



易通股份

NEEQ: 838161

无锡易通精密机械股份有限公司

WUXI YITONG PRECISION MACHINERY 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、公司负责人易阳、主管会计工作负责人易萍及会计机构负责人（会计主管人员）沈艳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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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

因涉及公司客户的商业机密，公司客户协议中具有相关保密条款，因此豁免披露相关客户的具体名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	107

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、易通股份	指	无锡易通精密机械股份有限公司
股东大会	指	无锡易通精密机械股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡易通精密机械股份有限公司董事会
监事会	指	无锡易通精密机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
易嘉通	指	无锡市易嘉通精密机械制造有限公司，系公司的全资子公司
郎溪昊瑞	指	郎溪昊瑞锻造有限公司，系公司的全资子公司
郎溪兴阳	指	郎溪兴阳金属制品有限责任公司，系公司控股子公司
《公司章程》、《章程》	指	《无锡易通精密机械股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统/股转公司/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申港证券	指	申港证券股份有限公司
天衡会所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
斯凯孚	指	斯凯孚（大连）轴承与精密技术产品有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡易通精密机械股份有限公司		
英文名称及缩写	WUXI YITONG PRECISION MACHINERY CO.,LTD		
	YTGF		
法定代表人	易阳	成立时间	2004 年 12 月 16 日
控股股东	控股股东为（易阳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（易阳），一致行动人为（易萍、曹雪英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(c)-通用设备制造业(34)-通用零部件制造(348)--机械零部件加工业(3484)		
主要产品与服务项目	公司作为专业从事各类精密机械基础件和车床设备的制造商，产品按用途和应用领域可以分为：轴承配件、风电轴承配件、医疗器械配件、高铁、航空特种合金件和数控车床设备等。		
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	易通股份	证券代码	838161
挂牌时间	2016 年 11 月 4 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）	16,000,000
主办券商（报告期内）	申港证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚砚峰	联系地址	无锡市惠山区堰桥配套区堰桥路 35 号 6 栋
电话	0510-80220863	电子邮箱	Yaoyf@wxyitong.com
传真	0510-80220863		
公司办公地址	无锡市惠山区堰桥 配套区堰桥路 35 号 6 栋	邮政编码	214000
公司网址	http://www.wxyitong.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	91320200769106883T		

注册地址	江苏省无锡市惠山区堰桥路 35 号 6 栋		
注册资本（元）	16,000,000	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

公司所处行业为机械零部件加工制造行业，公司专业从事各类精密机械基础件的设计、研发、加工制造与销售。公司获得高新技术企业、省级企业技术中心、省级五星级上云企业认定、国家级专精特新“小巨人”企业认定。

公司在产品的设计研发、工艺、工装等方面在行业内具备较强的竞争实力，截至报告期末 公司拥有发明、新型实用专利及软著合计六十项，主要用于高端精密机械设备和基础件的研发储备。公司与江南大学、河南科技大学等国内知名高校进行产学研合作，在产品研发、智能制造等方面不断获得新突破。公司以精密环件细分行业的专业制造服务商的目标而努力，公司所提供的服务与技术能力显著区别于一般的环件制造、加工企业。公司主要服务于国内外高端客户，满足客户对产品的特殊特性功能需求，为其提供高效、优质的技术解决方案，进行专业化、差异化定制。公司直接客户主要为世界知名轴承制造厂商和机械设备制造商如客户 A、客户 B、斯凯孚等集团公司旗下企业，产品最终应用领域涉及风能发电、高铁、油气开采、医疗器械和航空等。公司秉承客户需求为目标原则，通过客户各种需求制定生产与销售策略，主要模式为以销定产的订单式生产与销售模式。公司与长期合作大客户签订框架性协议，根据客户需求提前规划公司的年生产计划、合理布局公司产能，在收到具体订单后及时组织安排生产。针对新开发客户或临时中小客户，在接到客户订单后具体安排生产。

2024 年度，公司明确战略目标，时刻关注市场变化，优化组织架构、降本增效等措施提升公司的综合竞争能力；继续深耕销售市场，通过调整产品结构，以高技术含量、高附加值产品为导向，提升公司盈利能力。报告期内公司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

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“专精特新”认定详情：公司于 2023 年 7 月 1 日取得工业和信息化部颁发的《专精特新“小巨人”企业》，有效期三年。“高新技术企业”认定详情：公司于 2023 年 11 月 16 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202332005673”，有效期三年。

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	344,401,349.31	329,582,755.17	4.50%

毛利率%	19.54%	20.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,252,654.40	32,116,060.32	-12.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,927,142.20	29,187,986.54	-4.32%
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）	18.92%	25.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	18.70%	22.72%	-
基本每股收益	1.77	2.01	-11.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	275,809,416.48	249,966,822.74	10.34%
负债总计	111,086,281.56	113,382,992.50	-2.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,443,146.46	135,190,492.06	20.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.22	8.45	20.95%
资产负债率%（母公司）	40.55%	43.27%	-
资产负债率%（合并）	40.28%	45.36%	-
流动比率	189.12%	180.27%	-
利息保障倍数	13.55	14.11	-
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	-27,906,958.65	65,460,085.53	-142.63%
应收账款周转率	5.30	4.87	-
存货周转率	3.91	4.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.34%	0.97%	-
营业收入增长率%	4.50%	-10.36%	-
净利润增长率%	-12.03%	-17.35%	-

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	22,283,871.52	8.08%	13,138,328.09	10.60%	69.61%
应收票据	2,668,865.05	0.97%		0.00%	
应收账款	91,598,110.97	33.21%	55,169,729.45	39.50%	66.03%
应 收 款 项 融 资	653,125.20	0.24%	2,211,104.68	1.12%	-70.46%
预付款项	5,402,674.06	1.96%	2,280,475.69	1.46%	136.91%

其他应收款	192,247.24	0.07%	193,020.56	0.17%	-0.40%
存货	83,801,107.92	30.38%	58,126,063.61	23.06%	44.17%
其他流动资产	511,255.96	0.19%	317,933.15	0.06%	60.81%
其他非流动金融资产	1,051,761.80	0.38%	1,000,000.00	0.40%	
固定资产	55,681,194.07	20.19%	54,707,243.34	19.30%	1.78%
在建工程	186,213.60	0.07%	994,395.07	0.66%	-81.27%
使用权资产	5,353,463.91	1.94%	10,095,906.81	1.24%	-46.97%
无形资产	688,231.12	0.25%	561,218.54	0.04%	22.63%
长期待摊费用	2,740,005.33	0.99%	2,529,791.17	1.23%	8.31%
递延所得税资产	1,975,258.73	0.72%	1,293,427.18	0.52%	52.72%
其他非流动资产	1,022,030.00	0.37%	1,105,924.53	0.62%	-7.59%
短期借款	53,050,752.78	19.23%	51,754,901.39	12.54%	2.50%
应付票据	1,000,000.00	0.36%	2,500,000.00	6.51%	-60.00%
应付账款	22,999,624.96	8.34%	31,462,160.53	18.71%	-26.90%
合同负债	-	0.00%	190,601.46	0.04%	-100.00%
应付职工薪酬	6,074,546.72	2.20%	4,977,604.21	2.35%	22.04%
应交税费	854,441.21	0.31%	1,414,331.91	3.86%	-39.59%
其他应付款	951,365.35	0.34%	1,007,369.58	1.02%	-5.56%
一年内到期的非流动负债	22,346,474.93	8.10%	5,231,413.34	4.26%	327.16%
其他流动负债	2,238,627.05	0.81%	24,778.19	0.01%	8,934.67%
长期借款	-	0.00%	8,008,555.56	2.02%	-100.00%
租赁负债	-	0.00%	5,025,180.13		
递延收益	1,570,448.56	0.57%	1,786,096.20	0.19%	-12.07%
递延所得税负债	-	0.00%			
实收资本（或股本）	16,000,000.00	5.80%	16,000,000.00	6.46%	0.00%
资本公积	857,701.79	0.31%	857,701.79	0.35%	0.00%
盈余公积	8,000,690.19	2.90%	8,000,690.19	3.23%	0.00%
未分配利润	138,584,754.48	50.25%	110,332,100.08	38.06%	25.61%
少数股东权益	1,279,988.46	0.46%	1,393,338.18	0.40%	-8.14%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，货币资金期末余额为 22,283,871.52 元（其中承兑汇票的全额保证金为 1,006,062.17 元），上年末余额为 13,138,328.09 元（其中承兑汇票的全额保证金为 2,500,000.00 元），同比增加 69.61%，主要原因系公司主营业务波动引起的应收账款回笼所致。
- 2、报告期内，交易性金融资产期末余额为 0 元，上年末余额为 46,242,260.87 元，同比减少 100%，主要原因系公司理财产品补充流动资金所致。
- 3、报告期内，应收票据期末余额为 2,668,865.05 元，上年末余额为 0 元，同比增加 100.00%，主要系期末已背书未到期应收票据未终止确认的金额增多。
- 4、报告期内，应收账款期末余额为 91,598,110.97 元，上年末余额为 55,169,729.45 元，同比增加 66.03%，主要原因系公司营业收入后期增长较快，相应应收账款增加。
- 5、报告期内，预付款项期末余额为 5,402,674.06 元，上年末余额为 2,280,475.69 元，同比增加 136.91%，主要原因系钢材预付款增加。
- 6、报告期内，应收款项融资期末余额为 653,125.20 元，上年末余额为 2,211,104.68 元，同比减少 70.46%，主要原因系信用级别较高银行的银行承兑汇票减少。
- 7、报告期内，存货期末余额为 83,801,107.92 元，上年末余额为 58,126,063.61 元，同比增加 44.17%，主要原因系公司营业收入后期增长较快，相应原材料和库存商品增加。
- 8、报告期内，其他流动资产期末余额为 511,255.96 元，上年末余额为 317,933.16 元，同比增加 60.81%，主要原因系公司待抵扣税金减少了 94,885.19 元，预缴税金增加了 249,736.30 元。
- 9、在建工程期末余额为 186,213.60 元，期初余额为 994,395.07 元，同比减少了 81.27%，主要原因系完工转入固定资产所致。
- 10、使用权资产期末余额为 5,353,463.91 元，期初余额为 10,095,906.81 元，同比减少 46.97%，原因系公司按新租赁准则，摊销了 1 年的房租。
- 11、递延所得税资产期末余额为 1,975,258.73 元，期初余额为 1,293,427.18 元，同比增加 52.72%，主要系公司使用权资产减少，相应未经抵消的递延所得税负债减少所致。
- 12、应付票据期末余额为 1,000,000.00 元，期初余额为 2,500,000.00 元，减少比例为 60.00%，主要系本期公司开具全额保证金承兑汇票减少所致。
- 13、合同负债期末余额为 0 元，期初余额为 190,601.46 元，减少 100.00%，主要系合同已经完成所致。
- 14、应交税费期末余额为 854,441.21 元，期初余额为 1,414,331.91 元，减少比例为 39.59%，主要系公司利润下降，企业所得税减少所致。
- 15、一年内到期的非流动负债期末余额为 22,346,474.93 元，期初余额 5,231,413.34 元，增加比例为 327.16%，主要系一年内到期的长期借款转入 1,700 万元。
- 16、其他流动负债期末余额为 2,238,627.05 元，期初余额 24,778.19 元，增加比例为 8,934.67%，主要系已背书未终止确认的银票增加所致。
- 17、长期借款期末余额为 0 元，期初余额 8,008,555.56 元，主要系本期公司长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。
- 18、租赁负债期末余额为 0 元，期初余额 5,025,180.13 元，主要原因系租赁负债转入一年内到期的非流动负债所致。

