149,380.00
捐赠支出	299,532.00	150,000.00
其他	17,120.23	3,958.04
合计	177,439,510.02	158,004,890.50

（2）与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,743,310,000.00	1,303,000,000.00
合计	2,743,310,000.00	1,303,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,664,310,000.00	1,468,000,000.00
合计	2,664,310,000.00	1,468,000,000.00

（3）与筹资活动有关的现金



支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的现金		719,800.95
合计		719,800.95

筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
一年内到期的租赁负债						
短期借款	363,263,790.67	695,950,000.00	212,075.97	749,213,790.67		310,212,075.97
合计	363,263,790.67	695,950,000.00	212,075.97	749,213,790.67		310,212,075.97

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	325,155,831.39	317,646,506.17
加：信用减值损失	7,405,880.01	4,533,682.59
资产减值损失	5,743,249.39	4,942,896.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	45,444,556.06	40,600,394.54
无形资产摊销	4,559,875.54	3,030,759.67
长期待摊费用摊销	651,828.80	599,303.66
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）	553,684.51	-123,390.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	77,161.58	191,267.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,032,365.72	-9,506,541.65
财务费用（收益以“-”号填列）	9,454,681.95	8,995,020.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,251,706.40	-19,233,335.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,510,868.66	-3,880,361.04
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）	-101,160,349.97	-40,742,629.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-226,022,788.96	-48,364,812.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	229,364,445.58	94,225,248.12
其他	762,087.87	-1,613,114.91
经营活动产生的现金流量净额	264,195,202.97	351,300,894.79
二、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		
新增的使用权资产		



项 目	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	218,458,237.20	276,941,922.20
减：现金的期初余额	276,941,922.20	185,147,393.81
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	-58,483,685.00	91,794,528.39

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	218,458,237.20	276,941,922.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	218,458,237.20	276,941,922.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	218,458,237.20	276,941,922.20

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑保证金	11,349,213.60	23,867,813.44	使用受限制
合计	11,349,213.60	23,867,813.44	

50、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5,426,800.72		39,230,372.80
其中：美元	4,773,499.52	7.1884	34,313,823.96
欧元	653,301.20	7.5257	4,916,548.84
应收账款	12,984,188.39		93,397,056.60
其中：美元	12,801,808.39	7.1884	92,024,519.43
欧元	182,380.00	7.5257	1,372,537.17
应付账款	3,155,340.03		3,587,050.42
其中：美元	116,590.03	7.1884	838,095.77
欧元	348,750.00	7.5257	2,624,587.88
日元	2,690,000.00	0.046233	124,366.77
其他应付款	5,679.29		40,825.01
其中：美元	5,679.29	7.1884	40,825.01

(2) 境外经营实体说明：

本公司设立的全资子公司 NewayCNC(USA), INC, 记账本位币为美元，报告期内记账本位币未



发生变化。

51、 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	1,981,077.85
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
与租赁相关的现金流出总额	2,192,512.41

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,203,897.85	64,596,824.24
折旧和摊销	8,405,119.18	5,327,056.42
材料	8,656,646.32	20,375,679.52
其他费用	11,207,643.38	11,627,535.86
合计	112,473,306.73	101,927,096.04
其中：费用化研发支出	112,473,306.73	101,927,096.04
资本化研发支出		

2、本期无重要的外购研发项目。

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并导致的合并范围变更

无。

2、非同一控制下企业合并导致的合并范围变更

无。

八、其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
NewayCNC(USA), INC	美国-德克萨斯州	美国-德克萨斯州	销售商品	100.00		设立
苏州纽威机床设计研究院有限公司	中国-苏州	中国-苏州	设计、研究、开发	100.00		同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益



无。

九、政府补助

1、报告期末无按应收金额确认的政府补助

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	2,200,000.00			2,200,000.00			与收益相关
递延收益	25,841,189.43	13,316,400.00		787,256.96		38,370,332.47	与资产相关
合计	28,041,189.43	13,316,400.00		2,987,256.96		38,370,332.47	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	39,776,609.78	36,258,472.98
合计	39,776,609.78	36,258,472.98

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、短期借款、应收及其他应收款、应付账款及其他应付款等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

