



米开罗那

NEEQ: 874240

米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司

Mikrouna (Shanghai) Ind. Int. Tech. 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、公司负责人万新军、主管会计工作负责人孙金芳及会计机构负责人（会计主管人员）孙金芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司申请以下信息豁免披露：

2024 年主要客户名称分别以代号代替，2024 年主要供应商名称分别以代号代替。
本报告其余内容不存在未按要求进行披露的事项。

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	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	177

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、挂牌公司、米开罗那	指	米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司
湖北米开	指	湖北米开罗那机电技术有限公司
上海发绩	指	上海发绩机电科技有限公司（已于 2024 年 4 月 23 日注销）
天津米开	指	米开罗那（天津）工业智能科技有限公司
东莞米开	指	米开罗那（东莞）工业智能科技有限公司
北京你萌	指	北京你萌文化传媒有限公司
湖北酷鑫	指	湖北酷鑫光电技术有限公司
上海赫瑄	指	上海赫瑄企业发展合伙企业（有限合伙）
上海盟韬	指	上海盟韬企业发展合伙企业（有限合伙）
上海绅堡	指	上海绅堡企业发展合伙企业（有限合伙）
上海珺堡	指	上海珺堡企业发展合伙企业（有限合伙）
《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》
手套箱	指	手套箱（Glovebox）是一种密封箱室类设备，主要应用于实验和生产过程中保护水氧敏感材料免受外部环境干扰，或保护操作人员免受实验生产过程的侵害。
惰性气氛手套箱	指	惰性气氛手套箱创造无水、无氧或无尘无菌的惰性气氛环境，保护对水、氧敏感材料免受外部环境的影响。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董事会	指	米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司董事会
股东大会	指	米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司股东大会
监事会	指	米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司监事会
公司章程	指	米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司章程
主办券商、东方证券	指	东方证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Mikrouna (Shanghai) Ind. Int. Tech. Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	万新军	成立时间	2004 年 3 月 9 日
控股股东	控股股东为万新军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为万新军、韩思雨、万英南，一致行动人为上海赫瑄企业发展合伙企业（有限合伙）、上海盟韬企业发展合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（CG35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（CG359）-其他专用设备制造（CG3599）		
主要产品与服务项目	惰性气氛手套箱、密封箱室智能装备、气体/溶剂纯化系统等的研发、生产和销售		
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	米开罗那	证券代码	874240
挂牌时间	2024 年 11 月 18 日	分层情况	创新层
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）	107,000,000
主办券商（报告期内）	东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	万英南	联系地址	上海市金山区亭林镇亭谊路 111 号
电话	021-67290833	电子邮箱	contact@mikrouna.cn
传真	021-67290821		
公司办公地址	上海市金山区亭林镇亭谊路 111 号	邮政编码	201505
公司网址	https://www.mikrouna.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	9131000075985137X2		
注册地址	上海市金山区亭林镇亭谊路 111 号		
注册资本（元）	107,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司从事惰性气氛手套箱、密封箱室智能装备、固态锂电池智能装备、气体/溶剂纯化系统等的研发、生产和销售，致力于为客户提供高品质的产品和系统解决方案。系高新技术企业，获得上海市“专精特新”中小企业认定，国家专精特新“小巨人”企业认定。

采购模式：

公司采用按需采购及安全库存管理相结合的方式进行采购。

公司采购物料主要包括外购原材料、标准件和非标定制件三类。原材料主要包括金属原料、非金属与装饰材料、辅料等；外购标准件主要包括机械、电气、气动、液压等标准零部件；非标定制件主要是通过设计部门提供的图纸或技术要求，向具备加工制造能力的供应商采购的定制零部件，包含各类机械加工部件和定制组件。

公司建立了较为完善的供应商管理体系，实行合格供应商管理制度，对供应商的制造能力、产品质量、交货周期、产品价格等方面进行资质审核，通过这些审核措施来确定合格供应商目录。每年定期对供应商进行考核和评估，采购动态和分级管理，将考核结果用于日常供应商管理环节。

生产模式：

公司主要根据客户的订单需求进行生产。

销售部门在签订客户订单前，由订单管理部组织各部门进行订单评审，评审通过后，签订合同或订单，技术部门进行技术方案设计并出具工程图纸等相关技术文件，计划部门生成排产计划，最终由各生产车间按照计划安排生产。同时，为保障稳定供应并提高生产效率，公司根据过往客户需求情况，提前生产部分半成品，后续根据客户的不同需求进行进一步加工，制成符合客户需求的产品。

公司在自有产能不足时，公司会选择部分零部件委托第三方工厂进行加工生产或者向第三方进行采购。公司对外购件供应商、委外件供应商进行严格管理，对于外购、委外的每一批零部件，公司质量部定期前往供应商现场进行过程检验，指导并协助供应商提高产品的质量，每一批外购的零部件均需进行严格的入场检验，检验合格后方可入库，有效的控制外购件的质量，使其满足生产工艺的要求。

销售模式：

公司以直销模式为主、贸易商模式为辅进行销售。

直销模式下，公司与产品的最终用户签订合同并供货。在直销模式下，公司获取订单的方式主要有：（1）通过公开招投标获取订单；（2）通过竞争性谈判获取订单；（3）老客户重复下单；（4）通过已有合作伙伴推荐，获取新客户取得订单；（5）参加各类行业展会并进行产品推广，从而获取订单。

打包采购的订单、设备集成商的订单及客户指定的贸易商的订单，公司接受这类贸易商模式的订单。在贸易商模式下，贸易商根据下游客户的需求与公司签订合同、下达订单，贸易商支付全部货款后，公司发货至贸易商指定地点，并完成安装调试。

公司在阿里巴巴开通了销售宣传平台，用于推广公司产品。相关客户可以通过网站了解公司产品，并可通过网站与公司联系，洽谈购买。

研发模式：

公司十分重视技术研发工作，建立了以研发部、技术管理部、设计中心、工业智能中心、制造部、锂电事业部、真空事业部等部门相结合的研发模式。研发部负责组织实施新技术研究，新产品开发或预研，审查技术方案；技术管理部负责对本部门负责的改进和研发项目跟踪生产制造和测试过程，及时解决生产中遇到的问题，并且配合研发部开展研发工作；设计中心负责公司有关研发项目的设计工作；工业智能中心负责开发研发项目的智能算法和模型、各种软件系统、智能控制应用；制造部技术相关人员负责生产工艺的研发与改进、样机制作；锂电事业部立足于下游特定行业，结合自身在锂电行业的技术积累和优势，研究开发锂电行业相关技术和设备；真空事业部配合真空泵产品及其部件的研发试制。

公司坚持自主研发、持续技术创新，以技术发展趋势和客户需求为导向，结合自身已有技术和研发成果，组织研发力量进行开发。

2、经营计划实现情况

新技术及新业务拓展：

固态锂电市场是锂电的发展方向，公司为此于 2023 年 6 月成立了东莞锂电研发机构，专注于固态锂电全工序段的设备研发。截至报告期末公司研发人员为 102 人。公司已完成固态锂电池相关工序，包括锂金属熔铸、压延、干法制膜、铜锂复合、锂金属切叠等工序中试设备的研发。

营销体系建设：

由于手套箱设备向智能设备的功能拓展，包括同位素制药智能设备、实验自动化等，公司扩招更专业的销售及售前支持团队，以满足市场的需要。锂电板块扩招锂电板块的销售及售后人员以应对锂电客户专业需求。

生产基地建设、产能扩展及生产效率提升：

天津生产基地的建设筹备中，东莞生产基地筹备中。湖北厂区厂房重新规划，增加部分生产类固定资产。

人才队伍建设：

增招大学生、研究生等高质量人员至各需求岗位，提升整体人员素质。公司范围内加强全员专业技能培训，提升整体技能。

(二) 行业情况

随着科学技术的飞速发展，以手套箱为操作平台实验和生产用智能装备的需求正在快速增长，新材料不断涌现，新工艺制程不断创新，新产业不断出现。目前新增长的领域为：①实验自动化——以手套箱为操作平台的智能装备；②同位素制药智能装备——以屏蔽手套箱为操作平台的智能装备；③固态锂电池智能装备——以手套箱为操作平台的智能装备。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司已被评为“上海市专精特新中小企业”；公司获得国家专精特新“小巨人”企业认定。 2022年，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，公司获得“高新技术企业证书”，有效期为三年。 湖北米开于2024年11月通过高新技术企业审核，税务部门尚未正式下发高新技术企业证书。

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	475,883,749.72	404,932,204.97	17.52%
毛利率%	42.93%	50.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	82,181,750.01	107,516,550.14	-23.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,106,650.95	101,159,908.60	-25.75%
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）	21.10%	37.09%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.29%	34.73%	-
基本每股收益	0.77	1.03	-25.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	708,565,341.02	656,572,646.21	7.92%
负债总计	276,741,518.77	309,511,680.67	-10.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	431,823,822.25	347,060,965.54	24.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	3.24	24.42%
资产负债率%（母公司）	40.98%	49.71%	-
资产负债率%（合并）	39.06%	47.14%	-

流动比率	1.69	1.43	-
利息保障倍数	201.46	289.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	92,077,410.32	59,695,159.13	54.25%
应收账款周转率	7.58	9.90	-
存货周转率	1.20	0.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.92%	12.32%	-
营业收入增长率%	17.52%	49.92%	-
净利润增长率%	-23.49%	73.18%	-

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	140,215,970.64	19.79%	101,863,340.55	15.51%	37.65%
应收票据	6,739,136.71	0.95%	5,829,571.88	0.89%	15.60%
应收账款	68,590,029.20	9.68%	45,868,930.87	6.99%	49.53%
预付款项	6,279,866.40	0.89%	6,471,054.75	0.99%	-2.95%
其它应收款	5,506,745.05	0.78%	9,957,571.97	1.52%	-44.70%
存货	201,342,658.64	28.42%	248,657,419.84	37.87%	-19.03%
合同资产	16,474,581.21	2.33%	11,851,282.14	1.81%	39.01%
固定资产	186,939,728.45	26.38%	155,600,130.07	23.70%	20.14%
使用权资产	10,530,226.96	1.49%	5,151,443.47	0.78%	104.41%
无形资产	37,955,189.10	5.36%	40,383,844.44	6.15%	-6.01%
长期待摊费用	11,383,550.14	1.61%	6,634,540.34	1.01%	71.58%
递延所得税资产	5,908,422.61	0.83%	2,069,060.15	0.32%	185.56%
其它非流动资产	1,291,647.97	0.18%	9,534,146.66	1.45%	-86.45%
短期借款	15,078,514.65	2.13%	10,000,000.00	1.52%	50.79%

应付账款	55,617,998.99	7.85%	53,632,206.04	8.17%	3.70%
应付职工薪酬	21,562,366.08	3.04%	19,079,153.50	2.91%	13.02%
应交税费	8,462,103.72	1.19%	7,224,118.80	1.10%	17.14%
合同负债	150,975,207.84	21.31%	201,878,182.18	30.75%	-25.21%
其它流动负债	11,333,525.33	1.60%	8,406,898.75	1.28%	34.81%
租赁负债	8,571,590.99	1.21%	3,682,816.89	0.56%	132.75%

注：上表列示了单项金额 500 万元以上的科目。

项目重大变动原因

- 1、货币资金增长 37.65%，主要是：（1）本年度销售收入增长；（2）本年度加大了应收账款的催收力度。
- 2、应收账款增长 49.53%，主要是：（1）本年度很多大项目确认收入；（2）本年度销售收入增长。
- 3、其它应收款减少 44.70%，主要是公司加大了往来款项的催收力度。
- 4、合同资产增长 39.01%，主要是本年度确认收入的大项目比较多，大项目一般都有质保金。
- 5、使用权资产增长 104.41%，主要是本年度东莞米开新增租赁东莞大朗研发基地。
- 6、长期待摊费用增长 71.58%，主要是本年度亭林工厂、东莞大朗研制基地新增的厂房装修费。
- 7、递延所得税资产增长 185.56%，主要是（1）计提的各类减值损失比去年同期增加；（2）东莞米开本年度亏损产生的未来期间可抵扣税额；（3）本年度东莞米开新增的租赁负债。
- 8、其它非流动资产减少 86.45%，主要是本年度完成亭林工厂建设，其它非流动资产转成了固定资产。
- 9、短期借款增加 50.79%，主要是本年度公司向银行申请的用于支付货款的流动资金贷款。
- 10、其它流动负债增长 34.81%，主要是：（1）本年度预收客户款项增长，对应待转销项税额增加所致；（2）本年度未终止确认背书的银行承兑汇票增长。