（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	344,401,349.31	-	329,582,755.17	-	4.5%
营业成本	277,114,159.86	80.46%	262,080,640.54	79.52%	5.74%
毛利率%	19.54%	-	20.48%	-	-
销售费用	3,776,703.17	1.10%	2,804,015.89	0.85%	34.69%
管理费用	14,075,995.80	4.09%	14,279,792.22	4.33%	-1.43%
研发费用	15,458,036.75	4.49%	14,706,918.63	4.46%	5.11%
财务费用	2,389,910.42	0.69%	2,612,397.24	0.79%	-8.52%
信用减值损失	-2,074,591.44	-0.60%	2,249,756.11	0.68%	-192.21%
资产减值损失	-428,970.41	-0.12%	-726,779.97	-0.22%	-40.98%
其他收益	2,765,126.84	0.80%	3,571,881.55	1.08%	-22.59%
投资收益	115,853.91	0.03%	240,958.32	0.07%	-51.92%
公允价值变动收益	51,761.80	0.02%			
资产处置收益	13,860.02	0.00%	28,473.45	0.01%	-51.32%
汇兑收益					
营业利润	30,938,267.12	8.98%	37,119,197.56	11.26%	-16.65%
营业外收入	8,298.90	0.00%	115.72	0.00%	7,071.53%
营业外支出	348,348.67	0.10%	400,011.46	0.12%	-12.92%
净利润	28,139,304.68	8.17%	32,524,870.90	9.87%	-13.48%

项目重大变动原因

- 1.报告期内，本年度营业收入为 344,401,349.31 元，上年度为 329,582,755.17 元，同比增加 4.50%，其中前 5 大客户占比 96.00%，公司营业收入同比增加的原因系公司业务占比较大的精密环件业务量增加了 10.58%。
- 2.报告期内，本年度营业成本为 277,114,159.86 元，上一年度为 262,080,640.54 元，同比增加 5.74%，同比增加的原因系报告期业务量增加，导致本期的营业成本同比增加。
- 3.报告期内，本年度销售费用为 3,776,703.17 元，上一年度为 2,804,015.89 元，同比增加 34.69%，主要系公司本年度市场部扩招工资增加 242,443.27 元，招待费增加 241,940.14 元，差旅费增加 107,546.81 元，L 因出口业务增长出口包装物及出口代理费增加 397,301.45 元。
- 4.报告期内，本年度信用减值损失为 2,074,591.44 元，上一年度为收益 2,249,756.11 元，主要系公司本年度应收帐款增加所致。
- 5.报告期内，本年度资产减值损失为 428,970.41 元，上一年度为 726,779.97 元，同比减少 40.98%，主要系公司上年度存货跌价损失较多的产品本年度已经开票结算转出 784,374.07 元所致。
6. 报告期内，本年度投资收益为 115,853.91 元，上一年度为 240,958.32 元，同比减少 51.92%，主要原因系公司本年度不保本的短期理财产品利率下降所致。
- 7.报告期内，本年度营业收入为 344,401,349.31 元，上年度营业收入为 329,582,755.17 元，同比增加 4.50%；本年度营业成本为 277,114,159.86 元，上一年度营业成本为 262,080,640.54 元，同比增加 5.74%；本年度费用类及减值损失为 38,190,347.97 元，上一年度为 32,851,674.39 元，同比增加 16.25%；其他收益减少了 806,754.71 元；投资收益减少了 125,104.41 元；综合以上原因，公司本年度营业利润同比减少 16.65%。

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	339,701,901.46	320,889,828.00	5.86%
其他业务收入	4,699,447.85	8,692,927.17	-45.94%
主营业务成本	272,752,351.94	254,303,096.06	7.25%
其他业务成本	4,361,807.92	7,777,544.48	-43.92%

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
精密环件	293,586,871.14	233,020,924.37	20.63%	10.58%	12.34%	-1.24%
轴承滚子	40,634,235.22	36,087,746.38	11.19%	-12.73%	-10.92%	-1.80%
压缩机配件	1,064,719.52	442,108.82	58.48%	3.93%	-3.89%	3.38%
医疗器械配件	950,662.18	600,864.39	36.80%	-58.61%	-65.11%	11.77%
工装模具	3,465,413.40	2,600,707.98	24.95%	-37.07%	-37.79%	0.86%
其他业务	4,699,447.85	4,361,807.92	7.18%	-45.94%	-43.92%	-3.35%
合计	344,401,349.31	277,114,159.86	19.54%	4.50%	5.74%	-0.94%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	324,799,162.06	258,624,137.94	20.37%	-0.14%	0.30%	-0.35%
境外	19,602,187.25	18,490,021.92	5.67%	352.59%	336.46%	3.49%
合计	344,401,349.31	277,114,159.86	19.54%	4.50%	5.74%	-0.94%

收入构成变动的原因

公司本期精密环件业务增长了 10.58%，轴承滚子业务下降了 12.73%，压缩机配件业务增长了 3.93%，医疗器械业务下降了 58.61%，工装模具业务下降了 37.07%，整体主营业务增长了 4.50%，但由于收入占比最大的精密环件业务成本增长了 12.34%，故相应总体毛利率下降了 0.94%。

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 A	198,578,654.77	57.66%	否
2	客户 B	105,354,381.83	30.59%	否
3	客户 C	16,470,613.87	4.78%	否
4	福赛轴承（嘉兴）有限公司	7,589,913.11	2.20%	否
5	南京恩梯恩精密机电有限公司	2,665,424.06	0.77%	否
合计		330,658,987.64	96.00	-

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	大冶特殊钢有限公司	82,832,275.43	26.32%	否
2	中信泰富钢铁贸易有限公司	47,793,966.41	15.19%	否
3	大同斯蒂尔材料科技（上海）有限公司	26,412,691.03	8.39%	否
4	抚顺特殊钢股份有限公司	13,367,588.37	4.25%	否
5	郎溪旭来精密机械有限公司	13,347,818.97	4.24%	否
合计		183,754,340.21	58.40%	-

（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	-27,906,958.65	65,460,085.53	-142.63%
投资活动产生的现金流量净额	36,611,186.36	-57,874,335.78	-163.26%
筹资活动产生的现金流量净额	1,956,105.54	-7,085,090.25	-127.61%

现金流量分析

1.公司本年度经营活动产生的现金流量净额为-2,790.70 万元。主要系公司主营业务订单增加，采购备货增加付款增加，应收账款还未到结算周期，使得本年度经营活动产生的现金流量净额下降。
2.公司本年度投资活动产生的现金流量净额为 3,661.12 万元。主要原因系公司上年购买理财产品净支出 4,624.22 万元该理财产品在本年度赎回，且本年度购买的理财产品已全部赎回，故本年度理财产品资金净流入 4,624.22 万元；同时因扩大生产增加固定资产方面的投入 974.96 万元。
3.公司本年度筹资活动产生的现金流量净额为 195.61 万元，较上年增加 904.12 万元，主要原因系本年无分红较上年减少分配股利 1,600.00 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡市易嘉通精密机械制造有限公司	控股子公司	机械设备、机床、机床配件、机械零件的制造、销售;金属切削加工;自营和代理各类商品及技术的进出口业务	3,000,000	11,762,666.98	10,872,016.80	3,465,413.40	343,705.38
郎溪昊瑞锻造有限公司	控股子公司	机电产品、机床、机械零件、金属切削件制造及销售	3,000,000	43,710,921.30	1,985,848.55	107,123,729.28	559,089.87
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	控股子公司	锻件及粉末冶金制品制造:铸钢件、锻件的制造、加工、研发、销售、技术咨询。	5,000,000	20,931,989.45	6,399,942.34	47,382,406.98	-566,748.59

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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
1. 客户集中度较高的风险	公司目前客户主要为客户 A、客户 B、斯凯孚等几家世界知名制造商旗下企业，通过多年业务合作已形成了长期稳定的战略合作关系。受公司产能配置，与客户合作、销售模式等关键因素的影响是导致公司目前客户集中度较高的主要原因。基于上述风险及原因，近几年公司一直在努力通过开发新客户，扩大产能，提升其他客户订单量等方式，逐步降低对主要客户的依赖性，分散、消除公司客户集中度较高的风险。近几年来公司第一大客户 A 的销售占比呈逐年下降趋势，截至报告期末销售占比已下降至 57.66%。公司生产的 包括轴承配件在内的精密机械基础件属于高端产品，在市场上 有较强的竞争优势。未来，公司将继续加强市场营销，开发新 客户，扩大产能及产能配置优化等措施，逐步降低客户集中度 较高的风险。
2. 宏观经济下行导致的业绩下滑风险	机械基础件制造行业受宏观经济环境影响很大，尤其是受下游电力、石化、机械、汽车、船舶、航空、铁路等行业固定资产投资规模影响。由于国家经济发展速度放缓、环保监管更加严格，部分下游行业面临产业转型，总产能下降，机械基础件制造行业面临考验。公司要致力于先进产能的建设，抓住发展契机，及时根据市场需求调整产品结构，实现产品的多元化。
3.核心技术泄密风险	公司所处的机械基础件行业属于技术密集型行业，尤其是公司生产研发制造的精密机械基础件技术含量高、质量和精度要求高，技术人员对公司产品创新和持续发展起着关键作用。公司注重技术人才的自主培养和员工激励，已经培养了一批具有一定技术实力、熟练掌握操作技能的高素质技术人才，也与核心技术人员签订了保密协议。截至目前，公司未发生过技术泄密的情况。
4.应收账款余额较大风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 96,787,195.91 元，公司账龄一年以内的应收账款账面余额 96,063,961.40 元，占应收账款账面余额的比重为 99.25%。公司 与主要客户客户 A、客户 B、斯凯孚等集团公司旗下企业保持长期稳定的业务 往来关系，该等单位均具有良好的信誉，因此公司应收账款产 生的坏账的风险较低。但是随着公司未