（1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。

本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、借款、应收款项及应付款项有关，由于



外币与本公司的记账货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币的金融工具除货币资金外均为到期日较短；另外，公司通过持续跟踪汇率变化趋势，在汇率发生大幅波动的情况下，适时通过远期结售汇业务、调整产品价格等方法，减少汇率波动带来的影响。故本公司所面临的外汇风险也可以控制。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额情况如下：

1) 外币资产

项 目	期末余额
美元	17, 575, 307. 91
欧元	835, 681. 20

2) 外币负债

项 目	期末余额
美元	122, 269. 32
欧元	348, 750. 00
日元	2, 690, 000. 00

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要为美元及欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对本期税前利润的影响如下：

1) 美元影响净额：

单位：人民币万元

项 目	本期税前利润的影响
人民币贬值 5%	627. 30
人民币升值 5%	-627. 30

2) 欧元影响净额：

单位：人民币万元

项 目	本期税前利润的影响
人民币贬值 5%	18. 32
人民币升值 5%	-18. 32

3) 日元影响净额：

单位：人民币万元

项 目	本期税前利润的影响
人民币贬值 5%	-0. 62
人民币升值 5%	0. 62

(2) 利率风险



本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。截止报告期末，本公司银行借款主要为固定利率的短期借款，因此本公司目前无利率风险。

（3）其他价格风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，公司的主要金融工具包括以公允价值计量的应收款项融资、交易性金融资产，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资或者进行战略性投资。应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司认为公司持有的银行承兑汇票的价格风险较低，对公司经营的影响并不重大。交易性金融资产投资在资产负债表日以公允价值列示（详见附注五、2）。本公司管理部门密切监控投资产品之价格变动。本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司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。

3、流动风险

流动风险主要指本公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司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。

（1）于 2024 年 12 月 31 日本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：



项 目	1 年以内及无期限	1-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	310,212,075.97			310,212,075.97
应付票据	709,104,458.42			709,104,458.42
应付账款	549,055,754.62			549,055,754.62
其他应付款	6,416,629.59			6,416,629.59
其他流动负债[注]	22,766,081.11			22,766,081.11

注：为其他流动负债中未终止确认的已背书未到期应收票据金额。

(2) 管理金融负债流动性的方法：

本公司管理流动风险的方法是对现金及现金等价物进行监控，确保有足够的资金以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响，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。

本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、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

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			874,032,365.72	874,032,365.72
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）远期结售汇				
（4）理财产品及结构性存款			874,032,365.72	874,032,365.72
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产				
（五）应收款项融资		222,063,423.87		222,063,423.87
（六）投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额		222,063,423.87	874,032,365.72	1,096,095,789.59



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
（七）交易性金融负债				
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司将业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据分类至应收款项融资，由于银行承兑汇票到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其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

银行理财产品、结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为程章文、陆斌、王保庆、席超，四人于 2024 年 9 月 16 日签订一致行动协议，成为一致行动人，合计持股比例为 60.72%。

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况参见“八、其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司的合营及联营企业情况

本报告期末，公司无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
纽威集团有限公司	同受最终方控制



关联方名称	关联关系
苏州纽威阀门股份有限公司（注 2）	同受最终方控制

注 1：此处列示的是报告期与公司发生关联方交易以及形成往来余额的其他关联方情况。

注 2：下列披露的与苏州纽威阀门股份有限公司的交易和往来是合并的口径。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
纽威集团有限公司	接受服务	3,074,660.94	2,644,203.83

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州纽威阀门股份有限公司	销售商品	12,103,041.58	27,551,301.83
苏州纽威阀门股份有限公司	提供服务	721,938.10	1,186,011.47

（2）关联担保

无。

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏州纽威阀门股份有限公司	仓库	754,529.77	746,569.16		15,927.16		

（4）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	790.90	797.37

6、与关联方之间的往来余额

（1）应收款项

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	苏州纽威阀门股份有限公司	658,868.54	4,226,960.27

（2）应付款项

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
------	-------	------	------



科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
合同负债	苏州纽威阀门股份有限公司	1,444,123.24	569,957.20

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项

公司于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2024 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元(含税)。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 326,666,700 股，以此计算本次利润分配合计拟派发现金红利 196,000,020.00 元(含税)，占公司 2024 年度合并报表中归属于上市公司股东净利润的 60.28%。拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 326,666,700 股，以此计算合计转增 130,666,680 股，转增后公司总股本将增加至 457,333,380 股（具体以中国证券登记结算有限责任公司登记为准）。