11、租赁负债增长 132.75%，主要是本年度东莞米开新增租赁东莞大朗研发基地。

(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	475,883,749.72	-	404,932,204.97	-	17.52%
营业成本	271,596,958.25	57.07%	201,855,187.04	49.85%	34.55%
毛利率%	42.93%	-	50.15%	-	-
税金及附加	4,173,629.75	0.88%	2,253,794.24	0.56%	85.18%
销售费用	41,579,383.12	8.74%	33,732,681.98	8.33%	23.26%
管理费用	37,123,216.23	7.80%	28,549,053.50	7.05%	30.03%
研发费用	34,865,458.94	7.33%	19,531,662.48	4.82%	78.51%
财务费用	328,573.89	0.07%	-336,284.61	-0.08%	-197.71%
其它收益	11,175,954.44	2.35%	9,007,267.59	2.22%	24.08%
信用减值损失	-4,391,690.09	-0.92%	-1,138,591.66	-0.28%	285.71%
资产减值损失	-1,365,214.18	-0.29%	-651,884.62	-0.16%	109.43%
资产处置收益	70,133.16	0.01%	-59,686.47	-0.01%	-217.50%
营业外收入	479,143.39	0.10%	37,276.68	0.01%	1,185.37%
营业外支出	1,126,879.63	0.24%	1,530,154.79	0.38%	-26.36%
所得税费用	8,876,226.62	1.87%	17,592,457.31	4.34%	-49.55%
净利润	82,181,750.01	17.27%	107,417,879.76	26.53%	-23.49%

项目重大变动原因

1、营业成本增长 34.55%，主要是：（1）本年度销售收入增长带动成本增加；（2）本年度大项目收入占比较高，但毛利较低。

2、税金及附加增长 85.18%，主要是：（1）本年度缴纳增值税增加，带动税金及附加较快增加；（2）本年度上海亭林工厂投入使用增加了房产税。

- 3、管理费用增长 30.03%，主要是：（1）管理人员增加导致工资增加；（2）公司规模扩大后各种管理成本增加。
- 4、研发费用增长 78.51%，主要是：（1）研发人员增加导致研发工资增加；（2）研发物料消耗增加。
- 5、财务费用增长 197.71%，主要是：（1）汇兑损益增加；（2）利息收入减少。
- 6、信用减值损失增长 285.71%，主要是应收账款增加导致计提坏账增加。
- 7、资产减值损失增长 109.43%，主要是计提存货跌价损失增加。
- 8、资产处置收益增长 217.50%，主要是本年度处置的资产实现了收益。
- 9、营业外收入增长 1185.37%，主要是本年度供应商赔偿或者被罚没的收入增加。
- 10、所得税费用减少 49.55%，主要是：（1）本年度利润总额降低；（2）递延所得税资产增加。

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	475,512,377.30	404,129,827.23	17.66%
其他业务收入	371,372.42	802,377.74	-53.72%
主营业务成本	271,344,926.19	201,690,075.22	34.54%
其他业务成本	252,032.06	165,111.82	52.64%

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
惰性气氛手套箱	303,108,929.30	157,393,069.66	48.07%	3.07%	8.21%	-2.47%
密封箱室智能装备	139,213,242.87	95,311,370.88	31.54%	49.48%	94.51%	-15.85%

锂电智能装备	10,921,552.14	6,407,531.74	41.33%	-	-	-
其他配件	20,165,113.14	11,327,090.94	43.83%	53.95%	124.82%	-17.71%
气体/溶剂纯化系统	2,103,539.85	905,862.97	56.94%	-45.06%	-58.93%	14.54%
其它业务收入	371,372.42	252,032.06	32.13%	-53.72%	52.64%	-47.29%
合计	475,883,749.72	271,596,958.25	42.93%	17.52%	34.55%	-7.22%

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	454,266,586.44	261,914,066.54	42.34%	19.00%	33.50%	-6.26%
境外	21,617,163.28	9,682,891.71	55.21%	-6.86%	71.13%	-20.41%
合计	475,883,749.72	271,596,958.25	42.93%	17.52%	34.55%	-7.22%

收入构成变动的原因

1、从产品分类来看，惰性气体手套箱的市场较为稳定，密封箱室智能装备和其他配件收入增加较快，气体/溶剂纯化系统和其它业务收入相比去年同期有较大的减少。另外，本年度新增了锂电智能装备产品。

2、按照地区分类来看，公司收入主要来源于国内市场。

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 1	116,493,745.20	24.48%	否
2	客户 2	8,269,734.52	1.74%	否
3	客户 3	5,384,070.82	1.13%	否
4	客户 4	5,078,983.16	1.07%	否
5	客户 5	4,989,380.53	1.05%	否
合计		140,215,914.23	29.46%	-

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	供应商 1	17,108,820.71	7.08%	否
2	供应商 2	13,744,617.18	5.69%	否
3	供应商 3	12,687,921.46	5.25%	否
4	供应商 4	6,224,778.80	2.58%	否
5	供应商 5	5,805,476.91	2.40%	否
合计		55,571,615.06	23.01%	-

(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	92,077,410.32	59,695,159.13	54.25%
投资活动产生的现金流量净额	-49,430,142.96	-84,824,708.18	-41.73%
筹资活动产生的现金流量净额	2,630,381.06	-159,951.36	-1,744.49%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增长 54.25%，主要是本年度货款回款较去年增加。
2、投资活动产生的现金流量净额增长 41.73%，主要是上海亭林工厂已经建设完成并投入使用，相关资产投资相应减少。
3、筹资活动产生的现金流量净额增长 1,744.49%，主要是 2024 年度增加了 500 万元短期贷款，而 2023 年分配股利 2,000 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
湖北米开	控股子公司	从事惰性气氛手套箱及密封箱室智	65,000,000.00	126,007,474.52	108,827,386.48	75,456,322.95	13,755,317.63

		能装备的研发、生产					
天津米开	控股子公司	暂未实际开展生产经营	100,000,000.00	3,931.06	-1,068.94	0.00	-641.05
东莞米开	控股子公司	锂电设备的研发	10,000,000.00	30,382,540.97	3,035,178.65	11,109,478.21	-6,964,821.35
Vacuum Technology Inc.	控股子公司	境外销售公司产品	275 美元	25,760,821.29	18,330,721.34	31,450,429.29	2,134,433.97

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海发绩机电科技有限公司	注销	注销上海发绩不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，也不会损害公司及全体股东的利益
米开罗那（东莞）工业智能科技有限公司	新设立全资子公司	公司锂电设备的研发基地，增强公司研发实力

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	34,865,458.94	19,531,662.48
研发支出占营业收入的比例%	7.33%	4.82%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	8
本科以下	58	94
研发人员合计	63	102
研发人员占员工总量的比例%	11.93%	14.23%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	175	126
公司拥有的发明专利数量	17	12

(四) 研发项目情况

报告期内，公司稳抓主营业务与战略发展，通过构建“技术研发-智能制造-绿色应用”的全价值链体系，实现企业自身跨越式发展，研发产品范围涵盖隔离及防护类手套箱/真空箱装备、自动化/物联网工业智能装备（无人工厂）等，并广泛应用于锂电池及材料、核工业、生物制药、特种焊接、精细化工等领域的研究及生产。公司多年来深耕核心技术，推动企业核心技术产品发展，在核电、锂电等领域开展与公司主营业务相关

的多类研发项目，相关研发项目预计后续将对公司未来产品研发及业务拓展形成支撑作用。

目前，核能和锂电产业链正在快速发展，市场对高质量、高安全性生产设备需求日益迫切，未来我司将持续加大研发投入，不断提升自身实力，以适应市场需求不断变化。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
由于收入是米开罗那的关键业绩指标之一，管理层在收入确认和列报时可能存在重大错报风险，且收入确认对财务报表具有重要性，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	（1）了解、评估公司与收入确认相关的销售循环内部控制设计合理性，并测试其运行有效性； （2）了解公司销售业务模式，检查主要客户销售合同及销售订单，评估收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定； （3）采用抽样方法，检查销售合同或订单、发货单、销售发票、物流单据、验收单等收入确认支持性文件，评估收入确认是否符合公司的收入确认会计政策； （4）采用抽样方法，对客户就交易额、应收账款余额等进行函证； （5）针对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间； （6）执行分析性复核程序，对销售收入及毛利率变动的合理性进行分析； （7）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。
（二）应收账款预期信用损失计提	
应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值。公司管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估，对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。以上对应收账款减值的估计涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性/信用损失对于财务报表具有重要性，因	（1）对与应收账款相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试； （2）分析应收账款账龄，结合客户分类分级制度的设定标准和信用政策，考虑客户过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计与实际情况是否存在重大偏差； （3）执行应收账款函证及替代测试程序，包括查阅客户的公开信息、发票信息，与发函信息对比是否存在差异；检查交易合同、客户回款情况； （4）抽样检查应收账款期后回款情况；

此，我们将应收账款预期信用损失计提认定为关键审计事项。	(5) 对期末账龄在一年以上的应收账款，获取管理层对该类账款的成因分析及对应客户的信用风险评估，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备计提金额的合理； (6) 评估管理层对应收账款信用损失的会计处理及披露是否恰当。
-----------------------------	---

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	公司从事惰性气氛手套箱、密封箱室智能装备、气体/溶剂纯化系统等产品的研发、生产和销售。公司手套箱产品作为基础性的工作平台、生产平台，被高校及科研机构实验室、创新型企业研发部门、高端制造企业所采购，广泛应用于新材料、锂电池、太阳能电池、核工业等行业中。公司在行业中具有较强的竞争力，手套箱市场地位较为突出。目前该类产品在各领域广泛使用，公司如果不顺应市场的需求，对产品应用进行拓展，公司业务的增长会受到限制，让竞争对手抢占先机。
公司规模扩张带来的管理风险	随着公司业务的发展，公司收入规模和资产规模将会持续扩张，相应将在市场开拓、产品研发、质量管理、内部控制等方面对管理人员提出更高的要求。如果公司内控体系和管理水平不能适应公司规模快速扩张的趋势，那么公司可能发生规模扩张导致的管理风险。
应收账款坏账损失的风险	若未来主要客户生产经营发生不利变化，应收账款发生坏账的可能性将增加，从而对公司经营成果产生不利影响。
存货跌价损失的风险	存货在资产中的占比较高。公司的存货主要是在产品和尚未取得客户验收的发出商品。为满足下游客户的订单需求，减少因产品缺货而造成的损失，公司维持一定规模的存货。此外，公司原材料的储备金额较大，如市场环境发生变化，可能出现存货跌价的风险。
公司人才流失风险	公司通过培养和外聘聚集了一批研发、设计、管理等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种激励制度，但随着市场竞争的不断加剧，对专业人才和技术需求的增长与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。随着公司业务的快速扩张，公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。

实际控制人控制不当风险	截至报告期末，万新军直接持有公司 63.55%的股份；万英南直接持有公司 17.76%的股份，并通过担任上海赫瑄企业发展合伙企业（有限合伙）和上海盟韬企业发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接控制公司 6.54%的股份，直接和间接合计控制公司 24.30%的股份；韩思雨直接持有 9.35%的股份。其中，万新军、韩思雨系夫妻关系，万英南系其二人之女儿。万新军、韩思雨、万英南为公司的实际控制人。 虽然公司已建立与股份公司相适应的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，并得到有效运行，但仍可能存在实际控制人利用其控制地位，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排等重大事项决策实施重大影响，做出损害投资者利益的决策和行为的风险，因此本公司存在实际控制人控制不当的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√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	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	258,344.00	0.06%
作为被告/被申请人	134,589.38	0.03%
作为第三人	-	0.00%
合计	392,933.38	0.09%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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		
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	120,000.00	100,884.96
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		
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

1、车辆租赁

公司在北京具有众多重要客户，如北京轩宇智能科技有限公司等大客户，清华大学、北京大学等高校客户，因此公司在北京开展工作需要车辆辅助。由于北京地区的特殊性，外地车牌在北京受限较多且牌照摇号机制中签几率很小，公司如不租赁北京牌照车辆，将给北京地区销售、售后工作带来诸多不便。公司向具有北京车牌的北京你萌租赁汽车，具有合理性和必要性。