	来销售收入的持续增长，预计应收账款余额将同步继续上升，将会给公司带来一定的营运资金压力并产生坏账风险。公司也将不断加强应收账款的风险管理，逐步选择多样化的结算方式，以降低应收账款的坏账风险，缓解公司的营运资金压力。
5.经营场所权属瑕疵导致的处罚及搬迁风险	公司存在租赁位于无锡市惠山区堰桥路 35 号的一宗无产权证土地（土地面积 11.82 亩，租赁协议期限 50 年）并在该宗地上自建房产用于生产经营的情况。出租方无锡惠山经济开发区堰桥配套区管委会（简称“园区管委会”）及无锡惠山区堰桥街道办事处均已出具《证明》：“因历史原因，园区宗地及地上房产及附属建筑物、配套设施暂无法取得权属证书，但并不影响易通股份按照租赁协议约定使用租赁土地及其自建房产。园区宗地范围内的用地规划、房产建设均已由园区统一办理了相关手续。易通股份在租赁土地之上建设的房产系按照园区的规定建设，不属于违章建筑。园区管委会承诺，在租赁期限内，不会在易通股份租赁土地之上设置抵押、担保等第三方限制性权利，易通股份在协议约定的租赁期限内合法享有土地使用权，不存在争议或其他权属纠纷。园区宗地短期内无拆迁计划，租赁期限内亦不会要求易通股份拆除租赁地上的自建房产及配套设施。租赁期限内，非因易通股份原因造成易通股份无法正常使用出租土地及其自建房产，由园区管委会负责协调相关事宜，由此造成的损失由园区管委会承担。”尽管园区已经出具上述证明及承诺，公司仍存在自建房产被相关主管部门要求强制拆除或被行政处罚、土地租赁协议超过合同法规定最长租赁年限 20 年后不能继续履行导致公司经营场所搬迁、园区不履行前述承诺导致公司资产遭受损失的可能，并可能对公司的持续生产经营造成不利影响。
6.实际控制人的控制风险	公司的实际控制人为易阳，易阳持有公司 69.75%的股份，并担任公司的董事长兼总经理，能够对公司的发展战略、生产经营等重大事项产生重大影响。尽管公司已经建立起较为完善的法人治理机制，但如果出现控股股东、实际控制人利用其控制优势进行不当控制，则可能存在损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,845,000	4,418,480
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	147,000,000	60,000,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

向关联方租赁土地房产，为公司日常生产运营必要的交易行为，符合公司和全体股东利益。
关联方为公司银行授信提供担保，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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、持股5%以上股东、董监高核心技术人员	2016年7月22日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况（1）	正在履行中
关联方“丰嘉元”	2016年7月22日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况（1）	正在履行中
关联方“丰嘉元”	2016年7月22日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况（2）	正在履行中
关联方“丰嘉元”	2016年7月22日		挂牌	竞业禁止的承诺	详见承诺事项详细情况（3）	正在履行中

（1）避免同业竞争的承诺：公司的控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董监高及核心技术人员均出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“一、本人本公司将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用持股5%以上股东实际控制人的地位或身份损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益；二、截至本承诺签署之日，本人本公司控制的其他企业均未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；三、自本承诺签署之日起，本人本公司控制的其他企业将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；四、自本承诺签署之日起，如本人本公司控制的其他企业进一步拓展产品或业务范围，或公司进一步拓展产品或业务范围，本人本公司控制的其他企业将不与公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人本公司控制的其他企业将停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品

纳入到公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方，以该等方式来避免同业竞争；五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人/本公司将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任；六、本承诺自本人/本公司签署之日即行生效，在公司存续且依照法律法规相关规定本人/本公司被认定为不得从事与公司相同或相似业务的关联人期间内持续有效，并不可撤销。”公司的关联方无锡市丰嘉元轴承有限公司（简称“丰嘉元”）及丰嘉元的实际控制人出具说明及承诺：“丰嘉元不会生产任何与易通股份相同、相似的产品，亦不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何与易通股份相同、相似或相竞争业务。如易通股份认定本公司现有业务或将来产生的业务与易通股份存在同业竞争，则在易通股份提出异议后，丰嘉元将及时转让或终止上述业务；丰嘉元如从任何第三方获得的任何商业机会与易通股份经营的业务有竞争或可能构成竞争，则丰嘉元将立即通知易通股份，并尽力将该商业机会让与易通股份；丰嘉元及丰嘉元的实际控制人愿意承担因违法上述承诺而给易通股份造成的全部经济损失。履行情况：公司实际控制人易阳控制的郎溪人和除厂房租赁外无其他业务，持股 5%以上股东张小莹控制的无锡昌鑫机电制造有限公司已税务注销，实际控制人近亲属控制的丰嘉元主要从事轴承成品的制造与销售，与公司的业务不存在相竞争的情况。综上，报告期内，公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行已披露的承诺，未发生违反承诺的事项。

（2）减少和规范关联交易的承诺：公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于减少关联交易的承诺函》，承诺如下：“一、本人/本公司将不会利用持股 5%以上股东实际控制人的地位影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。二、截至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人/本公司投资或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。三、今后本人/本公司将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，在不与法律法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人/本公司将促使本人/本公司投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人/本公司将促使本人所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。本承诺自本人/本公司签字或签章之日起生效，直至本人/本公司将所持有的公司股份全部依法转让完毕及本人/本公司与公司无任何关联关系起满两年之日终止。履行情况：报告期内，公司的关联交易均必要、公允、履行了内部审批程序，未发生关联方资金占用情形。公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行已披露的承诺，未发生违反承诺的事项。

（3）竞业禁止的承诺：公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于竞业禁止的承诺函》，承诺如下：“截至本承诺函出具之日，本人未因与任何单位签署竞业限制、竞业禁止、保密等协议或相关条款情况而发生争议或存在纠纷；本人自在公司任职以来，未曾利用亦未侵犯任何其他单位的技术秘密及商业秘密；本人如因与其他单位之间签署的竞业禁止、保密等协议或相关条款，或因侵犯他人的技术秘密、商业秘密等行为致使公司与其他单位发生纠纷，所有责任由本人承担，并避免给公司造成任何损失。履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格遵守承诺，未发现侵犯任何其他单位的技术秘密及商业秘密，致使公司与其他单位发生纠纷。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	银行存款	银行承兑汇 票保证金	1,006,062.17	0.36%	全额保证金开具银 行承兑汇票
应收票据	应收票据	应收票据背 书	2,238,627.05	0.81%	未终止确认的应收 票据
使用权资产	使用权资产	租赁资产产 权	5,353,463.91	1.94%	租赁资产产权不属 于本公司
总计	-	-	8,598,153.13	3.12%	-

注：本年度，公司出质专利权向农业银行申请 2,260 万元授信额度，截至 2024 年 12 月 31 日，实际发生借款 500 万元。

资产权利受限事项对公司的影响

无。

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	5,750,697	35.94%	0	5,750,697	35.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,790,000	17.44%	0	2,790,000	17.44%
	董事、监事、高管	626,533	3.92%	0	626,533	3.92%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,249,303	64.06%	0	10,249,303	64.06%
	其中：控股股东、实际控制人	8,370,000	52.31%	0	8,370,000	52.31%
	董事、监事、高管	1,879,303	11.75%	0	1,879,303	11.75%
	核心员工					
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数		64				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	易阳	11,160,000	0	11,160,000	69.75%	8,370,000	2,790,000	0	0
2	易萍	1,224,636	0	1,224,636	7.65%	918,403	306,233	0	0
3	张小莹	880,000	0	880,000	5.50%	660,000	220,000	0	0
4	胡大勇	660,000	0	660,000	4.13%	0	660,000	0	0
5	曹雪英	401,200	0	401,200	2.51%	300,900	100,300	0	0
6	上海西鼎投资咨询有限公司	260,400	0	260,400	1.63%	0	260,400	0	260,400

	限公司								
7	上海鼎洪投资管理有限公司	250,000	0	250,000	1.56%	0	250,000	0	0
8	任军强	49,292	198,608	247,900	1.55%	0	247,900	0	0
9	王恩	220,000	0	220,000	1.38%	0	220,000	0	0
10	王晨升	200,000	0	200,000	1.25%	0	200,000	0	0
合计		15,305,528	198,608	15,504,136	96.91%	10,249,303	5,254,833	0	260,400

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

曹雪英与易阳、易萍系母子、母女关系，易阳与易萍系姐弟关系，除此之外，公司股东间不存在其他关联关系，亦无通过投资、协议或其他安排形成一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

报告期内控股股东、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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	0

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				
易阳	董事长、总经理	男	1973 年 3 月	2024 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 22 日	11,160,000	0	11,160,000	69.75%
张小莹	董事、技术总监	男	1959 年 12 月	2024 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 22 日	880,000	0	880,000	5.5%
曹雪英	董事	女	1949 年 3 月	2024 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 22 日	401,200	0	401,200	2.51%
易萍	董事、财务总监	女	1971 年 4 月	2024 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 22 日	1,224,636	0	1,224,636	7.65%
姚砚峰	董事、董事会秘书	男	1978 年 4 月	2024 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
郭力	监事会主席	女	1971 年 2 月	2024 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
盛林	监事	男	1978 年 4 月	2024 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
查春玲	职工监事	女	1974 年 9 月	2024 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

曹雪英与易阳、易萍分别系母子、母女关系，易阳与易萍系姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发	34	4		38
销售	8	1		9
生产	199	44		243
采购	3			3
行政	23	1		24
财务	6			6
员工总计	273	50		323

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	25	19
专科	67	79
专科以下	178	222
员工总计	273	323

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

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司十分重视员工的培训和发展工作，为新、老员工制定不同的培训计划，多层次、多形式对员工开展培训。包括新员工入职培训、在职人员能力提升的培训、一线员工的多技能培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。目前公司返聘退休人员为 24 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司共召开了 1 次股东大会，3 次董事会，3 次监事会。公司召开股东大会、董事会、监事会的召开程序、决策内容与程序均严格依照《公司法》等法律法规和《公司章程》以及“三会”议事规则的规定。公司的“三会”相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能够按照《公司章程》和“三会”议事规则履行义务，执行“三会”的决议，公司的董事、监事分别通过出席董事会、监事会以及列席股东大会等形式参与公司重大事项的决策或监督，职工代表监事通过参加监事会、列席股东大会、董事会等方式对公司的经营管理和管理层进行监督，维护职工合法权益。综上，公司的“三会”规范运作意识强，重视内部控制制度的完整性和制度执行的有效性，“三会”的相关人员勤勉尽责，能够依照相关法律法规和规章制度有效执行“三会决议”，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司与控股股东及实际控制人保持“五分开”，即在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立起一整套较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。报告期内，公司认真贯彻与执行内部控制制度，不断完善相应的风险管控机制。但由于内部控制固有的局限性、内部环境和外部宏观环境及政策法规的持续变化，可能导致现有内部控制体系出现偏差，公司将根据未来经营发展的需要，按照有关法律法规的要求，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	天衡审字（2025）00703 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱敏杰	陈根环
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	13 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	