如在本公告披露之日起至公司实施权益分派的股权登记日期间，公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

本次利润分配及资本公积转增股本预案尚需提交 2024 年年度股东大会审议。

十六、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的事项

无。



十七、母公司财务报表附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	295,633,919.33	230,637,008.93
一至二年	50,426,721.17	38,083,613.90
二至三年	13,162,640.17	5,053,625.84
三至四年	4,374,250.77	3,520,282.31
四至五年	3,306,209.84	8,906,605.68
五年以上	11,514,017.90	6,727,362.59
合计	378,417,759.18	292,928,499.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	378,417,759.18	100.00	38,803,007.28	10.25	339,614,751.90
合 计	378,417,759.18	100.00	38,803,007.28	—	339,614,751.90

(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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	292,928,499.25	100.00	31,963,725.30	10.91	260,964,773.95
合 计	292,928,499.25	100.00	31,963,725.30	—	260,964,773.95

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	295,633,919.33	14,781,695.97	5.00
一至二年	50,426,721.17	5,042,672.12	10.00
二至三年	13,162,640.17	2,632,528.03	20.00
三至四年	4,374,250.77	2,187,125.39	50.00
四至五年	3,306,209.84	2,644,967.87	80.00
五年以上	11,514,017.90	11,514,017.90	100.00
合计	378,417,759.18	38,803,007.28	—



(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	31,963,725.30	6,879,661.65		40,379.67	38,803,007.28
合计	31,963,725.30	6,879,661.65		40,379.67	38,803,007.28

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,379.67

(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(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 A	29,864,692.01		29,864,692.01	7.89	2,466,264.61
客户 B	24,546,948.32		24,546,948.32	6.49	1,227,347.42
客户 C	13,778,329.40		13,778,329.40	3.64	868,957.14
客户 D	13,709,000.00		13,709,000.00	3.62	685,450.00
客户 E	11,648,176.20		11,648,176.20	3.08	582,408.81
合计	93,547,145.93		93,547,145.93	24.72	5,830,427.98

2、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	4,165,524.25	6,355,116.50
合计	4,165,524.25	6,355,116.50

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	3,622,554.42	5,802,255.46
一至二年	622,754.83	856,868.46
二至三年	160,069.00	88,874.00
三至四年	70,874.00	630.00
四至五年	630.00	1,890.00
五年以上	1,087,064.50	1,102,174.50
合计	5,563,946.75	7,852,692.42



(2) 其他应收款按款项性质列示

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	1,154,983.07	1,385,809.07
押金、保证金	3,342,509.18	5,400,428.85
委托贷款	1,066,454.50	1,066,454.50
合计	5,563,946.75	7,852,692.42

(3) 按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	1,066,454.50	19.17	1,066,454.50	100.00	
按组合计提坏账准备	4,497,492.25	80.83	331,968.00	7.38	4,165,524.25
其中：账龄分析法组合	4,497,492.25	80.83	331,968.00	7.38	4,165,524.25
合 计	5,563,946.75	100.00	1,398,422.50	—	4,165,524.25

(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（%）	
按单项计提坏账准备	1,066,454.50	13.58	1,066,454.50	100.00	
按组合计提坏账准备	6,786,237.92	86.42	431,121.42	6.35	6,355,116.50
其中：账龄分析法组合	6,786,237.92	86.42	431,121.42	6.35	6,355,116.50
合 计	7,852,692.42	100.00	1,497,575.92	—	6,355,116.50

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊世鸿机械制造有限公司	1,066,454.50	1,066,454.50	100.00	预计无法收回
合计	1,066,454.50	1,066,454.50	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）



账龄分析法组合	4,497,492.25	331,968.00	7.38
合计	4,497,492.25	331,968.00	7.38

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	431,121.42		1,066,454.50	1,497,575.92
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	99,153.42			99,153.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	331,968.00		1,066,454.50	1,398,422.50

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,066,454.50				1,066,454.50
按组合计提坏账准备	431,121.42		99,153.42		331,968.00
合计	1,497,575.92		99,153.42		1,398,422.50