根据神州租车网，一辆北京牌照车辆（大众品牌）每月租赁费用为 3800 元/月-5000 元/月，米开罗那租赁北京你萌大众品牌车辆价格约为 4200 元/月，该租赁价格具有公允性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、第一期股权激励

2023年3月17日，米开罗那召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于制定并实施股权激励计划的议案》和《关于增加公司注册资本并修改公司章程的议案》，同意将注册资本由10,000万元增至10,700万元，增资价格为3元/股，其中，由上海赫瑄出资1,500万元，由上海盟韬出资600万元。同日，米开罗那召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于制定并实施股权激励计划的议案》。2023年3月31日，米开罗那召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。本次增资均由相关股东以货币缴付。

上海赫瑄、上海盟韬系为实施股权激励计划而设立的员工持股平台，执行事务合伙人为万英南，此次股权激励通过万英南向公司员工转让其持有的上海赫瑄和上海盟韬财产份额的方式，使得公司员工间接持有公司股权，从而实现员工激励目的。此次股权激励的价格为3元/股，激励对象受让合伙企业合伙份额与米开罗那股份数量的对应比例为3:1。

2、第二期股权激励

2023年10月26日，米开罗那召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于确认公司股权激励计划第二期激励对象及相关实施安排的议案》。同日，米开罗那召开第一届监事会第五次会议，审议通过了上述议案。

此次股权激励通过已有员工持股平台上海赫瑄、上海盟韬及新增员工持股平台上海绅堡、上海珺堡共同实施；同时，第一期激励对象中部分人员根据最新考核结果，存在调整锁定期、新增授予额度、退出激励计划等情况。此次用于员工激励的股份来源于：

（1）万英南预留的上海赫瑄份额及（2）部分员工退出或锁定期调整所对应的份额，此次股权激励价格同上期（3元/股）。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2024年6月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年6月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年6月21日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21日		挂牌	股份增持承诺	承诺按照相关法律、法规规定锁定股份	正在履行中
董监高	2024年6月21日		挂牌	股份增持承诺	承诺按照相关法律、法规规定锁定股份	正在履行中
其他股东	2024年6月21日		挂牌	股份增持承诺	承诺按照相关法律、法规规定锁定股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中
董监高	2024年6月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中
公司	2024年6月21日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束	正在履行中
董监高	2024年6月21日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束	正在履行中

其他股东	2024年6月21日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月21日		挂牌	其他与本次申请挂牌相关的承诺	其他与本次申请挂牌相关的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺情况。

(六)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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	82,843,365.43	11.69%	抵押银行借款
货币资金	流动资产	冻结	5,348,755.00	0.75%	保函保证金
货币资金	流动资产	冻结	700.00	0.00%	ETC 保证金
应收票据	流动资产	已背书	5,480,105.14	0.77%	用于票据背书
总计	-	-	93,672,925.57	13.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项属于正常的商业经营行为，基于满足公司正常经营需求而发生，对公司不存在重大不利影响。

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	28,166,665	26.32%	0	28,166,665	26.32%
	其中：控股股东、实际控制人	25,083,333	23.44%	0	25,083,333	23.44%
	董事、监事、高管	750,000	0.70%	0	750,000	0.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	78,833,335	73.68%	0	78,833,335	73.68%
	其中：控股股东、实际控制人	71,916,667	67.21%	0	71,916,667	67.21%
	董事、监事、高管	2,250,000	2.10%	0	2,250,000	2.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		107,000,000	-	0	107,000,000	-
普通股股东人数		6				

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%	期末持有无限售股份数量	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	万新军	68,000,000	0	68,000,000	63.55%	51,000,000	17,000,000	0	0
2	万英南	19,000,000	0	19,000,000	17.76%	14,250,000	4,750,000	0	0
3	韩思雨	10,000,000	0	10,000,000	9.35%	6,666,667	3,333,333	0	0
4	上海赫瑄	5,000,000	0	5,000,000	4.67%	3,333,334	1,666,666	0	0
5	延志鹤	3,000,000	0	3,000,000	2.80%	2,250,000	750,000	0	0
6	上海盟韬	2,000,000	0	2,000,000	1.87%	1,333,334	666,666	0	0
合计		107,000,000	0	107,000,000	100.00%	78,833,335	28,166,665	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

万新军系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理；万英南系公司实际控制人、董事、董事会秘书；韩思雨系公司实际控制人。其中，万新军与韩思雨系夫妻关系，万英南系二人女儿。万英南系上海赫瑄、上海盟韬的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

万新军直接持有公司 63.55%股份，持股比例超过 50%，为公司控股股东。

万新军，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1987 年 7 月至 1988 年 12 月，任中国石化集团股份有限公司职工大学教师；1988 年 12 月至 1994 年 2 月，任北京首钢机电有限公司工程师；1994 年 2 月至 1997 年 2 月，任北京外企人力资源服务有限公司（FESCO）工程师；1998 年 2 月至 2022 年 7 月，任北京米开罗那机电技术有限责任公司（已更名为北京你萌文化传媒有限公司）董事、经理；2022 年 7 月至今，任北京你萌文化传媒有限公司监事；2012 年 11 月至 2019 年 12 月，任 Vacuum Technology Inc.（已注销）董事；2013 年 9 月至 2019 年 10 月，任米开罗那机电技术（湖北）股份有限公司（已更名为湖北米开罗那机电技术有限公司）董事；2017 年 4 月至 2024 年 4 月，任上海发绩机电科技有限公司（已注销）执行董事；2019 年 12 月至今，任湖北酷鑫光电技术有限公司监事；2020 年 7 月至今，任 Vacuum Technology Corp（已更名为 Vacuum Technology Inc.）董事；2004 年 3 月至今，历任上海米开罗那机电技术有限公司、米开罗那执行董事、董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

万新军直接持有公司 63.55%的股份；万英南直接持有公司 17.76%的股份，并通过担任上海赫瑄企业发展合伙企业（有限合伙）和上海盟韬企业发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接控制公司 6.54%的股份，直接和间接合计控制公司 24.30%的股份；韩思雨直接持有 9.35%的股份。其中，万新军、韩思雨系夫妻关系，万英南系其二人之女儿。

综上所述，万新军、韩思雨、万英南为公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

1、万新军

万新军，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1987年7月至1988年12月，任中国石化集团股份有限公司职工大学教师；1988年12月至1994年2月，任北京首钢机电有限公司工程师；1994年2月至1997年2月，任北京外企人力资源服务有限公司（FESCO）工程师；1998年2月至2022年7月，任北京米开罗那机电技术有限责任公司（已更名为北京你萌文化传媒有限公司）董事、经理；2022年7月至今，任北京你萌文化传媒有限公司监事；2012年11月至2019年12月，任 Vacuum Technology Inc.（已注销）董事；2013年9月至2019年10月，任米开罗那机电技术（湖北）股份有限公司（已更名为湖北米开罗那机电技术有限公司）董事；2017年4月至2024年4月，任上海发绩机电科技有限公司（已注销）执行董事；2019年12月至今，任湖北酷鑫光电技术有限公司监事；2020年7月至今，任 Vacuum Technology Corp（已更名为 Vacuum Technology Inc.）董事；2004年3月至今，历任上海米开罗那机电技术有限公司、米开罗那执行董事、董事长、总经理。

2、韩思雨

韩思雨，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1988年8月至2010年12月，任北京首钢设计院（现为北京首钢国际工程技术有限公司）建筑师；2011年1月至2013年4月，任中国京冶工程技术有限公司建筑师；2013年5月至2021年7月，任中国京冶工程技术有限公司上海分公司建筑师。

3、万英南

万英南，中国国籍，硕士研究生学历，无境外永久居留权。2013年9月至今，历任米开罗那机电技术（湖北）股份有限公司（已更名为湖北米开罗那机电技术有限公司）董事长、执行董事；2016年9月至2018年3月，在上海米开罗那机电技术有限公司从事财务、信息化工作；2019年6月至2020年1月，任波士顿大学教学助理；2020年7月至今，任 Vacuum Technology Corp（已更名为 Vacuum Technology Inc.）财务主管；2020年2月至2022年6月，任上海米开罗那机电技术有限公司人事负责人；2022年7月至今，任上海米开罗那机电技术有限公司、米开罗那总经理助理、采购部长；2022年10月至今，任上海赫瑄企业发展合伙企业（有限合伙）、上海盟韬企业发展合伙企业

（有限合伙）执行事务合伙人；2023 年 2 月至今，任湖北米开罗那机电技术有限公司经理；2023 年 4 月至今，任上海绅堡企业发展合伙企业（有限合伙）、上海珺堡企业发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2023 年 10 月至今，任上海宏凡诚企业发展合伙企业（有限合伙）、上海丰吉信企业发展合伙企业（有限合伙）、上海圣宝奇企业发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2024 年 1 月至今，任米开罗那（东莞）工业智能科技有限公司执行董事；2023 年 3 月至今，任米开罗那董事；2023 年 6 月至今，任米开罗那董事会秘书；2025 年 4 月至今，任 Mikrouna Intelligente Technologie GmbH 总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
万新军	董事长、总经理	男	1964 年 6 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日	68,000,000	0	68,000,000	63.55%
万英南	董事、董事会秘书	女	1994 年 3 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日	19,000,000	0	19,000,000	17.76%
延志鹤	董事	男	1965 年 12 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日	3,000,000	0	3,000,000	2.80%
颜恩点	独立董事	男	1988 年 4 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
赵英敏	独立董事	女	1967 年 11 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
韩志平	监事会主席、职工代表监事	男	1977 年 10 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
赵文婷	监事	女	1985 年 3 月	2023 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
张攀峰	监事	男	1984 年 10 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
程和平	技术总监	男	1965 年 2 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
邵朱山	企业规划总监、副总经理	男	1982 年 4 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
孙金芳	财务总监	女	1986 年 12 月	2023 年 6 月 28 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
崔腾飞	监事	男	1988 年 3 月	2025 年 3 月 25 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%

注：2025 年 3 月 25 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于补选公司第一届监事会非职工代表监事的议案》，补选崔腾飞为公司第一届监事会非职工代表监事，任职期间与第一届监事会任期一致。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

万新军系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理；万英南系公司实际控制人、董事、董事会秘书；韩思雨系公司实际控制人。其中，万新军与韩思雨系夫妻关系，万英南系二人女儿。延志鹤系公司董事。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间，及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
生产人员	310	88		398
销售人员	83	28		111
研发技术人员	68	48		116
行政管理人员	51	23		74
财务人员	16	2		18
员工总计	528	189		717

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	24
本科	122	187
专科	121	175
专科以下	270	331
员工总计	528	717

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

(一) 薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，和全体员工签订劳动合同。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

(二) 员工培训

公司对全员进行了常态化的理论培训和技能培训，将技能和质量与收益挂钩进行考评，确保公司产品质量的稳定性。

(三) 由公司承担费用的离退休职工十余人。

(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

公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规、法规的要求，建立了法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立：

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其他关联方。公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于控股股东和任何其他关联方；

2、资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形；

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。公司内部控制完整、有效；

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

6、自主经营方面

公司通过市场分析、商业洞察、战略规划和人才管理等，在经营过程中对市场变化进行及时分析和处理，并采用有效的战略策略进行应对。同时注重品牌塑造和创新，不断打磨和研发新工艺新产品，为公司的长期发展打下坚实基础。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 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	信会师报字[2025]第 ZF10550 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	范国荣	覃超		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	35.00			

审计报告

信会师报字[2025]第 ZF10550 号

米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司（以下简称米开罗那）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了米开罗那 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，我们独立于米开罗那，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

1、事项描述

由于收入是米开罗那的关键业绩指标之一，管理层在收入确认和列报时可能存在重大错报风险，且收入确认对财务报表具有重要性，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估公司与收入确认相关的销售循环内部控制设计合理性，并测试其运行有效性；（2）了解公司销售业务模式，检查主要客户销售合同及销售订单，评估收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；（3）采用抽样方法，检查销售合同或订单、发货单、销售发票、物流单据、验收单等收入确认支持性文件，评估收入确认是否符合公司的收入确认会计政策；（4）采用抽样方法，对客户就交易额、应收账款余额等进行函证；（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间；（6）执行分析性复核程序，对销售收入及毛利率变动的合理性进行分析；（7）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