审 计 报 告

天衡审字（2025）00703 号

无锡易通精密机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡易通精密机械股份有限公司（以下简称易通股份）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易通股份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，我们独立于易通股份，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、 其他信息

易通股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括易通股份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。

四、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，管理层负责评估易通股份的持续经营能力，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易通股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易通股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对易通股份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易通股份不能持续经营。

（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）就易通股份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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱敏杰

中国·南京

2025 年 4 月 24 日

中国注册会计师：陈根环

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	22,283,871.52	13,138,328.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		46,242,260.87
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,668,865.05	
应收账款	五、4	91,598,110.97	55,169,729.45

应收款项融资	五、5	653,125.20	2,211,104.68
预付款项	五、6	5,402,674.06	2,280,475.69
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	192,247.24	193,020.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	83,801,107.92	58,126,063.61
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、9	511,255.96	317,933.15
流动资产合计		207,111,257.92	177,678,916.10
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	五、10	1,051,761.80	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、11	55,681,194.07	54,707,243.34
在建工程	五、12	186,213.60	994,395.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	5,353,463.91	10,095,906.81
无形资产	五、14	688,231.12	561,218.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	2,740,005.33	2,529,791.17
递延所得税资产	五、16	1,975,258.73	1,293,427.18
其他非流动资产	五、17	1,022,030.00	1,105,924.53
非流动资产合计		68,698,158.56	72,287,906.64
资产总计		275,809,416.48	249,966,822.74
流动负债：			
短期借款	五、19	53,050,752.78	51,754,901.39
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	1,000,000.00	2,500,000.00
应付账款	五、21	22,999,624.96	31,462,160.53
预收款项			
合同负债	五、22		190,601.46
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、23	6,074,546.72	4,977,604.21
应交税费	五、24	854,441.21	1,414,331.91
其他应付款	五、25	951,365.35	1,007,369.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	22,346,474.93	5,231,413.34
其他流动负债	五、27	2,238,627.05	24,778.19
流动负债合计		109,515,833.00	98,563,160.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28		8,008,555.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29		5,025,180.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	1,570,448.56	1,786,096.20
递延所得税负债	五、16		
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,570,448.56	14,819,831.89
负债合计		111,086,281.56	113,382,992.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	857,701.79	857,701.79

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	8,000,690.19	8,000,690.19
一般风险准备			
未分配利润	五、34	138,584,754.48	110,332,100.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		163,443,146.46	135,190,492.06
少数股东权益		1,279,988.46	1,393,338.18
所有者权益（或股东权益）合计		164,723,134.92	136,583,830.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		275,809,416.48	249,966,822.74

法定代表人：易阳

主管会计工作负责人：易萍

会计机构负责人：沈艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		21,884,910.99	12,216,851.30
交易性金融资产			46,242,260.87
衍生金融资产			
应收票据		2,368,865.05	
应收账款	十六、1	99,546,609.02	54,679,077.34
应收款项融资		303,800.00	2,151,104.68
预付款项		5,113,291.51	1,598,946.03
其他应收款	十六、2	143,138.05	151,371.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		83,216,053.66	57,466,952.84
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		213,178.22	64,274.08
流动资产合计		212,789,846.50	174,570,839.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十六、3	11,755,677.25	11,755,677.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,051,761.80	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		34,843,626.81	34,573,971.31
在建工程			605,699.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,457,859.37	4,296,055.70
无形资产		451,124.18	561,218.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		858,491.08	756,587.16
递延所得税资产		743,180.12	660,310.76
其他非流动资产		-	42,924.53
非流动资产合计		52,161,720.61	54,252,444.72
资产总计		264,951,567.11	228,823,283.79
流动负债：			
短期借款		53,050,752.78	44,054,901.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	2,500,000.00
应付账款		19,739,934.72	27,467,883.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,807,042.43	2,988,100.04
应交税费		449,824.96	1,063,692.84
其他应付款		6,358,204.59	6,888,589.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,452,012.31	2,124,923.05
其他流动负债		2,004,965.05	
流动负债合计		105,862,736.84	87,088,090.51
非流动负债：			
长期借款			8,008,555.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,130,717.50

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,570,448.56	1,786,096.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,570,448.56	11,925,369.26
负债合计		107,433,185.40	99,013,459.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		857,701.79	857,701.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,000,690.19	8,000,690.19
一般风险准备			
未分配利润		132,659,989.73	104,951,432.04
所有者权益（或股东权益）合计		157,518,381.71	129,809,824.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		264,951,567.11	228,823,283.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		344,401,349.31	329,582,755.17
其中：营业收入	五、35	344,401,349.31	329,582,755.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		313,906,122.91	297,827,847.07
其中：营业成本	五、35	277,114,159.86	262,080,640.54
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、36	1,091,316.91	1,344,082.55
销售费用	五、37	3,776,703.17	2,804,015.89
管理费用	五、38	14,075,995.80	14,279,792.22
研发费用	五、39	15,458,036.75	14,706,918.63
财务费用	五、40	2,389,910.42	2,612,397.24
其中：利息费用		2,139,065.34	2,636,563.20
利息收入		62,494.16	212,550.38
加：其他收益	五、41	2,765,126.84	3,571,881.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	115,853.91	240,958.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	51,761.80	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-2,074,591.44	2,249,756.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-428,970.41	-726,779.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	13,860.02	28,473.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,938,267.12	37,119,197.56
加：营业外收入	五、47	8,298.90	115.72
减：营业外支出	五、48	348,348.67	400,011.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,598,217.35	36,719,301.82
减：所得税费用	五、49	2,458,912.67	4,194,430.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,139,304.68	32,524,870.90
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）		28,139,304.68	32,524,870.90
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）		-113,349.72	408,810.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,252,654.40	32,116,060.32
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		28,139,304.68	32,524,870.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,252,654.40	32,116,060.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-113,349.72	408,810.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	1.77	2.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：易阳

主管会计工作负责人：易萍

会计机构负责人：沈艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、4	347,845,834.49	326,746,072.71
减：营业成本	十六、4	293,009,723.04	272,711,371.22
税金及附加		815,345.73	1,138,648.90
销售费用		3,313,560.32	2,545,712.23
管理费用		6,190,508.11	6,286,093.48
研发费用		12,564,866.13	12,368,494.35
财务费用		2,180,320.68	2,223,223.70
其中：利息费用		2,139,065.34	2,416,172.09
利息收入		60,603.80	209,867.92
加：其他收益		2,344,618.63	3,296,245.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	115,853.91	240,958.32
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）		51,761.80	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,103,755.56	1,197,668.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-428,970.41	-726,779.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,860.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,764,878.87	33,480,621.66
加：营业外收入		8,298.90	105.00
减：营业外支出		93,194.87	57,797.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,679,982.90	33,422,929.57
减：所得税费用		2,971,425.21	3,962,952.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,708,557.69	29,459,976.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,708,557.69	29,459,976.82
（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		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,708,557.69	29,459,976.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		308,697,316.44	357,335,387.08
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		932,419.41	217,369.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	464,380.10	5,338,315.65
经营活动现金流入小计		310,094,115.95	362,891,071.93
购买商品、接受劳务支付的现金		267,841,025.09	216,207,549.39
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		44,995,694.53	42,656,986.61
支付的各项税费		11,168,914.73	23,555,994.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	13,995,440.25	15,010,456.12
经营活动现金流出小计		338,001,074.60	297,430,986.40
经营活动产生的现金流量净额		-27,906,958.65	65,460,085.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		166,158,114.78	16,032,815.87
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		2,654.86	
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		166,160,769.64	16,032,815.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,749,583.28	11,907,151.65
投资支付的现金		119,800,000.00	62,000,000.00
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		129,549,583.28	73,907,151.65
投资活动产生的现金流量净额		36,611,186.36	-57,874,335.78
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		72,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(2)		7,700,000.00
筹资活动现金流入小计		72,000,000.00	63,700,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,134,658.40	18,626,899.31
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、50(2)	13,909,236.06	4,158,190.94
筹资活动现金流出小计		70,043,894.46	70,785,090.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,956,105.54	-7,085,090.25
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		10,660,333.25	500,659.50
加：期初现金及现金等价物余额		10,617,476.10	10,116,816.60
六、期末现金及现金等价物余额		21,277,809.35	10,617,476.10

法定代表人：易阳

主管会计工作负责人：易萍

会计机构负责人：沈艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,569,579.49	376,973,684.00
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		303,244.24	5,366,697.18
经营活动现金流入小计		313,872,823.73	382,340,381.18
购买商品、接受劳务支付的现金		308,472,255.82	257,630,354.70
支付给职工以及为职工支付的现金		28,144,574.96	27,498,214.91
支付的各项税费		9,079,691.16	19,960,335.26
支付其他与经营活动有关的现金		10,614,508.03	10,338,690.72
经营活动现金流出小计		356,311,029.97	315,427,595.59
经营活动产生的现金流量净额		-42,438,206.24	66,912,785.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		166,158,114.78	16,032,815.87
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		2,654.87	
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		-	
投资活动现金流入小计		166,160,769.65	16,032,815.87

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,947,785.50	8,370,855.88
投资支付的现金		119,800,000.00	62,000,000.00
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		125,747,785.50	70,370,855.88
投资活动产生的现金流量净额		40,412,984.15	-54,338,040.01
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		72,000,000.00	56,000,000.00
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		72,000,000.00	56,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,134,658.40	18,406,508.20
支付其他与筹资活动有关的现金		2,657,270.00	1,688,719.00
筹资活动现金流出小计		58,791,928.40	68,095,227.20
筹资活动产生的现金流量净额		13,208,071.60	-12,095,227.20
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		11,182,849.51	479,518.38
加：期初现金及现金等价物余额		9,695,999.31	9,216,480.93
六、期末现金及现金等价物余额		20,878,848.82	9,695,999.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,000,000.00				857,701.79				8,000,690.19		110,332,100.08	1,393,338.18	136,583,830.24
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	16,000,000.00	-	-	-	857,701.79	-	-	-	8,000,690.19	-	110,332,100.08	1,393,338.18	136,583,830.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,252,654.40	-113,349.72	28,139,304.68
（一）综合收益总额											28,252,654.40	-113,349.72	28,139,304.68
（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、本期末余额	16,000,000.00	-	-	-	857,701.79	-	-	-	8,000,690.19	-	138,584,754.48	1,279,988.46	164,723,134.92	

