

y



万申智能

NEEQ: 874759

宜春万申智能装备股份有限公司

Yichun Wonsen Intelligent Equipment Co., Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人熊洪峰、主管会计工作负责人李丽及会计机构负责人（会计主管人员）李丽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、大信会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

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	江西省宜春经济技术开发区春风路 28 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万申智能	指	宜春万申智能装备股份有限公司
万申融成	指	宜春万申融成股权管理中心(有限合伙)，系公司股东
万申融创	指	宜春万申融创股权管理中心(有限合伙)，系公司股东
公司章程	指	宜春万申智能装备股份有限公司章程
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
大信会计师、会计事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
植德律师事务所、律师事务所	指	北京植德律师事务所
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期初	指	2024年1月1日
报告期末	指	2024年12月31日
上期期末	指	2023年12月31日
股东会	指	宜春万申智能装备股份有限公司股东会
董事会	指	宜春万申智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	宜春万申智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宜春万申智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Yichun Wonsen Intelligent Equipment Co., Ltd.		
	Wonsen		
法定代表人	熊洪峰	成立时间	2010年9月7日
控股股东	控股股东为（熊洪峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（熊洪峰），一致行动人为（宜春市万申融成股权管理中心（有限合伙）、宜春市万申融创股权管理中心（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（C35）-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造（C354）-制药专用设备制造（3544）		
主要产品与服务项目	固体制剂智能生产装备和数字化软件系统的研发、设计、生产与销售		
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	万申智能	证券代码	874759
挂牌时间	2025年3月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	36,720,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李丽	联系地址	江西省宜春经济技术开发区春风路28号
电话	0795-2197986	电子邮箱	Lili@wonsen.cn
传真	0795-2197987		
公司办公地址	江西省宜春经济技术开发区春风路28号	邮政编码	336000
公司网址	www.wonsen.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360900561066755G		

注册地址	江西省宜春市袁州区经济技术开发区春风路 28 号		
注册资本（元）	36,720,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司的商业模式

(1) 盈利模式

报告期内，公司主要通过向制药、食品、保健品等领域客户提供固体制剂智能装备、信息化系统软件、整体解决方案及相关服务的方式实现营业收入，以提供产品或服务而获得的销售收入与公司生产成本、费用之间的差额作为盈利来源。经过多年的发展经营，公司在行业内已具有较强的技术研发实力以及较高的品牌知名度，形成了较为完善的销售渠道布局，从而为公司不断提升核心竞争力奠定了良好基础。

(2) 采购模式

公司采购的物料种类主要包括重要物资、一般物资、辅助物资三类。重要物资是直接影响最终产品使用或安全性能的物资；一般物资是非用于最终产品非关键部位的物资；辅助物资是非直接用于产品本身、起辅助作用的物资。公司产品具有定制化属性，对应原材料的类别和型号较多，公司采用“以产定采”为主，适当“安全库存”为辅的采购模式，即大部分原材料根据客户订单安排即时采购，少量频繁使用的通用性较强的标准件则保留一定库存规模。

公司制定了严格的采购管理控制程序、供应商管理控制程序等规章制度，通过对需求、采购、审核、验收等采购过程和供应商资质、名录的严格控制，保证采购的物料符合公司生产和客户订单要求。同时，公司会定期汇总各个部门对供应商的评价结果，结合市场调研情况，持续对合格供应商名单进行动态调整。

(3) 生产模式

公司产品具有多种类、多规格、定制化的特点，因此主要采用“以销定产”的生产模式，根据客户的差异化、定制化需求，开展产品方案设计、生产工艺审核、管控重点确认、生产计划推进等工作。公司生产工作由生产管理中心负责，销售、采购、技术、质管等多部门协作完成。前期销售合同签订后，由销售中心按照客户合同要求至 MES 系统进行下单，并开展产前评审工作，对设备性能、交付周期进行评估。评审工作完成后，由生产管理中心下发生产通知单，技术研发管理中心进行产品图纸设计，生成物料 BOM 清单并上传 MES 系统。生产管理中心根据清单进行物料申购，采购中心负责物料采购，质量管理中心负责来料检测，确认无误后，生产管理中心根据销售合同制定生产方案和计划，有序安排生产工作，生产完成后，通过质量管理中心检验后正式入库。为进一步缩短交货周期，