（二）应收账款预期信用损失计提

1、事项描述

应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值。公司管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估，对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。以上对应收账款减值的

估计涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性 / 信用损失对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款预期信用损失计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对与应收账款相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）分析应收账款账龄，结合客户分类分级制度的设定标准和信用政策，考虑客户过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计与实际情况是否存在重大偏差；

（3）执行应收账款函证及替代测试程序，包括查阅客户的公开信息、发票信息，与发函信息对比是否存在差异；检查交易合同、客户回款情况；

（4）抽样检查应收账款期后回款情况；

（5）对期末账龄在一年以上的应收账款，获取管理层对该类账款的成因分析及对应客户的信用风险评估，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备计提金额的合理；

（6）评估管理层对应收账款信用损失的会计处理及披露是否恰当。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督米开罗那的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就米开罗那中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：范国荣
(项目合伙人)

中国注册会计师：覃超

中国·上海

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	140,215,970.64	101,863,340.55
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	6,739,136.71	5,829,571.88
应收账款	五、（三）	68,590,029.20	45,868,930.87
应收款项融资	五、（四）	3,490,933.51	
预付款项	五、（五）	6,279,866.40	6,471,054.75
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、（六）	5,506,745.05	9,957,571.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	201,342,658.64	248,657,419.84
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	16,474,581.21	11,851,282.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	3,926,332.42	3,441,415.39
流动资产合计		452,566,253.78	433,940,587.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	186,939,728.45	155,600,130.07
在建工程	五、（十一）	1,990,322.01	3,258,893.69

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	10,530,226.96	5,151,443.47
无形资产	五、（十三）	37,955,189.10	40,383,844.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	11,383,550.14	6,634,540.34
递延所得税资产	五、（十五）	5,908,422.61	2,069,060.15
其他非流动资产	五、（十六）	1,291,647.97	9,534,146.66
非流动资产合计		255,999,087.24	222,632,058.82
资产总计		708,565,341.02	656,572,646.21
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	15,078,514.65	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十九）	55,617,998.99	53,632,206.04
预收款项			
合同负债	五、（二十）	150,975,207.84	201,878,182.18
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、（二十一）	21,562,366.08	19,079,153.50
应交税费	五、（二十二）	8,462,103.72	7,224,118.80

其他应付款	五、（二十三）	1,206,183.87	2,489,379.53
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、（二十四）	3,205,840.12	1,575,162.20
其他流动负债	五、（二十五）	11,333,525.33	8,406,898.75
流动负债合计		267,441,740.60	304,285,101.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十六）	141,000.00	141,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十七）	8,571,590.99	3,682,816.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十五）	587,187.18	1,402,762.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,299,778.17	5,226,579.67
负债合计		276,741,518.77	309,511,680.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	107,000,000.00	107,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	103,646,379.52	101,243,888.04
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十）	806,237.02	627,621.80
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	17,668,036.45	10,436,287.93
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	202,703,169.26	127,753,167.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		431,823,822.25	347,060,965.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		431,823,822.25	347,060,965.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		708,565,341.02	656,572,646.21

法定代表人：万新军 主管会计工作负责人：孙金芳 会计机构负责人：孙金芳

（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		116,433,750.72	87,317,360.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,224,705.14	5,829,571.88
应收账款	十五、（一）	78,578,187.30	46,349,293.03
应收款项融资		3,135,998.51	
预付款项		6,004,337.60	5,830,492.80
其他应收款	十五、（二）	5,244,904.26	16,271,655.58

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		164,659,406.54	215,339,311.76
其中：数据资源			
合同资产		16,399,531.21	11,851,282.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,942,152.95	2,698,891.24
流动资产合计		400,622,974.23	391,487,859.20
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	十五、（三）	83,938,863.02	76,773,989.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		129,361,836.88	98,532,195.99
在建工程		1,582,892.81	3,258,882.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,903.28	1,558,759.48
无形资产		28,955,779.35	31,133,310.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,188,153.08	4,222,864.47
递延所得税资产		1,809,674.08	1,469,665.57
其他非流动资产		686,997.05	9,534,146.66

非流动资产合计		252,539,099.55	226,483,815.17
资产总计		653,162,073.78	617,971,674.37
流动负债：			
短期借款		15,013,746.23	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,529,231.21	51,390,203.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,985,135.99	16,865,913.65
应交税费		5,253,762.53	5,076,705.32
其他应付款		759,636.10	12,473,162.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		149,757,128.83	200,940,057.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,832.88	768,760.75
其他流动负债		12,189,116.61	8,406,789.46
流动负债合计		267,503,590.38	305,921,592.19
非流动负债：			
长期借款		141,000.00	141,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			877,761.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			233,813.92

其他非流动负债			
非流动负债合计		141,000.00	1,252,575.57
负债合计		267,644,590.38	307,174,167.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		107,000,000.00	107,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		107,150,519.90	104,748,028.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,668,036.45	10,436,287.93
一般风险准备			
未分配利润		153,698,927.05	88,613,190.26
所有者权益（或股东权益）合计		385,517,483.40	310,797,506.61
负债和所有者权益（或股东权益）合计		653,162,073.78	617,971,674.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		475,883,749.72	404,932,204.97
其中：营业收入	五、（三十三）	475,883,749.72	404,932,204.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		389,667,220.18	285,586,094.63
其中：营业成本	五、（三十三）	271,596,958.25	201,855,187.04
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、（三十四）	4,173,629.75	2,253,794.24
销售费用	五、（三十五）	41,579,383.12	33,732,681.98
管理费用	五、（三十六）	37,123,216.23	28,549,053.50
研发费用	五、（三十七）	34,865,458.94	19,531,662.48
财务费用	五、（三十八）	328,573.89	-336,284.61
其中：利息费用		454,253.12	432,988.34
利息收入		826,447.86	1,096,229.31
加：其他收益	五、（三十九）	11,175,954.44	9,007,267.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-4,391,690.09	-1,138,591.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-1,365,214.18	-651,884.62

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	70,133.16	-59,686.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,705,712.87	126,503,215.18
加：营业外收入	五、（四十三）	479,143.39	37,276.68
减：营业外支出	五、（四十四）	1,126,879.63	1,530,154.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,057,976.63	125,010,337.07
减：所得税费用	五、（四十五）	8,876,226.62	17,592,457.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,181,750.01	107,417,879.76
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）		82,181,750.01	107,417,879.76
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）			-98,670.38
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,181,750.01	107,516,550.14
六、其他综合收益的税后净额		178,615.22	158,964.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		178,615.22	167,109.32
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		178,615.22	167,109.32
（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		178,615.22	167,109.32
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-8,144.40
七、综合收益总额		82,360,365.23	107,576,844.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		82,360,365.23	107,683,659.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-106,814.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十六）	0.77	1.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十六）	0.77	1.03

法定代表人：万新军

主管会计工作负责人：孙金芳

会计机构负责人：孙金芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、（四）	460,942,214.68	387,003,876.31
减：营业成本	十五、（四）	295,829,303.27	230,572,582.49
税金及附加		2,884,170.61	1,317,257.33
销售费用		32,948,956.61	27,687,759.77
管理费用		27,965,831.42	21,647,412.72
研发费用		24,914,878.93	15,817,782.53
财务费用		177,124.93	-505,431.73
其中：利息费用		481,653.53	432,988.34
利息收入		573,050.62	1,050,290.82

加：其他收益		10,782,817.72	8,471,864.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 （五）	496,047.47	6,043,878.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,204,136.08	-1,202,815.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,361,264.18	-651,884.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		91,831.27	56,157.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,027,245.11	103,183,712.94
加：营业外收入		432,492.96	37,276.67
减：营业外支出		1,005,426.50	1,410,004.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,454,311.57	101,810,984.74
减：所得税费用		9,136,826.26	13,276,942.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,317,485.31	88,534,042.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,317,485.31	88,534,042.32
（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		72,317,485.31	88,534,042.32
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		410,755,597.85	397,521,811.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	24,213,812.37	8,533,925.64
经营活动现金流入小计		434,969,410.22	406,055,737.21

购买商品、接受劳务支付的现金		146,891,232.83	172,017,139.70
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		117,814,322.02	87,721,455.89
支付的各项税费		37,497,868.81	55,533,610.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	40,688,576.24	31,088,371.81
经营活动现金流出小计		342,891,999.90	346,360,578.08
经营活动产生的现金流量净额		92,077,410.32	59,695,159.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		952,397.24	127,879.20
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		952,397.24	127,879.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,382,540.20	76,133,837.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,818,750.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,382,540.20	84,952,587.38
投资活动产生的现金流量净额		-49,430,142.96	-84,824,708.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,000,000.00

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		15,254,489.99	10,141,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）		827,754.52
筹资活动现金流入小计		15,254,489.99	31,968,754.52
偿还债务支付的现金		10,189,721.57	6,990,221.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,506.89	20,432,988.35
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、（四十七）	1,993,880.47	4,705,496.53
筹资活动现金流出小计		12,624,108.93	32,128,705.88
筹资活动产生的现金流量净额		2,630,381.06	-159,951.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,216.14	-85,271.53
五、现金及现金等价物净增加额		45,353,864.56	-25,374,771.94
加：期初现金及现金等价物余额		89,512,651.08	114,887,423.02
六、期末现金及现金等价物余额		134,866,515.64	89,512,651.08

法定代表人：万新军 主管会计工作负责人：孙金芳 会计机构负责人：孙金芳

（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		386,410,743.18	374,491,869.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,994,299.86	8,201,456.56
经营活动现金流入小计		410,405,043.04	382,693,326.19
购买商品、接受劳务支付的现金		190,668,119.81	203,164,740.40
支付给职工以及为职工支付的现金		87,214,543.58	56,025,595.15
支付的各项税费		28,200,464.19	43,232,784.99
支付其他与经营活动有关的现金		32,440,208.13	21,577,292.56
经营活动现金流出小计		338,523,335.71	324,000,413.10

经营活动产生的现金流量净额		71,881,707.33	58,692,913.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,998,666.23	
取得投资收益收到的现金		6,541,259.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430,780.83	1,085,788.93
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		11,970,706.48	1,085,788.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,871,492.16	69,261,996.56
投资支付的现金		11,962,600.00	15,356,250.00
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		51,834,092.16	84,618,246.56
投资活动产生的现金流量净额		-39,863,385.68	-83,532,457.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,000,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	10,141,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			827,754.52
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	31,968,754.52
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	6,990,221.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,506.89	20,432,988.35
支付其他与筹资活动有关的现金		449,396.70	572,960.69
筹资活动现金流出小计		10,889,903.59	27,996,170.04
筹资活动产生的现金流量净额		4,110,096.41	3,972,584.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,793.64	49,410.12
五、现金及现金等价物净增加额		36,117,624.42	-20,817,549.94
加：期初现金及现金等价物余额		74,966,671.30	95,784,221.24

六、期末现金及现金等价物余额		111,084,295.72	74,966,671.30
----------------	--	----------------	---------------

(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	107,000,000.00				101,243,888.04		627,621.80		10,436,287.93		127,753,167.77		347,060,965.54
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	107,000,000.00				101,243,888.04		627,621.80		10,436,287.93		127,753,167.77		347,060,965.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,402,491.48		178,615.22		7,231,748.52		74,950,001.49		84,762,856.71

（一）综合收益总额						178,615.22				82,181,750.01		82,360,365.23
（二）所有者投入和减少资本					2,402,491.48							2,402,491.48
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					2,402,491.48							2,402,491.48
4. 其他												
（三）利润分配								7,231,748.52		-7,231,748.52		
1. 提取盈余公积								7,231,748.52		-7,231,748.52		
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	107,000,000.00				103,646,379.52		806,237.02		17,668,036.45		202,703,169.26		431,823,822.25

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		其他综合收益	专项	盈余		未分配利润		

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	减： 库存 股		储 备	公 积	一 般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	100,000,000.00				91,127,623.44		460,512.48		1,587,913.70		49,084,991.86	5,399,501.65	247,660,543.13
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	100,000,000.00				91,127,623.44		460,512.48		1,587,913.70		49,084,991.86	5,399,501.65	247,660,543.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00				10,116,264.60		167,109.32		8,848,374.23		78,668,175.91	-5,399,501.65	99,400,422.41
（一）综合收益总额							167,109.32				107,516,550.14	-106,814.78	107,576,844.68
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				10,116,264.60							-5,292,686.87	11,823,577.73
1．股东投入的普通股	7,000,000.00				14,000,000.00							-5,292,686.87	15,707,313.13
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				1,304,686.36								1,304,686.36
4. 其他				-5,188,421.76								-5,188,421.76
(三) 利润分配								8,848,374.23		-28,848,374.23		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								8,848,374.23		-8,848,374.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
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	107,000,000.00				101,243,888.04		627,621.80		10,436,287.93		127,753,167.77	347,060,965.54