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	16,000,000.00				857,701.79				8,000,690.19		94,216,039.76	984,527.60	120,058,959.34
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	16,000,000.00	-	-	-	857,701.79	-	-	-	8,000,690.19	-	94,216,039.76	984,527.60	120,058,959.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,116,060.32	408,810.58	16,524,870.90
（一）综合收益总额											32,116,060.32	408,810.58	32,524,870.90
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00	-	-16,000,000.00	
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											-16,000,000.00		-16,000,000.00	
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													-	
2. 本期使用													-	
(六) 其他													-	
四、本年期末余额	16,000,000.00	-	-	-	857,701.79	-	-	-	8,000,690.19	-	110,332,100.08	1,393,338.18	136,583,830.24	

法定代表人：易阳

主管会计工作负责人：易萍

会计机构负责人：沈艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				857,701.79	-	-	-	8,000,690.19		104,951,432.04	129,809,824.02
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	16,000,000.00	-	-	-	857,701.79	-	-	-	8,000,690.19		104,951,432.04	129,809,824.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		27,708,557.69	27,708,557.69
(一) 综合收益总额											27,708,557.69	27,708,557.69
(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	16,000,000.00	-	-	-	857,701.79	-	-	-	8,000,690.19		132,659,989.73	157,518,381.71

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				857,701.79	-	-	-	8,000,690.19		91,491,455.22	116,349,847.20
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	16,000,000.00	-	-	-	857,701.79	-	-	-	8,000,690.19		91,491,455.22	116,349,847.20
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		13,459,976.82	13,459,976.82
(一) 综合收益总额											29,459,976.82	29,459,976.82
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-16,000,000.00	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积											-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-16,000,000.00	-16,000,000.00

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	16,000,000.00	-	-	-	857,701.79	-	-	-	8,000,690.19		104,951,432.04	129,809,824.02

无锡易通精密机械股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

无锡易通精密机械股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名无锡市易通轴承有限公司，成立于 2004 年 12 月 16 日，于 2011 年 12 月整体变更为股份有限公司。截至 2024 年 12 月 31 日，公司股本（注册资本）1,600.00 万元。

本公司统一社会信用代码 91320200769106883T。注册住所：无锡惠山经济开发区堰桥配套区堰桥路 35 号 6 栋

本公司主要经营轴承、轴承配件、机械配件的制造与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本财务报告批准报出日：2025 年 4 月 24 日。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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

本公司管理层相信本公司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 2024 年度财务报表。

二、 重要会计政策、会计估计

本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、应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项描述。

1、 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、完整地反映了本公司的财务状况、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

本公司以 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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 300 万人民币且占该科目账面余额 0.5% 以上
重要的应收款项本年坏账准备收回、转回或核销	单项金额大于 100 万人民币且占该科目账面余额 0.1% 以上
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项金额大于 200 万人民币且占该科目账面余额 0.5% 以上

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、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。

9、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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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）

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。

11、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。

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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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等。

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
按账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	关联应收款项
银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票。
商业承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，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：

项目	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

对于划分为关联应收款项，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

对于划分为银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不确认预期信用损失。

对于划分为商业承兑汇票组合，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，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

12、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。

13、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

（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、库存商品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、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。

15、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力机构中派有代表；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，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

16、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）本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：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
生产设备	10	5	9.5
生产工具	10	5	9.5
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19

本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。

17、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：

类 别	结转固定资产的时点
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

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。

18、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	使用寿命的确定依据
软件	5	预计使用寿命
专利	10	法定使用期限

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

研发费包括研发部门及非研发部门发生的研发费用，在实际发生时计入研发费用科目。

人员人工费用：指直接从事研发活动人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

直接投入费用：指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费。

折旧费用：指用于研发活动的仪器、设备的折旧费。

无形资产摊销费用：指用于研发活动的软件、专利权、非专利技术（包括许可证、专有技术、设计和计算方法等）的摊销费用。

新产品设计费、新工艺规程制定费、新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费：指企业在新产品设计、新工艺规程制定、新药研制的临床试验、勘探开发技术的现场试验过程中发生的与开展该项活动有关的各类费用。

其他相关费用：指与研发活动直接相关的其他费用，如技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，差旅费、会议费，职工福利费、补充养老保险费、补充医疗保险费。

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。

19、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。

20、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。

21、长期资产减值

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、使用权资产、无形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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其在受益期内采用直线法摊销。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。

23、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。

24、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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、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。

26、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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。

公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）内销产品收入确认需满足以下条件：

商品销售收入，公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品发出并经客户验收合格后确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。实际执行情况如下：

本公司销售商品以商品发出、客户收到货物并验收合格并经双方对账后确认销售商品收入。

（2）外销产品收入确认需满足以下条件：

外销收入，在商品已经发出，取得报关单或提单或运输单据，商品控制权转移后，确认销售收入。

27、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。

28、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；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入损益。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。

29、所得税

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。

30、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。

31、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。

(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。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) 会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	
增值税	销售货物或提供劳务的销售额	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

本公司出口产品适用国家对有进出口经营权的生产企业自营出口的货物实行增值税“免、抵、退”的税收政策，公司出口产品的退税率为 13% 。

2、 税收优惠

(1) 本公司于 2022 年 12 月 12 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202432005673，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，报告期享受 15% 的企业所得税优惠政策。

(2) 本公司子公司郎溪兴阳金属制品有限责任公司于 2022 年 10 月 18 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202234002224，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，报告期享受 15% 的企业所得税优惠政策。

(3) 本公司子公司郎溪昊瑞锻造有限公司、无锡市易嘉通精密机械制造有限公司系小型微利企业，享受以下优惠政策：

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(4) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受此项优惠政策。

(5) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司母公司及子公司郎溪兴阳金属制品有限责任公司享受此优惠政策。

五、合并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

项 目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	21,277,809.35	10,617,476.10
其他货币资金（注）	1,006,062.17	2,520,851.99
合 计	22,283,871.52	13,138,328.09
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,006,062.17	2,520,851.99

注：除银行承兑汇票保证金 1,006,062.17 外，期末货币资金余额中无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制和存放在境外、或有潜在汇回风险的款项。

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	-	46,242,260.87
其中：理财产品	-	46,242,260.87
合计	-	46,242,260.87

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	2,668,865.05	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,668,865.05	-

（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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,668,865.05	-	-	-	2,668,865.05
其中：银行承兑汇票组合	2,668,865.05	-	-	-	2,668,865.05
合 计	2,668,865.05	-	-	-	2,668,865.05

（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	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 期末公司已质押的应收票据金额：无

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,238,627.05
合 计	-	2,238,627.05

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	96,063,961.40	57,796,406.76
1 至 2 年	197,284.00	85,889.42
2 至 3 年	85,889.42	265,211.18
3 至 4 年	259,638.95	-
4 至 5 年	-	127,112.96
5 年以上	180,422.14	53,309.18
小 计	96,787,195.91	58,327,929.50
减：坏账准备	5,189,084.94	3,158,200.05
合 计	91,598,110.97	55,169,729.45

(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 （%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	96,787,195.91	100.00	5,189,084.94	5.36	91,598,110.97
关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	96,787,195.91	100.00	5,189,084.94	5.36	91,598,110.97

(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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	58,327,929.50	100	3,158,200.05	5.41	55,169,729.45
关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	58,327,929.50	100	3,158,200.05	5.41	55,169,729.45

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	96,271,429.75	4,813,571.49	5.00
1 至 2 年	108,120.00	10,812.00	10.00
2 至 3 年	85,889.42	42,944.71	50.00
3 至 4 年	141,334.60	141,334.60	100.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	180,422.14	180,422.14	100.00
合 计	96,787,195.91	5,189,084.94	5.36

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	期末余额
账龄组合	3,158,200.05	2,030,884.89	-	-	5,189,084.94
合 计	3,158,200.05	2,030,884.89	-	-	5,189,084.94

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 92,468,806.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,623,440.30 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	653,125.20	2,211,104.68
合 计	653,125.20	2,211,104.68

(2) 按坏账计提方法分类：

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	653, 125. 20	-	-	-	653, 125. 20
其中：银行承兑汇票组合	653, 125. 20	-	-	-	653, 125. 20
合 计	653, 125. 20	-	-	-	653, 125. 20

(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	2,211,104.68	-	-	-	2,211,104.68
其中：银行承兑汇票组合	2,211,104.68	-	-	-	2,211,104.68
合 计	2,211,104.68	-	-	-	2,211,104.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 期末公司已质押的应收票据金额：无

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,133,500.23	-
合 计	10,133,500.23	-

6、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	5,359,070.60	99.19	2,227,679.44	97.68
1 至 2 年	25,557.21	0.47	15,042.00	0.66
2 至 3 年	10,292.00	0.19	34,398.65	1.51
3 年以上	7,754.25	0.15	3,355.60	0.15
合 计	5,402,674.06	100.00	2,280,475.69	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
大冶特殊钢有限公司	2,882,042.87	53.34
中信泰富钢铁贸易有限公司	673,364.08	12.46
东北特殊钢集团股份有限公司	613,095.79	11.35
抚顺特殊钢股份有限公司	383,066.87	7.09
郎溪新奥燃气有限公司	210,202.38	3.89
合 计	4,761,771.99	88.13

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	192,247.24	193,020.56
合 计	192,247.24	193,020.56

(1) 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	136,387.32	106,478.29
1 至 2 年	21,269.20	92,619.00
2 至 3 年	87,074.00	17,018.16
3 至 4 年	15,368.16	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	1,050.00
合 计	260,098.68	217,165.45

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	-	54,225.00
备用金	219,849.84	117,774.00
代扣代缴	15,074.48	18,692.09
押金	25,174.36	26,474.36
合 计	260,098.68	217,165.45

(3) 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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	260,098.68	100.00	67,851.44	26.09	192,247.24
其中：账龄组合	260,098.68	100.00	67,851.44	26.09	192,247.24
关联组合	-	-	-	-	-
合 计	260,098.68	100.00	67,851.44	26.09	192,247.24

(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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	217,165.45	100.00	24,144.89	11.12	193,020.56
其中：账龄组合	217,165.45	100.00	24,144.89	11.12	193,020.56
关联组合	-	-	-	-	-
合 计	217,165.45	100.00	24,144.89	11.12	193,020.56

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	24,144.89	43,706.55	-	-	-	67,851.44
合 计	24,144.89	43,706.55	-	-	-	67,851.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
丁志远	备用金	70,020.00	2-3 年	26.92	35,010.00
张小琴	备用金	69,999.00	1 年以内	26.91	3,499.95
袁立坚	备用金	18,301.00	1-2 年	7.04	1,830.10
	备用金	4,454.00	2-3 年	1.71	2,227.00
杨君	备用金	19,045.84	1 年以内	7.32	952.29
曹雪平	备用金	18,738.00	1 年以内	7.20	936.90
合 计		200,557.84		77.11	44,456.24