缓解部分时期订单集中带来的生产压力，公司根据历史订单数据进行合理预测，适当提前安排生产车间进行标准化零部件和通用性设备组件的生产工作，以达到快速响应客户需求，平衡产品产能的目的。

目前公司产品以自主生产为主，生产过程中核心工艺环节均由公司自主完成。针对非核心工艺环节，综合考虑生产效率、产能平衡、综合成本等因素，公司将部分生产工序相对简单的部件，通过提供生产图纸和指导的形式，交由外部工厂实施，以减少设备成本投入、提高产品交付速度、及时响应客户需求。

(4) 销售模式

公司主要通过直销方式进行销售，依靠多区域布局的销售网络，通过参与客户招标或商务谈判等方式获取订单，同时存在少量通过贸易商进行销售的情形，该部分贸易商主要面向国际市场的海外终端客户，该类贸易商通常更加了解境外制药客户的产品需求，有利于公司有效拓展海外市场。

在客户获取方面，公司主要通过参与国内外行业展会、线上平台交流、客户拜访、老客户介绍等形式进行客户开发和产品推广，达成初步购买意向后，由销售部门牵头推进，技术和项目部门提供产品和技术方案支持，与客户进行深入交流，根据客户对于产品性能、生产工艺、交付周期等方面需求进一步修改方案。双方达成一致意见后，公司确定具体的销售和技术方案，通过公开招投标、商业谈判等方式获取项目，销售合同的拟定由销售部门负责，技术、采购、生产、质管等多部门联合审核，确认细项无误后与客户签订合同。产品生产完成后，公司根据合同要求提供安装指导、设备调试、人员培训、售后维护等服务。由于公司产品具有定制化程度较高的特点，因此公司产品价格视不同客户的需求存在一定的差异性。公司产品价格主要受物料采购成本、产品应用场景、市场竞争程度以及客户针对产品性能、生产工艺、技术路线的定制化需求带来的综合生产成本等因素影响，在综合考虑上述因素的基础上，公司以预定的利润率水平进行产品定价。

(5) 研发模式

公司自成立以来一直坚持科技创新与产业发展相结合，以技术创新驱动产品升级迭代，采用自主研发的模式持续推动公司业务成长。公司研发围绕“预研一代、开发一代、成熟一代”的梯次布局 and 良性循环，制定了覆盖从市场需求调研、研发项目立项到成果评审验收的研发项目管理制度。在长期的发展过程中，公司以行业前沿技术和客户实际需求为导向组建科研平台，打造出一支行业经验丰富、专业实力优异的高素质人才团队，并通过完善的科研创新制度和知识产权管理体系，不断加快科研成果转化和产业化速度，为公司产品升级迭代和综合实力提升奠定了坚实基础。

2、经营计划实现情况

报告期内，在董事会的正确领导和大力支持下，公司经营管理层带领员工克服各种不利影响，努力拼搏，积极作为；通过全面提升经营管理效率、紧抓精益制造和安全生产、大力推动技术进步和生产自动化建设工作；开展新工艺、新技术、新产品的研发利用工作，较好的完成了年初制定的各项经

营、管理指标。2024年度，公司实现营业收入 18,912.23 万元，较去年同期增长 13.25%，实现净利润 2,087.95 万元，较去年同期增长 14.15%。2024 年年末，公司资产总额 28,454.33 万元，净资产 9,111.64 万元，资产负债率 67.98%。

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化，相关经营模式的影响因素亦未发生重大变化。在可预见的将来，公司所处行业及市场未出现重大变化的情况下，公司的经营模式亦不会发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2020 年 11 月 24 日，公司首次被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。2023 年 7 月 21 日，公司经复核认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>2024 年 10 月 28 日，公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202436000520），证书有效期三年。</p> <p>2022 年 11 月 1 日，公司被认定为 2022 年江西省“专精特新”中小企业，有效期至 2025 年 10 月 31 日。</p>

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	189,122,275.02	166,992,473.23	13.25%
毛利率%	32.06%	38.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,879,464.15	18,291,673.13	14.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,919,232.35	15,373,016.61	-9.46%
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）	25.88%	29.45%	-
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）	17.25%	24.75%	-