法定代表人：万新军

主管会计工作负责人：孙金芳

会计机构负责人：孙金芳

(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	107,000,000.00				104,748,028.42				10,436,287.93		88,613,190.26	310,797,506.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	107,000,000.00				104,748,028.42				10,436,287.93		88,613,190.26	310,797,506.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,402,491.48				7,231,748.52		65,085,736.79	74,719,976.79
（一）综合收益总额											72,317,485.31	72,317,485.31
（二）所有者投入和减少资本					2,402,491.48							2,402,491.48
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					2,402,491.48							2,402,491.48
4．其他												
（三）利润分配									7,231,748.52		-7,231,748.52	
1．提取盈余公积									7,231,748.52		-7,231,748.52	
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	107,000,000.00				107,150,519.90				17,668,036.45		153,698,927.05	385,517,483.40

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具	资本公积				盈余公积		未分配利润	所有者权益合计		

		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备		一般风险准备		
一、上年期末余额	100,000,000.00				89,443,342.06				1,587,913.70		28,927,522.17	219,958,777.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				89,443,342.06				1,587,913.70		28,927,522.17	219,958,777.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00				15,304,686.36				8,848,374.23		59,685,668.09	90,838,728.68
（一）综合收益总额											88,534,042.32	88,534,042.32
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				15,304,686.36							22,304,686.36
1．股东投入的普通股	7,000,000.00				14,000,000.00							21,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,304,686.36							1,304,686.36

4. 其他												
(三) 利润分配								8,848,374.23		-28,848,374.23	-20,000,000.00	
1. 提取盈余公积								8,848,374.23		-8,848,374.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00	
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	107,000,000.00				104,748,028.42				10,436,287.93		88,613,190.26	310,797,506.61

米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由上海米开罗那机电技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：9131000075985137X2。

公司前身为上海米开罗那机电技术有限公司，2023 年 3 月，根据公司股东会决议公司由有限责任公司变更为股份有限公司，以经立信会计师事务所(特殊普通合伙)“信会师报字[2023]第 ZA50148 号”审计报告审定的有限公司 2022 年 8 月 31 日的净资产折合股本 10,000 万股，每股 1 元。

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 10,700.00 万元，实收资本为 10,700.00 万元。公司注册地:上海市金山区亭林镇亭谊路 111 号，总部办公地址:上海市金山区亭林镇亭谊路 111 号。

公司主要经营活动为：许可项目：技术进出口；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机电产品、隔离屏蔽类箱室、真空设备、手套箱、自动化人工智能生产线、物联网高端智能装备、隔离类和防护类自动化生产线、自动化智能无人工厂生产线的生产制造和销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司的实际控制人为万新军及其一致行动人。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币， Vacuum Technology Inc.的记账本位币为美元， Mikrouna Intelligente Technologie GmbH 的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

值会计处理。

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

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

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

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

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

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

① 应收票据、应收款项融资

项目	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具。根据预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。

项目	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率进行预估。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项，风险较低，预期损失准备率为零。
账龄组合	本组合以除合并范围内关联方的应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合，并给予所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项，风险较低，预期损失准备率为零。

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以除合并范围内关联方的应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：	
账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

费后的金额。

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

认。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	权利证书所载期限	5.00%	
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
办公设备、家具及其他	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

1、 在建工程初始计量

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

2、在建工程结转为固定资产：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	10 年或使用期限	直线法	0	估计受益年限
土地使用权	权利证书所在期限	直线法	0	权利证书

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间平均摊销。

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关

资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）需要安装调试的销售业务：根据合同约定在安装调试完成并取得客户验收报告后确认收入。如合同中约定满一定期限视为自动合格验收的，在达到上述条件后，视同已安装调试完成并取得客户验收报告，同时确认收入。合同中未明确约定验收期限，客户也未提出异议的，自供方正式发货之日起满3年，按照实际从客户收取到的款项确认收入。合同中未明确约定验收期限，客户提出

异议的，需与客户沟通达成一致后确认收入，无法达成一致需要通过法律途径解决的，以判决书结果作为收入确认的依据。

(2) 不需要安装调试的销售业务:产品送达客户并经客户签收后确认收入。

(3) 技术服务类销售业务:公司提供相关服务并取得客户的服务确认单后确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

(二十九) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致

确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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

（2）作为出租人

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

（三十）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 应收款项余额的 1%，且金额 100 万元以上
重要的坏账准备转回或核销	金额 $\geq$ 应收款项余额的 1%，且金额 100 万元以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	金额 $\geq$ 应付账款余额的 1%，且金额 100 万元以上
账龄超过一年的重要合同负债	金额 $\geq$ 合同负债余额的 1%，且金额 100 万元以上
账龄超过一年的重要其他应付款项	金额 $\geq$ 其他应付款余额的 10%，且金额 100 万元以上
重要的在建工程项目	单项预算金额 $\geq$ 资产总额的 0.5%，且金额 2000 万元以上
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入、净利润或净资产对合并财务报表相应项目的影响在 10%以上
重要的未决诉讼、仲裁及纠纷	涉案金额占公司净资产 0.5%以上，且金额 100 万元以上

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

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

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

②关于供应商融资安排的披露

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

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

营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

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

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

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

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的 报表项目	合并				母公司			
	本期金额		上期金额		本期金额		上期金额	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
利润表项目：								
营业成本	269,631,387.24	271,596,958.25	200,022,773.34	201,855,187.04	293,897,480.43	295,829,303.27	228,772,109.29	230,572,582.49
销售费用	43,544,954.13	41,579,383.12	35,565,095.68	33,732,681.98	34,880,779.45	32,948,956.61	29,488,232.97	27,687,759.77

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	【注 1】

注 1：存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司	15%
湖北米开罗那机电技术有限公司	15%
上海发绩机电科技有限公司	20%
米开罗那（天津）工业智能科技有限公司	25%
Vacuum Technology Inc.	MAIncomeTax8% FederalIncomeTax21%
米开罗那（东莞）工业智能科技有限公司	20%
Mikrouna Intelligente Technologie GmbH	【注 2】

注 2：2024 年 5 月 14 日，米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司新设德国全资子公司 Mikrouna Intelligente Technologie GmbH（完成公司章程公证），截至 2024 年 12 月 31 日，Mikrouna Intelligente Technologie GmbH 尚未完成法院注册登记，仍处于成立中（in Gründung）状态。

(二) 税收优惠

- 1、 米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业审核，取得高新技术企业证书，证书编号 GR202231007102，有效期 3 年；子公司湖北米开罗那机电技术有限公司于 2024 年 11 月通过高新技术企业审核，截止报告日税务部门尚未正式下发高新技术企业证书。根据企业所得税法，米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司和子公司湖北米开罗那机电技术有限公司 2024 年度企业所得税率减按 15%征收。
- 2、 米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司及其子公司湖北米开罗那机电技术有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《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%抵减应纳增值税税额。米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司和子公司湖北米开罗那机电技术有限公司 2024 年度享受上述税收优惠。
- 3、 根据《财政部税务总局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)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。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)，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。子公司上海发绩机电科技有限公司和米开罗那（东莞）工业智能科技有限公司 2024 年度享受上述税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,140.87	12,103.87
银行存款	134,773,694.29	89,475,204.58
其他货币资金	5,430,135.48	12,376,032.10
合计	140,215,970.64	101,863,340.55
其中：存放在境外的款项总额	9,214,325.78	11,656,150.32

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,739,136.71	5,541,471.88
商业承兑汇票		288,100.00
小计	6,739,136.71	5,829,571.88
减：坏账准备		
合计	6,739,136.71	5,829,571.88

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,739,136.71	100.00			6,739,136.71	5,829,571.88	100.00			5,829,571.88
其中：										
银行承兑汇票组合	6,739,136.71	100.00			6,739,136.71	5,541,471.88	95.06			5,541,471.88
商业承兑汇票组合						288,100.00	4.94			288,100.00
合计	6,739,136.71	100.00			6,739,136.71	5,829,571.88	100.00			5,829,571.88

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,480,105.14
商业承兑汇票		
合计		5,480,105.14

5、 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,120,446.34	41,417,603.00
1 至 2 年	20,193,460.13	7,033,728.23
2 至 3 年	6,608,260.07	181,518.02
3 至 4 年	151,418.03	129,580.00
5 年以上	939,253.06	772,937.86
小计	76,012,837.63	49,535,367.11
减：坏账准备	7,422,808.43	3,666,436.24
合计	68,590,029.20	45,868,930.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,012,837.63	100.00	7,422,808.43	9.77	68,590,029.20	49,535,367.11	100.00	3,666,436.24	7.40	45,868,930.87
其中：										
账龄组合	76,012,837.63	100.00	7,422,808.43	9.77	68,590,029.20	49,535,367.11	100.00	3,666,436.24	7.40	45,868,930.87
合计	76,012,837.63	100.00	7,422,808.43		68,590,029.20	49,535,367.11	100.00	3,666,436.24		45,868,930.87

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,120,446.34	2,406,022.32	5.00
1 至 2 年	20,193,460.13	2,019,346.01	10.00
2 至 3 年	6,608,260.07	1,982,478.02	30.00
3 至 4 年	151,418.03	75,709.02	50.00
4 年以上	939,253.06	939,253.06	100.00
合计	76,012,837.63	7,422,808.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,666,436.24	3,858,702.19	3,300.00	99,030.00		7,422,808.43
合计	3,666,436.24	3,858,702.19	3,300.00	99,030.00		7,422,808.43

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	99,030.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
中国核电 工程有限 公司郑州 分公司	4,740,000.00	10,675,302.70	15,415,302.70	16.49	1,970,037.14
北京轩宇 智能科技 有限公司	11,155,600.00	477,000.00	11,632,600.00	12.45	1,346,860.00
杭州景业 智能科技 股份有限 公司	5,253,100.00	662,400.00	5,915,500.00	6.33	295,775.00
中国核电 工程有限 公司	3,450,930.28	1,161,150.00	4,612,080.28	4.93	461,208.03
北京新龙 立自动化 技术有限 公司	3,482,500.00	497,500.00	3,980,000.00	4.26	317,000.00
合计	28,082,130.28	13,473,352.70	41,555,482.98	44.46	4,390,880.17

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,490,933.51	
合计	3,490,933.51	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确认	其他变 动	期末余额	累计在 其他综 合收益 中确认 的损失 准备
银行承 兑汇票		25,692,000.93	22,201,067.42		3,490,933.51	
合计		25,692,000.93	22,201,067.42		3,490,933.51	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,518,944.40	
合计	10,518,944.40	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,214,034.63	98.95	4,633,545.00	71.60
1 至 2 年	7.52		38,662.75	0.60
2 至 3 年	124.25			
3 年以上	65,700.00	1.05	1,798,847.00	27.80
合计	6,279,866.40	100.00	6,471,054.75	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计 数的比例 (%)
浙江赛威光电科技有限公司	1,680,000.00	26.75

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川柯艾科技有限公司	868,889.38	13.84
徽拓真空阀门(上海)有限公司	340,306.28	5.42
北京华信智航科技有限公司	291,000.00	4.63
浙江德龙科技有限公司	230,000.00	3.66
合计	3,410,195.66	54.30

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,506,745.05	9,957,571.97
合计	5,506,745.05	9,957,571.97

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,852,028.45	4,096,641.51
1 至 2 年	1,269,957.90	6,246,127.09
2 至 3 年	3,622,451.65	134,019.51
3 至 4 年	127,279.50	700,869.00
4 年以上	695,381.18	299,461.18
小计	7,567,098.68	11,477,118.29
减：坏账准备	2,060,353.63	1,519,546.32
合计	5,506,745.05	9,957,571.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,567,098.68	100.00	2,060,353.63	27.23	5,506,745.05	11,477,118.29	100.00	1,519,546.32	13.24	9,957,571.97
其中：										
账龄组合	7,567,098.68	100.00	2,060,353.63	27.23	5,506,745.05	11,477,118.29	100.00	1,519,546.32	13.24	9,957,571.97
合计	7,567,098.68	100.00	2,060,353.63		5,506,745.05	11,477,118.29	100.00	1,519,546.32		9,957,571.97