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	38,069,870.43	-	38,069,870.43	23,672,314.02	-	23,672,314.02
在产品	7,463,293.81	-	7,463,293.81	8,339,820.67	-	8,339,820.67
库存商品	26,650,256.22	388,740.84	26,261,515.38	20,171,397.36	852,286.26	19,319,111.10
发出商品	11,744,331.31	178,968.83	11,565,362.48	6,367,176.94	70,827.07	6,296,349.87
低值易耗品	441,065.82	-	441,065.82	498,467.95	-	498,467.95
合 计	84,368,817.59	567,709.67	83,801,107.92	59,049,176.94	923,113.33	58,126,063.61

(2) 存货跌价准备情况

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转销	转回	
库存商品	852,286.26	250,001.58	713,547.00	-	388,740.84
发出商品	70,827.07	178,968.83	70,827.07	-	178,968.83
合 计	923,113.33	428,970.41	784,374.07	-	567,709.67

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	148,797.17	243,682.86

项 目	期末余额	期初余额
其他待摊费用	41,268.84	2,796.63
预缴税金	321,189.95	71,453.66
合 计	511,255.96	317,933.15

10、其他非流动金融资产

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	1,051,761.80	1,000,000.00
其中：债务工具投资	-	-
基金投资	1,051,761.80	1,000,000.00
合 计	1,051,761.80	1,000,000.00

11、固定资产

（1）固定资产分类情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	55,681,194.07	54,707,243.34
固定资产清理	-	-
合 计	55,681,194.07	54,707,243.34

（2）固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产工具	生产设备
一、账面原值：			
1. 期初余额	4,990,309.50	2,665,339.44	90,948,186.19
2. 本期增加金额	-	2,604,704.43	6,522,916.22
（1）购置	-	2,604,704.43	4,631,134.28
（2）在建工程转入	-	-	1,891,781.94
3. 本期减少金额	-	51,282.05	485,953.33
（1）处置或报废	-	51,282.05	485,953.33
4. 期末余额	4,990,309.50	5,218,761.82	96,985,149.08
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,303,791.72	1,612,936.65	41,215,963.21
2. 本期增加金额	236,309.72	423,027.43	7,100,709.58
（1）计提	236,309.72	423,027.43	7,100,709.58
3. 本期减少金额		48,717.95	385,241.66
（1）处置或报废		48,717.95	385,241.66
4. 期末余额	3,540,101.44	1,987,246.13	47,931,431.13
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-

项目	房屋建筑物	生产工具	生产设备
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	1,450,208.06	3,231,515.69	49,053,717.95
2. 期初账面价值	1,686,517.78	1,052,402.79	49,732,222.98

（续）

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,361,078.74	2,794,543.62	3,025,383.01	107,784,840.50
2. 本期增加金额	76,499.30	429,097.34	-	9,633,217.29
（1）购置	76,499.30	429,097.34	-	7,741,435.35
（2）在建工程转入	-	-	-	1,891,781.94
3. 本期减少金额	190,142.00	25,500.00	-	752,877.38
（1）处置或报废	190,142.00	25,500.00	-	752,877.38
4. 期末余额	3,247,436.04	3,198,140.96	3,025,383.01	116,665,180.41
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,722,300.21	1,628,700.40	2,593,904.97	53,077,597.16
2. 本期增加金额	216,800.57	344,555.27	223,806.14	8,545,208.71
（1）计提	216,800.57	344,555.27	223,806.14	8,545,208.71
3. 本期减少金额	180,634.92	24,225.00	-	638,819.53
（1）处置或报废	180,634.92	24,225.00	-	638,819.53
4. 期末余额	2,758,465.86	1,949,030.67	2,817,711.11	60,983,986.34
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	488,970.18	1,249,110.29	207,671.90	55,681,194.07
2. 期初账面价值	638,778.53	1,165,843.22	431,478.04	54,707,243.34

12、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	186,213.60	994,395.07
工程物资	-	-
合 计	186,213.60	994,395.07

(1) 在建工程情况：

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
生产设备	186,213.60	-	186,213.60	791,913.07	-	791,913.07
装修	-	-	-	202,482.00	-	202,482.00
合 计	186,213.60	-	186,213.60	994,395.07	-	994,395.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产设备	791,913.07	1,286,082.47	1,891,781.94	-	186,213.60
装修	202,482.00	169,064.96	-	371,546.96	-
合 计	994,395.07	1,455,147.43	1,891,781.94	371,546.96	186,213.60

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	20,312,197.02	20,312,197.02
2. 本期增加金额	600,677.63	600,677.63
(1) 本期增加	600,677.63	600,677.63
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	20,912,874.65	20,912,874.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,216,290.21	10,216,290.21
2. 本期增加金额	5,343,120.53	5,343,120.53
(1) 计提	5,343,120.53	5,343,120.53
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	15,559,410.74	15,559,410.74
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-

项 目	房屋及建筑物	合 计
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	5,353,463.91	5,353,463.91
2. 期初账面价值	10,095,906.81	10,095,906.81

14、无形资产

项 目	软件款	专利费	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	577,822.13	530,188.67	1,108,010.80
2. 本期增加金额	245,283.02	-	245,283.02
（1）购置	245,283.02	-	245,283.02
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	127,350.43	330,188.67	457,539.10
（1）处置	127,350.43	330,188.67	457,539.10
4. 期末余额	695,754.72	200,000.00	895,754.72
二、累计摊销			
1. 期初余额	209,936.91	336,855.35	546,792.26
2. 本期增加金额	98,270.40	20,000.04	118,270.44
（1）计提	98,270.40	20,000.04	118,270.44
3. 本期减少金额	127,350.43	330,188.67	457,539.10
（1）处置	127,350.43	330,188.67	457,539.10
4. 期末余额	180,856.88	26,666.72	207,523.60
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	514,897.84	173,333.28	688,231.12
2. 期初账面价值	367,885.22	193,333.32	561,218.54

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
土地租赁费（注）	707,328.00	-	22,104.00	685,224.00
维修工程	-	512,330.97	81,798.81	430,532.16
装修费	1,368,347.13	496,546.96	546,656.96	1,318,237.13
其他	454,116.04	-	148,104.00	306,012.04

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
合 计	2,529,791.17	1,008,877.93	798,663.77	2,740,005.33

注：土地租赁费系支付给无锡惠山经济开发区堰桥配套区管委会的国有土地租赁费，租赁期自 2006 年 10 月起，期限为 50 年。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	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
存货跌价准备	567,709.67	85,156.45	923,113.33	138,467.00
信用减值准备	5,256,936.38	600,016.81	3,182,344.94	381,101.13
可抵扣亏损	8,402,695.61	1,260,404.34	5,203,498.42	735,616.55
租赁负债	5,329,363.82	671,860.55	9,946,685.41	1,241,227.84
递延收益	1,570,448.56	235,567.28	1,786,096.20	267,914.43
小 计	21,127,154.04	2,853,005.43	21,041,734.30	2,764,326.95

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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
500 万以下设备一次性折旧	1,297,047.99	194,557.19	1,419,991.65	212,998.75
使用权资产	5,353,463.91	675,425.24	10,087,264.83	1,257,901.02
其他非流动金融资产公允价值变动	51,761.80	7,764.27	-	-
小 计	6,702,273.70	877,746.70	11,507,256.48	1,470,899.77

(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	877,746.70	1,975,258.73	1,470,899.77	1,293,427.18
递延所得税负债	877,746.70	-	1,470,899.77	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
内部销售未实现的利润	297,377.23	392,077.56
合 计	297,377.23	392,077.56

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,022,030.00	1,105,924.53
合 计	1,022,030.00	1,105,924.53

18、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	1,006,062.17	1,006,062.17	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,238,627.05	2,238,627.05	未终止确认的应收票据	
使用权资产	20,912,874.65	5,353,463.91	租赁资产	产权不属于本公司
合 计	24,157,563.87	8,598,153.13		

(续表)

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,520,851.99	2,520,851.99	保证金	银行承兑汇票保证金
使用权资产	20,312,197.02	10,095,906.81	租赁资产	产权不属于本公司
合 计	22,833,049.01	12,616,758.8		

19、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	43,000,000.00	42,000,000.00
保理借款	-	7,700,000.00
信用借款	-	2,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	-
短期借款应付利息	50,752.78	54,901.39
合 计	53,050,752.78	51,754,901.39

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,500,000.00
合 计	1,000,000.00	2,500,000.00

截至报告期末无已到期尚未支付的票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	22,499,714.42	29,248,703.05
应付资产购置款	499,910.54	2,213,457.48
合 计	22,999,624.96	31,462,160.53

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同货款	-	190,601.46
合 计	-	190,601.46

23、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	4,977,604.21	43,640,148.23	42,543,205.72	6,074,546.72
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,382,904.60	2,382,904.60	-
合 计	4,977,604.21	46,023,052.83	44,926,110.32	6,074,546.72

(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	4,801,733.87	36,375,900.61	35,395,223.10	5,782,411.38
2、职工福利费	-	2,415,267.82	2,415,267.82	-
3、社会保险费	-	1,264,890.36	1,264,890.36	-
其中：医疗保险费	-	1,024,109.40	1,024,109.40	-
工伤保险费	-	122,836.66	122,836.66	-
生育保险费	-	98,804.30	98,804.30	-
补充医疗保险费	-	19,140.00	19,140.00	-
4、住房公积金	-	147,800.00	135,393.00	12,407.00
5、工会经费和职工教育经费	-	244,868.07	203,932.01	40,936.06
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、劳务费	175,870.34	3,191,421.37	3,128,499.43	238,792.28
合 计	4,977,604.21	43,640,148.23	42,543,205.72	6,074,546.72

(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	-	2,310,655.29	2,310,655.29	-
2、失业保险费	-	72,249.31	72,249.31	-
合 计	-	2,382,904.60	2,382,904.60	-

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	74,550.28	773,109.65
增值税	292,516.50	128,500.68
土地使用税	11,820.00	5,910.00
房产税	8,225.64	8,225.64
城市维护建设税	13,875.42	8,067.54
教育附加	11,686.87	8,034.33
印花税	65,384.74	40,643.32
个人所得税	367,909.93	437,494.14
水利基金	8,471.83	4,346.61
合 计	854,441.21	1,414,331.91

25、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	951,365.35	1,007,369.58
合 计	951,365.35	1,007,369.58

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
公司向股东借款	543,914.34	543,914.34
押金	100,000.00	-
费用报销款	244,351.50	463,455.24
代扣代缴社保公积金	35,107.00	-
其他	27,992.51	-
合 计	951,365.35	1,007,369.58

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、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	17,000,000.00	-

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,329,363.82	5,231,413.34
一年内到期的长期借款利息	17,111.11	
合 计	22,346,474.93	5,231,413.34