基本每股收益	0.57	0.50	14.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	284,543,252.17	313,511,159.11	-9.24%
负债总计	193,426,844.67	243,262,780.08	-20.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,116,407.50	70,248,379.03	29.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	1.91	29.84%
资产负债率%（母公司）	72.23%	80.79%	-
资产负债率%（合并）	67.98%	77.59%	-
流动比率	1.01	0.89	-
利息保障倍数	8.56	6.00	-
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	-2,992,915.81	29,304,355.72	-110.21%
应收账款周转率	5.20	6.54	-
存货周转率	1.28	1.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.24%	12.53%	-
营业收入增长率%	13.25%	41.41%	-
净利润增长率%	14.15%	30.09%	-

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	9,390,163.81	3.30%	41,141,474.21	13.12%	-77.18%
应收票据	7,760,563.29	2.73%	-	-	-
应收账款	35,413,543.49	12.45%	25,542,334.54	8.15%	38.65%
应收款项融资	4,295,739.79	1.51%	13,289,026.49	4.24%	-67.67%
预付款项	4,951,459.19	1.74%	4,927,738.36	1.57%	0.48%
其他应收款	869,982.04	0.31%	1,607,258.44	0.51%	-45.87%
存货	100,114,255.97	35.18%	100,959,986.5	32.20%	-0.84%
合同资产	13,703,598.00	4.82%	12,758,318.55	4.07%	7.41%
其他流动资产	112.58	0.00%	139.18	0.00%	-19.11%
固定资产	82,177,357.18	28.88%	85,915,877.66	27.40%	-4.35%
在建工程	4,206,389.55	1.48%	5,229,089.61	1.67%	-19.56%

无形资产	17,984,498.85	6.32%	18,529,714.77	5.91%	-2.94%
长期待摊费用	617,256.93	0.22%	702,976.29	0.22%	-12.19%
递延所得税资产	3,058,331.50	1.07%	2,907,224.51	0.93%	5.20%
短期借款	76,190,512.07	26.78%	90,458,374.76	28.85%	-15.77%
应付票据			2,649,779.95	0.85%	-100.00%
应付账款	12,900,560.32	4.53%	13,181,557.21	4.20%	-2.13%
合同负债	66,827,365.06	23.49%	89,458,571.55	28.53%	-25.30%
应付职工薪酬	7,143,665.17	2.51%	7,919,984.05	2.53%	-9.80%
应交税费	4,384,510.41	1.54%	1,860,891.18	0.59%	135.61%
其他应付款	808,227.63	0.28%	961,356.29	0.31%	-15.93%
一年内到期的非流动负债			7,008,983.33	2.24%	-100.00%
其他流动负债	5,951,018.13	2.09%	10,670,549.28	3.40%	-44.23%
预计负债	1,184,476.30	0.42%	-	-	-
递延收益	16,988,424.47	5.97%	18,327,026.67	5.85%	-7.30%
递延所得税负债	1,048,085.11	0.37%	765,705.81	0.24%	36.88%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末较上期期末下降 77.18%，主要原因是公司在报告期内偿还了较多短期借款，导致期末货币资金金额减少。

2、应收账款本期期末较上期期末增长 38.65%，主要原因是公司销售订单增加，收入规模增长，下游客户产生的应收账款相应增加。

(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	189,122,275.02	-	166,992,473.23	-	13.25%
营业成本	128,487,887.07	67.94%	102,514,333.26	61.39%	25.34%
毛利率%	32.06%	-	38.61%	-	-
税金及附加	2,389,149.47	1.26%	2,480,926.85	1.49%	-3.70%
销售费用	14,054,792.54	7.43%	15,278,647.77	9.15%	-8.01%
管理费用	11,911,710.11	6.30%	11,291,808.08	6.76%	5.49%
研发费用	15,396,818.45	8.14%	15,291,178.04	9.16%	0.69%
财务费用	3,130,564.82	1.66%	4,110,176.28	2.46%	-23.83%