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,852,028.45	92,601.41	5.00
1 至 2 年	1,269,957.90	126,995.79	10.00
2 至 3 年	3,622,451.65	1,086,735.50	30.00
3 至 4 年	127,279.50	63,639.75	50.00
4 年以上	695,381.18	695,381.18	100.00
合计	7,567,098.68	2,065,353.63	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	1,519,546.32			1,519,546.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	540,807.31			540,807.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,060,353.63			2,060,353.63

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	11,477,118.29			11,477,118.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,910,019.61			3,910,019.61
其他变动				
期末余额	7,567,098.68			7,567,098.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,519,546.32	540,807.31				2,060,353.63
合计	1,519,546.32	540,807.31				2,060,353.63

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、押金及保证金	7,248,282.68	11,361,270.88
应收暂付款	318,816.00	115,847.41
合计	7,567,098.68	11,477,118.29

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
上海市金山区亭 林镇对外经济发 展公司	押金、保证 金及应收暂 付款	2,736,716.00	1 年以内 172,416.00 元, 1 至 2 年 36,300.00 元, 2 至 3 年 2,528,000.00 元	36.17	770,650.80
中国核动力研究 设计院	保证金	787,000.90	1 至 2 年 621,500.6 元, 2 至 3 年 165,500.3 元	10.40	111,800.15
北京国科军友工 程咨询有限公司	保证金	620,000.00	1 年以内	8.19	31,000.00
中化商务有限公 司	保证金	400,000.00	4 年以上	5.29	400,000.00
兰州大学	保证金	390,000.00	2 至 3 年	5.15	117,000.00
合计		4,933,716.90		65.20	1,430,450.95

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	57,585,591.35	872,194.03	56,713,397.32	49,000,501.88	593,760.54	48,406,741.34
委托加工物资	42,088.70		42,088.70	36,524.42		36,524.42
在产品	49,195,424.80	476,131.97	48,719,292.83	99,113,359.98	349,903.55	98,763,456.43
库存商品	16,703,017.15	483,075.37	16,219,941.78	1,511,345.21		1,511,345.21
合同履约成本	1,931,921.26		1,931,921.26	1,671,546.31		1,671,546.31
发出商品	77,799,445.01	83,428.26	77,716,016.75	98,267,806.13		98,267,806.13
合计	203,257,488.27	1,914,829.63	201,342,658.64	249,601,083.93	943,664.09	248,657,419.84

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	593,760.54	328,085.35		49,651.86		872,194.03
在产品	349,903.55	329,244.19		203,015.77		476,131.97

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		483,075.37				483,075.37
发出商品		83,428.26				83,428.26
合计	943,664.09	1,223,833.17		252,667.63		1,914,829.63

3、 本期无数据资源存货

4、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应 收 质 保 金	17,448,079.70	973,498.49	16,474,581.21	12,683,399.62	832,117.48	11,851,282.14
合 计	17,448,079.70	973,498.49	16,474,581.21	12,683,399.62	832,117.48	11,851,282.14

2、 报告期内账面价值未发生重大变动

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	17,448,079.70	100.00	973,498.49	5.58	16,474,581.21	12,683,399.62	100.00	832,117.48	6.56	11,851,282.14
其中：										
账龄组合	17,448,079.70	100.00	973,498.49	5.58	16,474,581.21	12,683,399.62	100.00	832,117.48	6.56	11,851,282.14
合计	17,448,079.70	100.00	973,498.49		16,474,581.21	12,683,399.62	100.00	832,117.48		11,851,282.14

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	15,426,189.70	771,309.49	5.00
1 至 2 年	2,021,890.00	202,189.00	10.00
合计	17,448,079.70	973,498.49	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	832,117.48	141,381.01				973,498.49
合计	832,117.48	141,381.01				973,498.49

5、 本期无实际核销的合同资产

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、认证进项税	352,316.79	684,868.76
预缴企业所得税	695,089.53	552,785.66
预开票税金	2,878,926.10	2,203,760.97
合计	3,926,332.42	3,441,415.39

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	186,918,241.16	155,421,740.66
固定资产清理	21,487.29	178,389.41
合计	186,939,728.45	155,600,130.07

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备、家具及其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	110,012,239.44	67,139,463.96	5,101,128.02	3,467,956.87	2,714,294.34	188,435,082.63
（2）本期增加金额	15,287,561.28	24,931,920.78	1,523,698.56	3,673,580.56	3,123,617.71	48,540,378.89
—购置	14,426,124.54	24,523,329.00	1,522,916.69	2,152,006.86	1,703,626.22	44,328,003.31
—在建工程转入	861,436.74	408,591.78		1,521,573.70	1,419,991.49	4,211,593.71
—其他			781.87			781.87
（3）本期减少金额		1,812,358.84	158,673.27	163,324.52	7,616.76	2,141,973.39
—处置或报废		1,812,358.84	158,673.27	163,324.52	7,616.76	2,141,973.39
（4）期末余额	125,299,800.72	90,259,025.90	6,466,153.31	6,978,212.91	5,830,295.29	234,833,488.13
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	5,538,201.38	21,848,107.32	2,897,532.89	2,121,924.02	607,576.36	33,013,341.97
（2）本期增加金额	5,661,970.47	7,788,635.97	944,508.22	1,086,495.58	830,528.08	16,312,138.32
—计提	5,661,970.47	7,788,635.97	944,215.03	1,086,495.58	830,528.08	16,311,845.13
—其他			293.19			293.19
（3）本期减少金额		1,125,866.78	148,133.41	136,233.13		1,410,233.32
—处置或报废		1,125,866.78	148,133.41	136,233.13		1,410,233.32
（4）期末余额	11,200,171.85	28,510,876.51	3,693,907.70	3,072,186.47	1,438,104.44	47,915,246.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备、家具及其他	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	114,099,628.87	61,748,149.39	2,772,245.61	3,906,026.44	4,392,190.85	186,918,241.16
(2) 上年年末账面价值	104,474,038.06	45,291,356.64	2,203,595.13	1,346,032.85	2,106,717.98	155,421,740.66

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过经营租赁租出的固定资产

5、 无未办妥产权证书的固定资产

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	14,417.29	176,561.73
运输设备	7,070.00	
电子设备		1,378.96
办公设备、家具及其他		448.72
合计	21,487.29	178,389.41

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,990,322.01		1,990,322.01	3,258,893.69		3,258,893.69
工程物资						
合计	1,990,322.01		1,990,322.01	3,258,893.69		3,258,893.69

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				2,358,166.73		2,358,166.73
其他零星工程	1,990,322.01		1,990,322.01	900,726.96		900,726.96
合计	1,990,322.01		1,990,322.01	3,258,893.69		3,258,893.69

(十二) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	11,784,443.38	446,289.01	12,230,732.39
（2）本期增加金额	9,112,433.93		9,112,433.93
— 新增租赁	9,058,817.84		9,058,817.84
— 报表折算差额	53,616.09		53,616.09
（3）本期减少金额	2,340,540.71	446,289.01	2,786,829.72
— 处置	2,340,540.71	446,289.01	2,786,829.72
（4）期末余额	18,556,336.60		18,556,336.60
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	6,722,648.56	356,640.36	7,079,288.92
（2）本期增加金额	2,535,610.65	89,648.64	2,625,259.29
— 计提	2,535,610.65	89,648.64	2,625,259.29
（3）本期减少金额	1,232,149.57	446,289.00	1,678,438.57
— 处置	1,232,149.57	446,289.00	1,678,438.57
（4）期末余额	8,026,109.64		8,026,109.64
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	10,530,226.96		10,530,226.96
（2）上年年末账面价值	5,061,794.82	89,648.65	5,151,443.47

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	43,453,793.00	1,800,961.54	45,254,754.54
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额	319,660.45		319,660.45
—其他转出	319,660.45		319,660.45
（4）期末余额	43,134,132.55	1,800,961.54	44,935,094.09
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	3,744,225.16	1,126,684.94	4,870,910.10
（2）本期增加金额	1,862,067.36	246,927.53	2,108,994.89
—计提	1,862,067.36	246,927.53	2,108,994.89
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	5,606,292.52	1,373,612.47	6,979,904.99
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	37,527,840.03	427,349.07	37,955,189.10
（2）上年年末账面价值	39,709,567.84	674,276.60	40,383,844.44

2、 无未办妥产权证书的土地使用权

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,634,540.34	6,600,848.25	1,851,838.45		11,383,550.14
合计	6,634,540.34	6,600,848.25	1,851,838.45		11,383,550.14

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,249,236.70	1,847,307.24	6,895,579.49	1,034,978.93
内部交易未实现利润	1,332,026.98	199,804.05	3,942,666.12	591,399.92
可抵扣亏损	14,231,946.40	3,557,986.60		
股份支付			1,304,686.36	195,702.94
租赁负债	8,930,514.20	2,231,045.26	1,646,522.40	246,978.36
合计	36,743,724.28	7,836,143.15	13,789,454.37	2,069,060.15

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产折旧和摊销	2,348,748.72	587,187.18	4,675,795.45	1,168,948.86
使用权资产	12,851,470.28	1,927,720.54	1,558,759.48	233,813.92
合计	15,200,219.00	2,514,907.72	6,234,554.93	1,402,762.78

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	1,927,720.54	5,908,422.61		2,069,060.15
递延所得税负债	1,927,720.54	587,187.18		1,402,762.78

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
聘请中介机构服务费	660,377.36		660,377.36	660,377.36		660,377.36
购置长期资产	631,270.61		631,270.61	8,873,769.30		8,873,769.30
合计	1,291,647.97		1,291,647.97	9,534,146.66		9,534,146.66

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,348,755.00	5,348,755.00	冻结	保函保证金	12,350,689.47	12,350,689.47	冻结	保函保证金
货币资金	700.00	700.00	冻结	ETC 保证金				
应收票据	5,480,105.14	5,480,105.14	已背书	用于票据背书				
固定资产	86,670,441.40	82,843,365.43	抵押	抵押银行借款	71,367,474.20		抵押	抵押银行借款
合计	97,500,001.54	93,672,925.57			83,718,163.67	12,350,689.47		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	15,064,768.42	10,000,000.00
短期借款利息	13,746.23	
合计	15,078,514.65	10,000,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,603,991.37	43,920,501.37
1 至 2 年	1,825,529.88	1,310,275.25
2 至 3 年	820,589.00	7,965,749.05
3 年以上	367,888.74	435,680.37
合计	55,617,998.99	53,632,206.04

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品销售款	150,975,207.84	201,878,182.18
合计	150,975,207.84	201,878,182.18

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国核电工程有限公司	19,374,115.04	产品尚未验收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州大学	5,946,902.65	产品尚未验收
中国核动力研究设计院第一研究所	1,236,283.18	产品尚未验收
成都飞机工业（集团）有限责任公司	1,221,238.94	产品尚未验收
陕西秦川物资配套有限公司	1,946,867.26	产品尚未验收
上海航天电子通讯设备研究所	1,407,079.65	产品尚未验收
昆山华恒焊接股份有限公司	1,048,672.57	产品尚未验收
合计	32,181,159.29	

3、 报告期内账面价值未发生重大变动

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,800,403.45	111,818,944.40	109,543,663.31	21,075,684.54
离职后福利-设定提存计划	278,750.05	8,018,369.52	7,810,438.03	486,681.54
辞退福利		601,707.93	601,707.93	
合计	19,079,153.50	120,439,021.85	117,955,809.27	21,562,366.08

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,314,237.62	100,903,305.25	98,651,973.99	20,565,568.88
(2) 职工福利费		3,973,892.78	3,971,007.40	2,885.38
(3) 社会保险费	345,823.83	4,595,059.11	4,627,366.66	313,516.28
其中：医疗保险费	248,117.49	4,242,143.11	4,195,614.90	294,645.70
工伤保险费	3,769.59	131,213.24	130,220.14	4,762.69
生育保险费	93,936.75	221,702.76	301,531.62	14,107.89
(4) 住房公积金	140,342.00	2,220,907.01	2,197,535.01	163,714.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费		125,780.25	95,780.25	30,000.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	18,800,403.45	111,818,944.40	109,543,663.31	21,075,684.54