27、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未终止确认的银票	2,238,627.05	-
待转销项税	-	24,778.19
合 计	2,238,627.05	24,778.19

28、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	17,000,000.00	8,000,000.00
长期借款应付利息	17,111.11	8,555.56
小 计	17,017,111.11	8,008,555.56
减：一年内到期的长期借款本金	17,000,000.00	-
一年内到期的长期借款利息	17,111.11	-
合 计	-	8,008,555.56

29、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,515,891.55	10,712,434.90
减：未确认融资费用	186,527.73	455,841.43
减：一年内到期的租赁负债	5,329,363.82	5,231,413.34
合 计	-	5,025,180.13

30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
现代产业发展资金	402,342.70	-	69,989.36	332,353.34
科技创新创业资金	904,761.90	-	95,238.12	809,523.78
产业技术研发项目扶持经费	478,991.60	-	50,420.16	428,571.44
合 计	1,786,096.20	-	215,647.64	1,570,448.56

31、股本

股东类别	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	16,000,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00
合 计	16,000,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价	857,701.79	-	-	857,701.79
合 计	857,701.79	-	-	857,701.79

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积	8,000,690.19	-	-	8,000,690.19
合 计	8,000,690.19	-	-	8,000,690.19

34、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	110,332,100.08	94,216,039.76
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	110,332,100.08	94,216,039.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,252,654.40	32,116,060.32
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	-	16,000,000.00
期末未分配利润	138,584,754.48	110,332,100.08

35、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

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	339,701,901.46	272,752,351.94	320,889,828.00	254,303,096.06
其他业务	4,699,447.85	4,361,807.92	8,692,927.17	7,777,544.48
合 计	344,401,349.31	277,114,159.86	329,582,755.17	262,080,640.54

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
一、商品类型	-	-
精密环件	293,586,871.14	233,020,924.37
轴承滚子	40,634,235.22	36,087,746.38
压缩机配件	1,064,719.52	442,108.82
医疗器械配件	950,662.18	600,864.39
工装模具	3,465,413.40	2,600,707.98
其他业务	4,699,447.85	4,361,807.92
合 计	344,401,349.31	277,114,159.86
二、按经营地区分类	-	-
境内	324,799,162.06	258,624,137.94
境外	19,602,187.25	18,490,021.92
合 计	344,401,349.31	277,114,159.86
三、按商品转让的时间分类	-	-
在某一时点内确认收入	344,401,349.31	277,114,159.86
在某一时段确认收入	-	-
合 计	344,401,349.31	277,114,159.86

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	388,746.64	562,061.35
教育费附加	297,067.99	413,973.17
印花税	241,897.25	222,104.92
房产税	32,902.56	32,902.56
土地使用税	47,280.00	49,346.85
防洪基金	83,422.47	63,693.70
合 计	1,091,316.91	1,344,082.55

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,147,165.64	904,722.37
招待费	1,946,807.34	1,704,867.20
差旅费	256,666.70	149,119.89
办公费	14,288.00	45,306.43
包装物	317,703.85	-
出口代理费	79,597.60	-
其他	14,474.04	-
合 计	3,776,703.17	2,804,015.89

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,657,427.81	9,150,725.56
办公费	457,952.82	666,567.96
差旅费	330,559.82	464,614.58
业务招待费	697,547.45	788,543.68

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	783,507.55	786,158.23
修理费	337,097.61	491,530.87
服务费	993,980.75	1,319,470.06
汽车费用	239,130.14	149,373.97
保险费	172,819.14	168,700.41
残疾人就业保障金	133,176.68	126,521.46
其他费用	272,796.03	167,585.44
合 计	14,075,995.80	14,279,792.22

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,282,797.15	6,650,504.11
折旧费	924,183.26	950,297.39
材料费	5,318,532.66	5,284,813.15
电费燃气费	1,676,965.53	1,428,693.79
其他	255,558.15	392,610.19
合 计	15,458,036.75	14,706,918.63

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,139,065.34	2,636,563.20
减：利息收入	62,494.16	212,550.38
未确认的融资费用摊销	298,296.23	163,874.17
金融机构手续费	22,843.79	24,510.25
汇兑损益	-7,800.78	-
合 计	2,389,910.42	2,612,397.24

41、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	547,965.64	1,868,656.62
增值税进项加计抵减	2,185,893.26	1,677,748.18
个税手续费返还	31,267.94	25,476.75
合 计	2,765,126.84	3,571,881.55

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	115,853.91	275,076.74
处置金融工具取得的收益	-	-34,118.42
合 计	115,853.91	240,958.32

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允价值变动	51,761.80	-
合 计	51,761.80	-

44、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	-2,030,884.89	2,183,112.22
其他应收款坏账损失	-43,706.55	66,643.89
合 计	-2,074,591.44	2,249,756.11

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-428,970.41	-726,779.97
合 计	-428,970.41	-726,779.97

46、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	13,860.02	28,473.45
合 计	13,860.02	28,473.45

47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
不需要支付的货款	8,298.90	105.00
其他	-	10.72
合 计	8,298.90	115.72

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠	30,000.00	-
罚款、滞纳金	571.12	79,995.57
固定资产报废损失	110,218.75	314,746.44

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工伤赔款	197,405.98	-
其他	10,152.82	5,269.45
合 计	348,348.67	400,011.46

49、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,140,744.22	4,190,945.13
递延所得税费用	-681,831.55	3,485.79
合 计	2,458,912.67	4,194,430.92

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	30,598,217.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,589,732.60
子公司适用不同税率的影响	-96,338.08
调整以前期间所得税的影响	1,764.15
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,166.30
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异	-
内部交易未实现利润未确认递延所得税	-14,205.05
研发费用、固定资产加计扣除	-2,210,207.25
所得税费用	2,458,912.67

50、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	62,494.16	212,550.38
个税手续费返还	31,267.94	25,476.75
其他收益	332,318.00	4,859,243.87
企业往来款	38,300.00	241,044.65
合 计	464,380.10	5,338,315.65

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
银行手续费	22,843.79	24,510.25

项 目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	13,413,288.43	13,101,256.15
往来款	328,263.52	1,799,424.70
其他	231,044.51	85,265.0
合 计	13,995,440.25	15,010,456.12

(2) 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
易信融资款	-	7,700,000.00
合 计	-	7,700,000.00

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
偿还易信融资款	7,700,000.00	-
融资租入固定资产支付的租金	-	130,666.00
租赁费用	6,209,236.06	4,027,524.94
合 计	13,909,236.06	4,158,190.94

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	
		现金变动	非现金变动
短期借款	51,700,000.00	62,000,000.00	
短期借款应计利息	54,901.39		1,611,953.01
长期借款（含1年内到期的长期借款）	8,000,000.00	10,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	5,231,413.34		4,211,604.65
长期借款应计利息（含1年内到期的应计利息）	8,555.56		527,112.33
租赁负债	5,025,180.13		610,018.09
合 计	70,020,050.42	72,000,000.00	6,960,688.08

(续)

项 目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	60,700,000.00		53,000,000.00
短期借款应计利息	1,616,101.62		50,752.78
长期借款（含1年内到期的长期借款）	1,000,000.00		17,000,000.00
一年内到期的非流动负债	4,113,654.17		5,329,363.82
长期借款应计利息（含1年内到期的应计利息）	518,556.78		17,111.11
租赁负债	1,423,593.56	4,211,604.66	
合 计	69,371,906.13	4,211,604.66	75,397,227.71

51、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	28,139,304.68	32,524,870.90
加：信用减值准备	2,074,591.44	-2,249,756.11
资产减值准备	428,970.41	726,779.97
固定资产折旧、使用权资产折旧	13,888,329.24	12,916,905.70
无形资产摊销	118,270.44	191,061.36
长期待摊费用摊销	798,663.77	889,810.98
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）	-13,860.02	-28,473.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	110,218.75	314,746.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-51,761.80	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,437,361.57	2,799,583.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-115,853.91	-275,076.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-681,831.55	3,485.79
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）	-25,319,640.65	-1,760,058.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,222,257.23	79,902,353.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,012,253.61	-75,413,135.33
其他	1,514,789.82	14,916,987.08
经营活动产生的现金流量净额	-27,906,958.65	65,460,085.53
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	-	-
新增使用权资产	600,677.63	12,083,570.11
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	21,277,809.35	10,617,476.10
减：现金的期初余额	10,617,476.10	10,116,816.60
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	10,660,333.25	500,659.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	21,277,809.35	10,617,476.10
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	21,277,809.35	10,617,476.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-

项 目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	21,277,809.35	10,617,476.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理
银行承兑汇票保证金	1,006,062.17	2,520,851.99	不可随时用于支付
合 计	1,006,062.17	2,520,851.99	

52、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	163,846.30	7.1884	1,177,792.74

53、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	27,138.00
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	6,236,374.06

(2) 本公司作为出租方

无

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
研发人员薪酬	7,282,797.15	6,650,504.11
研发活动直接投入	5,318,532.66	5,284,813.15
研发设备折旧	924,183.26	950,297.39
研发电费燃气费	1,676,965.53	1,428,693.79
与研发活动直接相关其他费用	255,558.15	392,610.19
合 计	15,458,036.75	14,706,918.63
其中：费用化研发支出	15,458,036.75	14,706,918.63
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期本公司未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期本公司未发生同一控制下的企业合并。

3、其他原因导致的合并范围变动

本期本公司未发生其他原因导致的合并范围变动。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡市易嘉通精密机械制造有限公司	300.00	江苏省无锡市	无锡惠山经济开发区堰桥配套区堰桥路35号6栋	机械设备、机床、机床配件、机械零件制造等	100.00	-	设立
郎溪昊瑞锻造有限公司	300.00	安徽省宣城市郎溪县	郎溪经济开发区	机电产品、机床、机械零件等	100.00	-	设立
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	500.00	安徽省宣城市郎溪县	郎溪经济开发区	锻件及粉末冶金制品制造等	80.00		设立

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	20	-113,349.72	-	1,279,988.46

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	2,524,175.22	18,407,814.23	20,931,989.45

(续表)

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动负债	非流动负债	负债合计
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	14,532,047.11	-	14,532,047.11

(续表)

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	815,765.39	20,683,036.74	21,498,802.13

(续表)

子公司名称	期初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	12,913,088.90	1,619,022.30	14,532,111.2

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	47,382,406.98	-566,748.59	-566,748.59	10,304,103.14

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	38,955,788.64	2,044,052.93	2,044,052.93	-3,244,908.57

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

报告内本公司无按应收金额确认的政府补助情况。

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
现代产业发展资金	402,342.70	-	-	69,989.36	-	332,353.34
科技创新创业资金	904,761.90	-	-	95,238.12	-	809,523.78
产业技术研发项目扶持经费	478,991.60	-	-	50,420.16	-	428,571.44
合 计	1,786,096.20	-	-	215,647.64	-	1,570,448.56