其他收益	10,078,620.73	5.33%	5,984,647.25	3.58%	68.41%
信用减值损失	-659,137.06	-0.35%	-1,559,346.36	-0.93%	57.73%
资产减值损失	-486,000.00	-0.26%	-170,931.42	-0.10%	-184.32%
营业利润	22,684,836.23	11.99%	20,279,772.42	12.14%	11.86%
营业外收入	30,625.38	0.02%	439,914.77	0.26%	-93.04%
营业外支出	390,285.58	0.21%	1,131,961.68	0.68%	-65.52%
利润总额	22,325,176.03	11.80%	19,587,725.51	11.73%	13.98%
所得税费用	1,445,711.88	0.76%	1,296,052.38	0.78%	11.55%
净利润	20,879,464.15	11.04%	18,291,673.13	10.95%	14.15%

项目重大变动原因

1、2024年度公司营业成本较上年同期增长25.34%，主要原因系公司销售规模扩大，营业收入增长，营业成本相应增加，此外，由于市场竞争激烈导致2024年毛利率下降，公司营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度。

2、2024年度公司财务费用较上年同期下降23.83%，主要原因系公司报告期内银行贷款利率降低、偿还银行借款支付的利息减少。

3、2024年度公司其他收益较上年同期增长68.41%，主要原因系报告期内软件增值税即征即退增加，以及国家专精特新小巨人奖励等导致政府补助金额增加。

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	188,887,744.43	166,704,419.52	13.31%
其他业务收入	234,530.59	288,053.71	-18.58%
主营业务成本	128,487,887.07	102,514,333.26	25.34%
其他业务成本	-	-	-

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
固体制剂装备	185,836,976.20	126,907,323.34	31.71%	15.87%	26.99%	-5.98%
配件及数字化软件	3,050,768.23	1,580,563.73	48.19%	-51.70%	-38.72%	-10.98%

系统						
其他业务	234,530.59	-	100.00%	-18.58%	-	-

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	165,273,940.14	117,902,439.05	28.66%	12.83%	25.94%	-7.43%
境外	23,848,334.88	10,585,448.02	55.61%	16.27%	19.00%	-1.02%

收入构成变动的的原因

1、报告期内，公司主营业务收入主要由固体制剂装备、配件及数字化软件系统构成，占营业收入的比例分别为 98.26%、1.61%，公司收入构成较为稳定，较上年同期未发生重大变化。

2、报告期内，公司境内收入较上年增长 12.83%，境内业务毛利率下降 7.43 个百分点，主要系公司加大市场开拓，境内业务订单有所增长，同时由于市场竞争激烈，境内业务毛利率有所下滑；2024 年公司积极拓展境外市场，2024 年境外业务收入较上年增长 16.27%。

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	柏维力生物技术（安徽）股份有限公司	8,083,053.10	4.27%	否
2	潍坊康地恩生物科技有限公司及其分公司	7,698,584.07	4.07%	否
	其中：潍坊康地恩生物科技有限公司	1,981,415.93	1.05%	否
	潍坊康地恩生物科技有限公司工业酶分公司	5,717,168.14	3.02%	否
3	江中药业股份有限公司及其子公司	5,463,716.81	2.89%	否
	其中：江中药业股份有限公司	1,890,265.49	1.00%	否
	江西南昌济生制药有限责任公司	3,573,451.32	1.89%	否
4	河北安国振宇药业有限公司	5,309,734.46	2.81%	否
5	江苏科玛美保科技有限公司	4,999,999.99	2.64%	否
合计		31,555,088.43	16.69%	-

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	无锡乘海钢业有限公司	8,320,041.40	9.15%	否
2	宁波德业日用电器科技有限公司	6,160,097.38	6.77%	否
3	江苏正恒轻工机械有限公司	4,431,667.32	4.87%	否
4	浙江圣悦环保科技有限公司	3,419,545.18	3.76%	否
5	凯德自控设备长沙有限公司	3,361,598.92	3.70%	否
合计		25,692,950.20	28.25%	-

(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	-2,992,915.81	29,304,355.72	-110.21%
投资活动产生的现金流量净额	-4,126,597.70	-4,373,909.42	5.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,448,109.63	-12,336,631.13	-98.17%

现金流量分析

2024 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-299.29 万元，较上年减少 3,229.73 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金为 13,179.78 万元，较上年减少 2,341.85 万元；主要原因一方面系公司 2024 年销售收款中有较大比例采用承兑汇票方式，导致销售商品收到的现金减少；另一方面公司销售回款受到非标项目分阶段收款的特性影响，销售回款一般包括预收款、提货款、验收款、质保金，当期的销售回款金额与当期收入利润实现情况不一定完全匹配，2024 年公司受不同订单收款阶段的影响，当期未验收项目的收款金额较上年减少，导致 2024 年销售回款金额较上年有所下降。