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	267,055.66	7,745,940.38	7,540,865.82	472,130.22
失业保险费	11,694.39	272,429.14	269,572.21	14,551.32
合计	278,750.05	8,018,369.52	7,810,438.03	486,681.54

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,042,054.25	355,103.66
企业所得税	3,205,623.12	6,486,511.27
个人所得税	337,077.83	195,590.58
城市维护建设税	228,575.94	8,877.59
房产税	320,152.93	96,620.30
教育费附加	123,325.75	5,326.55
地方教育费附加	82,217.17	3,551.04
土地使用税	54,965.05	28,320.95
印花税	68,111.68	44,216.86
合计	8,462,103.72	7,224,118.80

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	1,206,183.87	2,489,379.53
合计	1,206,183.87	2,489,379.53

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款项	100.00	590,792.52
押金及保证金	306,600.00	500,000.00
应付费用	899,483.87	1,398,587.01
合计	1,206,183.87	2,489,379.53

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,205,840.12	1,575,162.20
合计	3,205,840.12	1,575,162.20

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,853,420.19	4,699,426.87
未终止确认票据背书	5,480,105.14	3,707,471.88
合计	11,333,525.33	8,406,898.75

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	141,000.00	141,000.00
合计	141,000.00	141,000.00

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	11,765,396.64	5,257,979.09
减：一年内到期的租赁负债	3,193,805.65	1,575,162.20
合计	8,571,590.99	3,682,816.89

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	107,000,000.00						107,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,224,583.08			10,224,583.08
其他资本公积	91,019,304.96	2,402,491.48		93,421,796.44
合计	101,243,888.04	2,402,491.48		103,646,379.52

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	627,621.80	178,615.22			178,615.22			806,237.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	627,621.80	178,615.22			178,615.22			806,237.02
其他综合收益合计	627,621.80	178,615.22			178,615.22			806,237.02

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,436,287.93	7,231,748.52		17,668,036.45
合计	10,436,287.93	7,231,748.52		17,668,036.45

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	127,753,167.77	49,084,991.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	127,753,167.77	49,084,991.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,181,750.01	107,516,550.14
减：提取法定盈余公积	7,231,748.52	8,848,374.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		20,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	202,703,169.26	127,753,167.77

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,512,377.30	271,344,926.19	404,129,827.23	201,690,075.22
其他业务	371,372.42	252,032.06	802,377.74	165,111.82
合计	475,883,749.72	271,596,958.25	404,932,204.97	201,855,187.04

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务：	475,512,377.30	404,129,827.23
惰性气氛手套箱	303,108,929.30	294,072,794.73
密封箱室智能装备	139,213,242.87	93,129,888.08
气体/溶剂纯化系统	2,103,539.85	3,829,048.02
锂电智能装备	10,921,552.14	
其他配件	20,165,113.14	13,098,096.40
其他业务：	371,372.42	802,377.74
租赁收入		270,867.43
废料销售收入	371,372.42	531,510.31
合计	475,883,749.72	404,932,204.97

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	258,611.46	183,186.30
城市维护建设税	1,255,229.88	748,754.44
教育费附加	689,612.19	423,219.59
地方教育费附加	460,387.22	282,146.41
房产税	1,272,927.32	387,436.12
车船税	10,529.20	13,263.12
土地使用税	219,860.20	113,283.80
其他	6,472.28	102,504.46
合计	4,173,629.75	2,253,794.24

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,123,622.01	21,942,703.50
广告宣传费	5,630,735.14	3,977,462.48
差旅费及交通费	3,211,242.84	2,680,425.65
折旧及摊销	1,642,719.31	1,496,011.30
业务招待费	1,139,783.91	831,594.29

项目	本期金额	上期金额
房租及物业费	710,093.12	752,421.10
办公会务费	388,577.00	612,853.84
股份支付	678,375.60	400,454.17
投标费用	773,922.05	334,946.11
其他	1,280,312.14	703,809.54
合计	41,579,383.12	33,732,681.98

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,774,790.11	16,582,623.17
折旧及摊销	4,402,462.01	3,222,072.75
办公会务费	3,559,582.13	2,602,332.51
中介机构费	3,583,469.52	2,221,890.84
差旅费及交通费	643,520.87	1,280,332.71
业务招待费	667,363.98	809,226.86
股份支付	416,388.67	259,885.50
房租及物业费	11,826.00	247,714.30
其他	2,063,812.94	1,322,974.86
合计	37,123,216.23	28,549,053.50

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,556,807.82	14,641,365.53
物料消耗	10,008,060.75	2,263,196.14
折旧和摊销	1,435,782.44	1,349,290.75
股份支付	613,340.57	310,447.71
其他	251,467.36	967,362.35
合计	34,865,458.94	19,531,662.48

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	454,253.12	432,988.34
租赁负债利息费用	249,363.87	113,822.86
减：利息收入	826,447.86	1,096,229.31
汇兑损益	331,067.81	85,271.52
手续费	120,336.95	127,861.98
合计	328,573.89	-336,284.61

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,915,929.66	6,930,968.67
进项税加计抵减	2,099,214.25	1,606,847.94
代扣个人所得税手续费	160,810.53	469,450.98
合计	11,175,954.44	9,007,267.59

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,851,315.13	594,904.66
其他应收款坏账损失	540,374.96	543,687.00
合计	4,391,690.09	1,138,591.66

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,223,833.17	201,692.79
合同资产减值损失	141,381.01	450,191.83
合计	1,365,214.18	651,884.62

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利 得	70,133.16	-59,686.47	70,133.16
合计	70,133.16	-59,686.47	70,133.16

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿收入	435,643.54	37,261.00	435,643.54
其他	43,499.85	15.68	43,499.85
合计	479,143.39	37,276.68	479,143.39

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	200,000.00	163,015.17	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	787,330.95	71,496.04	787,330.95
罚款滞纳金支出	116,400.00	1,205,772.79	116,400.00
赔偿支出	18,723.23	88,000.00	18,723.23
其他	4,425.45	1,870.79	4,425.45
合计	1,126,879.63	1,530,154.79	1,126,879.63

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,531,164.68	17,776,207.39
递延所得税费用	-4,654,938.06	-183,750.08
合计	8,876,226.62	17,592,457.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	91,057,976.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,658,696.49
子公司适用不同税率的影响	-212,198.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	797,997.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	207,972.41
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-5,551,773.94
其他	-24,466.95
所得税费用	8,876,226.62

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	82,181,750.01	107,516,550.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	107,000,000.00	104,083,333.33
基本每股收益	0.77	1.03
其中：持续经营基本每股收益	0.77	1.03
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	82,181,750.01	107,516,550.14
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	107,000,000.00	104,083,333.33
稀释每股收益	0.77	1.03
其中：持续经营稀释每股收益	0.77	1.03
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	4,996,290.76	
政府补助及其他补助	9,076,740.19	7,400,419.65
银行存款利息收入	826,447.86	1,096,229.31
收到受限货币资金	8,871,649.47	
其他	442,684.09	37,276.68
合计	24,213,812.37	8,533,925.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	36,051,543.19	27,730,151.95
支付受限货币资金	1,870,415.00	
罚款滞纳金支出		1,205,772.79
其他	2,766,618.05	2,152,447.07
合计	40,688,576.24	31,088,371.81

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保函保证金		827,754.52
合计		827,754.52

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	1,633,932.70	1,662,358.63
返还投资款	359,947.77	3,043,137.90
合计	1,993,880.47	4,705,496.53

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,181,750.01	107,417,879.76
加：信用减值损失	4,391,690.09	1,138,591.66
资产减值准备	1,365,214.18	651,884.62
固定资产折旧	16,311,845.13	8,825,593.49
生产性生物资产折旧		
投资性房地产折旧		157,157.02
使用权资产折旧	2,625,259.29	2,914,391.52
无形资产摊销	2,108,994.89	2,030,048.62
长期待摊费用摊销	1,851,838.45	221,356.70
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）	-70,133.16	59,686.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	787,330.95	71,496.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	797,933.55	632,082.73
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,839,362.46	318,135.21

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-815,575.60	-501,885.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	46,090,928.03	-5,047,467.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,994,176.16	-28,788,212.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,118,618.35	-31,710,264.89
其他	2,402,491.48	1,304,686.36
经营活动产生的现金流量净额	92,077,410.32	59,695,159.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	134,866,515.64	89,512,651.08
减：现金的期初余额	89,512,651.08	114,887,423.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	45,353,864.56	-25,374,771.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	134,866,515.64	89,512,651.08
其中：库存现金	12,140.87	12,103.87
可随时用于支付的银行存款	134,773,694.29	89,475,204.58
可随时用于支付的其他货币资金	80,680.48	25,342.63
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	134,866,515.64	89,512,651.08
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,278,818.84
其中：美元	1,446,163.83	7.1884	10,395,604.08
欧元	250,237.82	7.5257	1,883,214.76
应收账款			2,316,842.86
其中：美元	320,048.67	7.1884	2,300,637.86
港元	17,500.00	0.9260	16,205.00
其他流动资产			152,790.00
其中：港元	165,000.00	0.9260	152,790.00

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	249,363.87	113,822.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,369,376.62	1,869,937.55
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,003,309.32	3,532,296.18

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入		270,861.43

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,556,807.82	14,641,365.53
物料消耗	10,008,060.75	2,263,196.14
折旧和摊销	1,435,782.44	1,349,290.75
股份支付	613,340.57	310,447.71
其他	251,467.36	967,362.35
合计	34,865,458.94	19,531,662.48
其中：费用化研发支出	34,865,458.94	19,531,662.48
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 报告期未发生反向购买。

(四) 报告期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

(1) 2024 年度因其他原因减少合并单位 1 家，如下：

2024 年 4 月 23 日，米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司注销全资子公司上海发绩机电科技有限公司，故 2024 年 4 月 23 日起上海发绩机电科技有限公司不再纳入合并范围。

(2) 2024 年度因其他原因新增合并单位 2 家，如下：

2024 年 1 月 26 日，米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司新设全资子公司米开罗那（东莞）工业智能科技有限公司，故 2024 年 1 月 26 日起将米开罗那（东莞）工业智能科技有限公司纳入合并范围。

2024 年 5 月 14 日，米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司新设德国全资子公司 Mikrouna Intelligente Technologie GmbH（完成公司章程公证），故 2024 年 5 月 14 日起将 Mikrouna Intelligente Technologie GmbH 纳入合并范围。截至 2024 年 12 月 31 日，Mikrouna Intelligente Technologie GmbH 尚未完成法院注册登记，仍处于成立中（in Gründung）状态。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
米开罗那（天津）工业智能科技有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	未开展业务	100.00		设立
湖北米开罗那机电技术有限公司	65,000,000.00	湖北省	湖北省	电子器件制造及销售	100.00		设立
上海发绩机电科技有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	其他信息技术服务	100.00		设立
米开罗那（东莞）工业智能科技有限公司	10,000,000.00	广东省	广东省	电子器件贸易及研发	100.00		设立
Vacuum Technology Inc.	275.00 美元	美国	美国	电子器件贸易	100.00		设立
Mikrouna Intelligente Technologie GmbH	1,000,000.00 欧元	德国	德国	未开展业务	100.00		设立

2、 报告期无重要的非全资子公司。

3、 报告期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、 报告期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 报告期无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 报告期无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 报告期无重要的共同经营。

(五) 报告期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
扩岗补助	18,500.00	14,000.00	4,500.00
上海市金山区亭林镇注册型 财政扶持奖励	15,154,000.00	8,520,000.00	6,634,000.00
专精特新配套扶持资金	273,000.00	100,000.00	173,000.00
稳岗补贴	205,331.14	153,664.14	51,667.00
创新型中小企业奖励	100,000.00	50,000.00	50,000.00
高新技术企业认定奖励	50,000.00	50,000.00	
中小型科技企业入库奖	5,000.00	5,000.00	
其他零星项目	41,067.19	23,265.52	17,801.67
合计	15,846,898.33	8,915,929.66	6,930,968.67

2、 无涉及政府补助的负债项目

(二) 报告期无政府补助的退回。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计人员也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅政策规避利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动

相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	10,395,604.08	1,883,214.76	12,278,818.84	11,752,575.76		11,752,575.76
应收账款	2,300,637.86	16,205.00	2,316,842.86	1,009,492.91	3,642,169.77	4,651,662.68
其他应收款		152,790.00	152,790.00	142,362.27		142,362.27
其他应付款				619,384.38		619,384.38
其他		152,790.00	152,790.00			