3、计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的	215,647.64	187,160.93
与收益相关的	332,318.00	1,681,495.69
合 计	547,965.64	1,868,656.62

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收及其他应收款，借款、应付账款，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。

1、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，包括外汇风险、利率风险

汇率风险是指由于汇率波动使得相关资产价值变化从而对公司的经营造成损失的风险。本公司面临的汇率风险主要源自持有的外币货币性资产及负债，于各资产负债表日，本公司持有的外币货币性资产情况详见：附注五、（52）。

于 2024 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元货币性金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本公司税前利润将增加或减少约 11,777.93 元。

本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响

2、信用风险

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。此外，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

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

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) 本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下（万

元)：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	5,305.08			
应付票据	100.00			
应付账款	2,221.83	36.91	26.32	14.90
其他应付款	39.73	22.94	5.08	27.39
其他流动负债	223.86			
租赁负债（含一年 内到期的非流动负 债）	551.59			
长期借款及一年内 到期的非流动负债	1,701.71			

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，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年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	653,125.20	-	653,125.20
（1）应收票据	-	653,125.20	-	653,125.20
（2）应收账款	-	-	-	-
（二）其他非流动金融资产			1,051,761.80	1,051,761.80
持续以公允价值计量的资产总额		653,125.20	1,051,761.80	1,704,887.00

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系对合伙企业投资款项，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。

4、报告期内发生的估值技术变更及变更原因
无。

十二、关联方及关联方交易

1、关联方关系

(1) 本公司控股股东情况

关联方名称	与本公司关系
易阳	董事长、总经理、实际控制人，持有本公司 69.75%股权

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1

3、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
郎溪人和机床制造有限公司	同受实际人控制
惠山区雁澳信息技术咨询服务部	董事张小莹配偶控制的公司
易萍	持有本公司 5%以上股份的股东、董事、财务总监、实际控制人的姐姐
金照焕	易萍的配偶、实际控制人的姐夫
张小莹	持有本公司 5%以上股份的股东、董事
姚砚峰	董事会秘书、董事
陶志芳	实际控制人易阳配偶
吴兴	子公司郎溪兴阳金属制品有限责任公司法定代表人及股东

4、关联交易情况

(1) 采购产品/接受劳务情况

无

(2) 销售商品/提供劳务情况

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
郎溪人和机床制造有限公司	厂房及土地租赁费	-	-	-	-
惠山区雁澳信息技术咨询服务部	厂房租赁费	-	-	-	-

（续表）

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
3,428,899.08	3,428,899.08	227,985.10	154,722.34	-	6,962,058.46
648,552.38	612,429.00	40,719.98	-	600,677.65	1,775,856.87

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保银行	担保金额 (万元)	实际期末借 款余额(万 元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
易阳夫妇	常熟农商行无锡分行	1,000.00	500.00	2023.2.17	2029.2.16	否
易阳	南京银行人民中路支行	3,000.00	1,000.00	2024.5.30	2025.6.5	否
陶志芳	南京银行人民中路支行			2024.5.30	2025.6.5	否
易阳	江苏银行无锡惠山支行	600.00	500.00	2023.12.7	2025.5.28	否
郎溪人和机床制造有限公司债务	江苏银行无锡惠山支行			2023.12.7	2025.5.28	否
郎溪昊瑞锻造有限公司	中国银行无锡堰桥支行	5,000.00	2,700.00	2023.9.22	2028.9.21	否
郎溪人和机床制造有限公司	中国银行无锡堰桥支行			2023.9.22	2028.9.21	否
无锡市易嘉通精密机械制造有限公司	中国银行无锡堰桥支行			2023.9.22	2028.9.21	否
易阳, 陶志芳	中国银行无锡堰桥支行			2023.9.22	2028.9.21	否
人和房地产	中国银行无锡堰桥支行			2023.6.9	2033.6.8	否
易阳、陶志芳	宁波银行无锡分行	3,000.00	1,300.00	2022.7.4	2028.12.31	否
郎溪人和机床制造有限公司	宁波银行无锡分行			2023.6.29	2028.12.31	否
合 计		12,600.00	6,000.00			

注：以上均为最高担保额。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	郎溪人和机床制造有限公司	-	-	80,000.00	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张小莹	9,356.00	9,356.00
其他应付款	吴兴	543,914.34	584,910.34
其他应付款	金照焕	44,423.72	12,612.91
租赁负债	郎溪人和机床制造有限公司	-	3,730,165.14
一年内到期的租赁负债	郎溪人和机床制造有限公司	3,428,899.08	3,428,899.08

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债	惠山区雁澳信息技术咨询服务	-	612,429.00
一年内到期的租赁负债	惠山区雁澳信息技术咨询服务	660,659.13	612,429.00

十三、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

根据公司第五届董事会第三次会议审议通过的《2024 年权益分派预案》，公司拟以公司总股本 16,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元(含税)，共计分配现金股利 3,200,000.00 元，上述利润分配预案，尚待公司 2024 年度股东大会批准。

十五、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	102,516,630.79	56,578,443.20
1 至 2 年	-	23,500.00
2 至 3 年	23,500.00	144,906.83
3 至 4 年	139,334.60	-
4 至 5 年	-	127,112.96
5 年以上	127,112.96	-
小 计	102,806,578.35	56,873,962.99
减：坏账准备	3,259,969.33	2,194,885.65
合 计	99,546,609.02	54,679,077.34

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	102,806,578.35	100.00	3,259,969.33	3.17	99,546,609.02
其中：账龄组合	59,925,383.00	58.29	3,259,969.33	5.44	56,665,413.67
关联方组合	42,881,195.35	41.71	-	-	42,881,195.35
合 计	102,806,578.35	100.00	3,259,969.33	3.17	99,546,609.02

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	56,873,962.99	100.00	2,194,885.65	3.86	54,679,077.34
其中：账龄组合	40,154,905.26	70.60	2,194,885.65	5.47	37,960,019.61
关联方组合	16,719,057.73	29.40	-	-	16,719,057.73
合 计	56,873,962.99	100.00	2,194,885.65	3.86	54,679,077.34

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	59,635,435.44	2,981,771.77	5.00
2 至 3 年	23,500.00	11,750.00	50.00
3 至 4 年	139,334.60	139,334.60	100.00
5 年以上	127,112.96	127,112.96	100.00
合 计	59,925,383.00	3,259,969.33	5.44

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	期末余额
账龄组合	2,194,885.65	1,065,083.68	-	-	3,259,969.33
合 计	2,194,885.65	1,065,083.68	-	-	3,259,969.33

(4) 应收账款期末余额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 99,662,632.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,839,071.87 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	143,138.05	151,371.93
合 计	143,138.05	151,371.93

(1) 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	90,137.00	69,755.00
1 至 2 年	18,301.00	87,619.00
2 至 3 年	82,074.00	12,495.16
3 至 4 年	10,845.16	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	1,050.00
合 计	201,357.16	170,919.16

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	-	37,000.00
备用金	181,512.00	112,774.00
押金	19,845.16	21,145.16
合 计	201,357.16	170,919.16

(3) 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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应	201,357.16	100.00	58,219.1	28.91	143,138.05
其中：账龄组合	201,357.16	100.00	58,219.1	28.91	143,138.05
关联组合	-	-	-	-	-
合 计	201,357.16	100.00	58,219.1	28.91	143,138.05

(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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	170,919.16	100.00	19,547.22	11.44	151,371.93
其中：账龄组合	170,919.16	100.00	19,547.22	11.44	151,371.93
关联组合	-	-	-	-	-
合 计	170,919.16	100.00	19,547.22	11.44	151,371.93

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	19,547.23	38,671.88	-	-	58,219.11
合 计	19,547.23	38,671.88	-	-	58,219.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

客户名称	款项的性质	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备金额
丁志远	备用金	70,020.00	2-3 年	34.77	35,010.00
张小琴	备用金	69,999.00	1 年以内	34.76	3,499.95
袁立坚	备用金	18,301.00	1-2 年	9.09	1,830.10
		4,454.00	2-3 年	2.21	2,227.00
曹雪平	备用金	18,738.00	1 年以内	9.31	936.90
房屋租赁押金	押金	1,400.00	1 年以内	0.7	70.00
		7,600.00	2-3 年	3.77	3,800.00
		5,750.00	3-4 年	2.86	5,750.00
合 计		196,262.00		97.47	53,123.95

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,755,677.25	-	11,755,677.25	11,755,677.25	-	11,755,677.25
合 计	11,755,677.25	-	11,755,677.25	11,755,677.25	-	11,755,677.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡市易嘉通精密机械制造有限公司	5,079,212.27	-	-	5,079,212.27	-	-
郎溪昊瑞锻造有限公司	2,676,464.98	-	-	2,676,464.98	-	-
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
合 计	11,755,677.25	-	-	11,755,677.25	-	-

4、营业收入、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	344,073,522.30	289,871,560.41	318,925,253.74	265,340,015.72
其他业务	3,772,312.19	3,138,162.63	7,820,818.97	7,371,355.50
合 计	347,845,834.49	293,009,723.04	326,746,072.71	272,711,371.22

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
一、商品类型	-	-
精密环件	301,423,905.38	252,740,840.82
轴承滚子	40,634,235.22	36,087,746.38
压缩机配件	1,064,719.52	442,108.82
医疗器械配件	950,662.18	600,864.39
其他业务	3,772,312.19	3,138,162.63
合 计	347,845,834.49	293,009,723.04
二、按经营地区分类	-	-
境内	346,206,034.12	291,648,331.87
境外	1,639,800.37	1,361,391.17
合 计	347,845,834.49	293,009,723.04
三、按商品转让的时间分类	-	-
在某一时点内确认收入	347,845,834.49	293,009,723.04
在某一时段确认收入	-	-
合 计	347,845,834.49	293,009,723.04

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	115,853.91	275,076.74
处置金融工具取得的收益	-	-34,118.42
合 计	115,853.91	240,958.32

十七、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	13,860.02
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）	547,965.64
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	51,761.80
委托他人投资或管理资产的损益	115,853.91
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-340,049.77
非经常性损益对利润总额的影响合计	389,391.60
减：少数股东影响数	-3,419.72
减：所得税影响数	67,377.29
归属于母公司的非经常性损益影响数	325,434.03

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 (%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.92	1.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.70	1.75

无锡易通精密机械股份有限公司

2025 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(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) 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。

(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。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。

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	13,860.02
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）	547,965.64
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	51,761.80
委托他人投资或管理资产的损益	115,853.91
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-340,049.77
非经常性损益合计	389,391.60
减：所得税影响数	-3,419.72
少数股东权益影响额（税后）	67,299.12
非经常性损益净额	325,512.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用