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位（项目）	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
潍坊世鸿机械制造有限公司	委托贷款	1,066,454.50	19.17	1,066,454.50
苏州高新区通安市政服务有限公司	土地复垦保证金	501,600.00	9.02	63,752.50
河北敬业增材制造科技有限公司	履约保证金	415,000.00	7.46	20,750.00
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	投标保证金	300,000.00	5.39	15,000.00
陕西航天振邦精密器械有限公司	履约保证金	259,700.00	4.67	12,985.00
合计		2,542,754.50	45.71	1,178,942.00

3、长期股权投资



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	61,120,828.34	26,645,500.00	34,475,328.34	61,120,828.34	26,645,500.00	34,475,328.34
对联营、合营企业投资						
合计	61,120,828.34	26,645,500.00	34,475,328.34	61,120,828.34	26,645,500.00	34,475,328.34

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	持股（表决权） 比例（%）	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	减值准备余额
NewayCNC(USA), INC	100.00	26,645,500.00			26,645,500.00	26,645,500.00
苏州纽威机床设计研究院有限公司	100.00	34,475,328.34			34,475,328.34	
合 计		61,120,828.34			61,120,828.34	26,645,500.00

(2) 对联营、合营企业投资

截止本报告期末，公司无对联营、合营企业的投资。

4、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,444,006,104.46	1,874,656,736.70	2,302,851,137.82	1,745,017,088.66
其他业务	12,816,536.39	7,303,900.29	12,147,571.58	6,212,701.73
合 计	2,456,822,640.85	1,881,960,636.99	2,314,998,709.40	1,751,229,790.39

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型				
其中：大型加工中心	1,083,733,394.56	841,809,762.65	958,103,718.97	750,057,416.58
立式数控机床	740,087,731.69	586,959,544.51	645,153,553.51	496,114,950.93
卧式数控机床	601,348,574.92	433,882,044.52	688,933,427.60	490,340,264.13
其他机床及附件	18,836,403.29	12,005,385.03	10,660,437.74	8,504,457.03
其他业务收入	12,816,536.39	7,303,900.29	12,147,571.58	6,212,701.72
小计	2,456,822,640.85	1,881,960,636.99	2,314,998,709.40	1,751,229,790.39
按经营地区分类				
其中：境内	2,119,776,307.69	1,633,512,454.45	1,616,343,800.55	1,267,095,342.21
境外	337,046,333.16	248,448,182.54	698,654,908.85	484,134,448.18
小计	2,456,822,640.85	1,881,960,636.99	2,314,998,709.40	1,751,229,790.39
按销售方式分类				
其中：经销	1,866,422,963.03	1,429,789,774.41	1,628,900,414.45	1,245,190,712.43
通过销售服务商	454,460,345.86	345,126,463.03	465,580,703.50	341,499,805.72



合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自营	123,122,795.57	99,740,499.26	208,370,019.87	158,326,570.51
其他业务收入	12,816,536.39	7,303,900.29	12,147,571.58	6,212,701.73
小计	2,456,822,640.85	1,881,960,636.99	2,314,998,709.4	1,751,229,790.39

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额（万元）	44,811.32	55,225.05
占营业收入总额的比例（%）	18.24	23.86

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财利息	24,251,706.40	18,657,696.79
长期股权投资权益法下投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		575,638.88
合计	24,251,706.40	19,233,335.67

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目(收益+, 损失-)	本期发生额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-630,846.09	
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）	17,145,103.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,032,365.72	
委托他人投资或管理资产的损益	24,251,706.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,753,964.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	394,871.75	
合计	64,219,407.29	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	8,117,072.64	
合计	45,830,092.73	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.83	1.00	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	17.04	0.86	

纽威数控装备（苏州）股份有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202503130043



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 郭澳

出资额 1500万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；财政资金管理项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2025年 03月 13日



会计师事务所
执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务
楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

证书序号: 00123336

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书编号: 320500040005
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994
Date of Issuance



姓名: 史文明
Full name: 史文明
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1968-09-15
Date of birth: 1968-09-15
工作单位: 天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 苏州分所
Working unit: 天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 苏州分所
身份证号码: 320511196809152059
Identity card No.: 320511196809152059



证书编号: 320000100460
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 04 月 06 日
Date of Issuance



姓名	程迎春
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-04-11
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普 通合伙)苏州分所
Working unit	
身份证号码	320981198004118312
Identity card No.	



程迎春 320000100460