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
动 资 产						
合 计	12,696,241.94	2,204,999.76	14,901,241.70	13,523,815.32	3,642,169.77	17,165,985.09

(3) 其他价格风险

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

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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				
◆ 应收款项融资			3,490,933.51	3,490,933.51
持续以公允价值计量的资产总额			3,490,933.51	3,490,933.51

(二) 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

公司持有的应收款项融资，以对应应收票据的预计交易价格确认为公允价值。

公司购买的浮动收益型理财产品，以预期收益率预测未来现金流量确认公允价值，不可观察估计值是预期收益率。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人 名称	与本公司的 关系	实际控制人对本公司的持股 比例(%)	实际控制人对本公司的表决权 比例(%)
万新军	实际控制人	63.55	63.55

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北酷鑫光电技术有限公司	实际控制人万新军
北京你萌文化传媒有限公司	实际控制人万新军
程和平	公司技术总监
邵朱山	公司副总经理
孙金芳	公司财务总监
延志鹤	公司董事
张攀峰	公司监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北酷鑫光电技术有限公司	采购商品		196,460.18
湖北酷鑫光电技术有限公司	电费		188,153.04

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北酷鑫光电技术有限公司	厂房		254,933.33

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京你萌文化传媒有限公司	车辆			100,884.96	3,615.88				100,884.96	6,085.17	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	万新军	2,652.82	239,861.38
	延志鹤	4,255.58	51,398.87
	程和平	1,577.00	
	邵朱山	2,380.50	
	孙金芳	586.88	
	张攀峰	21,180.43	
合同负债			
	北京你萌文化传媒有限公司		97,269.07

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2023 年度员工激励计划第一批								
2023 年度员工激励计划第二批							16,000.00	54,560.00
合计							16,000.00	54,560.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据评估报告确认
授予日权益工具公允价值的重要参数	PS 倍数、流动性折扣
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,707,177.84

其他说明:

(1)2023 年度员工激励计划第一批情况

经公司 2023 年 3 月 17 日召开的第一届董事会第二次会议及第一届监事会第二次会议审议批准,公司实施了第一批员工激励计划,并于 2023 年 4 月 1 日完成了限制性股票的首次授予登记,具体情况如下:

a.授予日:2023 年 3 月 31 日。

b.授予价格:3 元/股。

c.股票来源:激励计划股票来源为米开罗那向激励对象定向发行股票

d.锁定期:激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期,分别为 5 年和 8 年,均自授予之日起计。

e.解锁期:在解锁期内,若达到本激励计划规定的解锁条件,激励对象可申请解锁,实际可解锁数量按照员工激励计划的约定。

(2)2023 年度员工激励计划第二批情况

经公司 2023 年 10 月 26 日召开的第一届董事会第八次会议及第一届监事会第五次会议审议批准,公司实施了第二批员工激励计划,并于 2023 年 10 月 31 日完成了限制性股票的第二次授予登记,具体情况如下:

f.授予日:2023 年 10 月 31 日。

g.授予价格:3 元/股。

h.股票来源:激励计划股票来源为米开罗那向激励对象定向发行股票。i.锁定期:激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期,分别为 5 年和 8 年,均自授予之日起计。

i.解锁期:在解锁期内,若达到本激励计划规定的解锁条件,激励对象可申请解锁,实际可解锁数量按照员工激励计划的约定。

公司本报告期内无以现金结算的股份支付。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2023 年度员工激励计划第一批	1,546,723.57		1,546,723.57	1,160,042.68		1,160,042.68
2023 年度员工激励计划第二批	855,767.91		855,767.91	144,643.68		144,643.68
合计	2,402,491.48		2,402,491.48	1,304,686.35		1,304,686.35

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 因融资对外抵、质押资产情况：

(1) 截至 2024 年 12 月 31 日，公司将货币资金质押给银行开立银行保函。

质押资产情况如下：

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,348,755.00	5,348,755.00	冻结	保函保证金

截至 2024 年 12 月 31 日，在上述资产质押及相关担保、授信下，公司开出人民币保函余额 9,375,510.00 元。

(2) 米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司于 2023 年 8 月 9 日与中国

银行股份有限公司上海市南汇支行签订编号为 2023 年南抵字 69003 号的抵押合同,以评估价值为 2528 万元的土地使用权(沪(2023)金字不动产权第 012637 号)作为抵押,抵押期为 5 年。2023 年 10 月 26 日公司与银行签订 2023 年南抵字 69072 号的修正抵押合同,将土地抵押转现房抵押,评估价值为 11,000.00 万元,在 11,000.00 万元的最高额度内对与中国银行股份有限公司上海市南汇支行产生的债务提供担保。截至 2024 年 12 月 31 日,在上述抵押合同下,公司向中国银行股份有限公司上海市南汇支行借款余额为 141,000.00 元。

2、 截至 2024 年 12 月 31 日, 公司开具的尚未到期保函情况如下

保函类型	保函金额
履约保函	8,968,760.00
质量保函	406,750.00
合计	9,375,510.00

3、 截至 2024 年 12 月 31 日, 应收票据已背书或贴现未到期尚未终止确认的情况:

项目	类型	金额
应收票据	背书未到期	5,480,105.14
合计		5,480,105.14

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

2、 资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,921,035.22	41,816,553.40
1 至 2 年	20,143,910.13	7,033,728.23
2 至 3 年	6,608,260.07	181,518.02
3 至 4 年	151,418.03	129,580.00
4 年以上	939,253.06	772,937.86
小计	85,763,876.51	49,934,317.51
减：坏账准备	7,185,689.21	3,585,024.48
合计	78,578,187.30	46,349,293.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,763,876.51	100.00	7,185,689.21	8.38	78,578,187.30	49,934,317.51	100.00	3,585,024.48	7.18	46,349,293.03
其中：										
账龄组合	71,320,003.24	83.16	7,185,689.21	10.08	64,134,314.03	47,907,131.83	95.94	3,585,024.48	7.48	44,322,107.35
合并范围内关联方组合	14,443,873.27	16.84			14,443,873.27	2,027,185.68	4.06			2,027,185.68
合计	85,763,876.51	100.00	7,185,689.21		78,578,187.30	49,934,317.51	100.00	3,585,024.48		46,349,293.03

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方	14,443,873.27		
账龄组合	71,320,003.24	7,185,689.21	10.08
其中：1 年以内	43,477,161.95	2,173,858.10	5.00
1 至 2 年	20,143,910.13	2,014,391.01	10.00
2 至 3 年	6,608,260.07	1,982,478.02	30.00
3 至 4 年	151,418.03	75,709.02	50.00
4 年以上	939,253.06	939,253.06	100.00
合计	85,763,876.51	7,185,689.21	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,585,024.48	3,702,994.73	3,300.00	99,030.00		7,185,689.21
合计	3,585,024.48	3,702,994.73	3,300.00	99,030.00		7,185,689.21

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	99,030.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
中国核电 工程有限 公司郑州 分公司	4,740,000.00	10,675,302.70	15,415,302.70	14.95	1,970,037.14
北京轩宇 智能科技 有限公司	11,155,600.00	477,000.00	11,632,600.00	11.28	1,346,860.00
米开罗那 (东莞) 工业智能 科技有限 公司	11,247,632.14		11,247,632.14	10.91	
杭州景业 智能科技 股份有限 公司	5,253,100.00	662,400.00	5,915,500.00	5.74	295,775.00
中国核电 工程有限 公司	3,450,930.28	1,161,150.00	4,612,080.28	4.47	461,208.03
合计	35,847,262.42	12,975,852.70	48,823,115.12	47.34	4,073,880.17

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		6,043,878.18
其他应收款项	5,244,904.26	10,227,777.40
合计	5,244,904.26	16,271,655.58

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海发绩机电科技有限公司		6,043,878.18
小计		6,043,878.18
减：坏账准备		
合计		6,043,878.18

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,777,817.92	4,505,098.59
1 至 2 年	1,165,957.90	6,103,764.82
2 至 3 年	3,477,964.81	134,019.51
3 至 4 年	127,279.50	673,189.00
4 年以上	689,381.18	297,461.18
小计	7,238,401.31	11,713,533.10
减：坏账准备	1,993,497.05	1,485,755.70
合计	5,244,904.26	10,227,777.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,238,401.31	100.00	1,993,497.05	27.54	5,244,904.26	11,713,533.10	100.00	1,485,755.70	12.68	10,227,777.40
其中：										
账龄组合	7,070,401.15	97.68	1,993,497.05	28.19	5,076,904.10	11,230,788.20	95.88	1,485,755.70	13.23	9,745,032.50
合并范围内关联方组合	168,000.16	2.32			168,000.16	482,744.90	4.12			482,744.90
合计	7,238,401.31	100.00	1,993,497.05		5,244,904.26	11,713,533.10	100.00	1,485,755.70		10,227,777.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方	168,000.16		
账龄组合	7,070,401.15	1,993,497.05	28.19
其中：1 年以内	1,609,817.76	80,490.89	5.00
1 至 2 年	1,165,957.90	116,595.79	10.00
2 至 3 年	3,477,964.81	1,043,389.44	30.00
3 至 4 年	127,279.50	63,639.75	50.00
4 年以上	689,381.18	689,381.18	100.00
合计	7,238,401.31	1,993,497.05	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	1,485,755.70			1,485,755.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	507,741.35			507,741.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,993,497.05			1,993,497.05

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	11,713,533.10			11,713,533.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	4,475,131.79			4,475,131.79
其他变动				
期末余额	7,238,401.31			7,238,401.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,485,755.70	507,741.35				1,993,497.05
合计	1,485,755.70	507,741.35				1,993,497.05

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收合并范围内关联方	168,000.16	482,744.90
备用金、押金及保证金	6,751,585.15	11,230,788.20
应收暂付款	318,816.00	

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	7,238,401.31	11,713,533.10

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市金山区亭林镇对外经济发展公司	押金、保证金及应收暂付款	2,736,716.00	1 年以内 172,416.00 元, 1 至 2 年 36,300.00 元, 2 至 3 年 2,528,000.00 元	37.81	770,650.80
中国核动力研究设计院	保证金	787,000.90	1 至 2 年 621,500.6 元, 2 至 3 年 165,500.3 元	10.87	111,800.15
北京国科军友工程咨询有限公司	保证金	620,000.00	1 年以内	8.57	31,000.00
中化商务有限公司	保证金	400,000.00	4 年以上	5.53	400,000.00
兰州大学	保证金	390,000.00	2 至 3 年	5.39	117,000.00
合计		4,933,716.90		68.17	1,430,450.95

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,938,863.02		83,938,863.02	76,773,989.99		76,773,989.99
对联营、合营企业投资						
合计	83,938,863.02		83,938,863.02	76,773,989.99		76,773,989.99

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值 准备	其他		
湖北米开罗那机 电技术有限公司	69,719,049.99					193,850.33	69,912,900.32	
上海发绩机电科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
Vacuum Technology Inc.	2,054,940.00						2,054,940.00	
米开罗那（东 莞）工业智能科 技有限公司			10,000,000.00			8,422.70	10,008,422.70	
Mikrouna Intelligente Technologie GmbH			1,962,600.00				1,962,600.00	
合计	76,773,989.99		11,962,600.00	5,000,000.00		202,273.03	83,938,863.02	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,470,568.56	295,675,889.03	386,608,237.19	230,572,582.49
其他业务	471,646.12	153,414.24	395,639.12	
合计	460,942,214.68	295,829,303.27	387,003,876.31	230,572,582.49

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	497,381.24	6,043,878.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,333.77	
合计	496,047.47	6,043,878.18

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	70,133.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,915,929.66	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-647,736.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,338,326.58	
所得税影响额	1,263,227.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,075,099.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	21.10	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.29	0.70	0.70

米开罗那（上海）工业智能科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二五年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
主营业务成本	200,022,773.34	201,855,187.04	133,312,401.20	134,530,364.62
销售费用	35,565,095.68	33,732,681.98	26,416,824.10	25,198,860.68

(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

保证类质保费用重分类
财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	70,133.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,915,929.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-647,736.24
非经常性损益合计	8,338,326.58
减：所得税影响数	1,263,227.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,075,099.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□ 适用 √ 不适用