公司报告期筹资活动产生的现金流量净额为-2,444.81 万元，较上年同期下降 98.17%，主要系公司一方面当年度取得借款收到的现金较上年增长 5,765.06 万元，同时由于偿还银行借款支付的现金较上年增长 7,595.16 万元，导致 2024 年度筹资活动现金流量净额较上年减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	<p>公司所在的制药专用设备行业竞争激烈，众多企业参与其中，若无法持续跟进行业发展趋势、客户需求变化和技术进步进行相应的研发创新，可能会使得公司在未来更加激烈的市场竞争中失去优势，进而对公司的经营业绩造成负面影响。</p> <p>应对措施：公司将持续进行技术研发和市场开拓，提升产品竞争力和售后服务水平，积极争取客户订单，提升公司产品的知名度，努力扩大市场份额。</p>
出口业务风险	<p>公司在发展过程中积极拓展海外市场，并取得了一定的成效。公司出口业务主要受国家出口政策、出口所在地政策、当地社会局势、汇率变动情况等多种因素的影响，如上述因素出现重大不利变化，可能会对公司经营业绩产生较大的影响。</p> <p>应对措施：公司将积极与境外客户保持良好沟通和合作关系，提供高品质产品和优质售后服务，主动关注和研判国内外经贸政策、汇率波动等，尽量减少出口政策等变动对公司带来的不利影响。同时积极拓展销售渠道，努力开拓不同区域市场。</p>
技术持续创新的风险	<p>公司已掌握固体制剂主要核心工艺设备的设计、制造和应用技术，但随着行业不断发展，如若公司未能根据时代的发展跟踪前沿技术并及时做好技术创新、现有产品迭代升级，可能使得公司所依赖的技术被淘汰或者主要产品的核心竞争力下</p>

	<p>降，从而影响盈利水平的风险。</p> <p>应对措施：公司将结合行业发展趋势和公司产品需求持续进行技术创新，深入了解客户的产品需求，适时推出符合客户需求的新产品，同时着力培养高质量研发队伍，提升持续创新能力。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>报告期内，公司原材料占主营业务成本比例较大，原材料价格的波动对公司生产成本的影响较大，如果主要原材料价格上涨，将显著增加产品的生产成本，产品的毛利可能出现一定程度下降，将可能会影响公司的整体盈利能力，同时也会给公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将结合市场上原材料价格波动趋势和自身采购需求科学合理制定采购计划，保障产品订单的及时交付，同时维持合理的原材料库存，降低原材料价格波动的风险。此外公司将积极维护和拓展供应商渠道，增强自身议价能力，以合理的价格取得稳定和优质的原材料供应。</p>
<p>存货余额较大的风险</p>	<p>公司存货金额较大与公司所处行业的非标性及以销定产的业务模式相关，年底通常有较多尚未完工的订单，以及为未来在手订单进行原材料备货；此外，由于订单交付验收存在一定周期，年底存在较多尚未交付的在产品以及已发货至客户处但尚未完成终验的发出商品，进而导致期末存货金额较大。公司实行“以销定产，以产定采”的经营模式，但若未来行业发生重大不利变化或重要客户违约，公司存货将存在跌价的风险，进而影响公司经营业绩和生产经营。</p> <p>应对措施：公司将优化运营管理模式，提高产品交付效率，不断强化存货管理，优化存货结构，在客户需求得到及时有效满足的前提下，加快存货周转，实现最低资金成本占用。</p>
<p>主要税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司于 2024 年 10 月 28 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202436000520），证书有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司报告期内企业所得税减按 15.00% 的税率征收。如果未来国家主管</p>

	<p>部门对相关税收优惠政策作出调整或未来期间公司不能通过高新技术企业复审，导致公司无法享受上述税收优惠政策，则可能对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将高度关注国家关于高新技术企业认定条件、税收优惠相关政策及其变化，不断加大产品研发投入力度，确保公司符合高新技术企业认定条件。同时，公司将积极进行技术创新、开发新产品、拓宽现有销售渠道，不断提升自身产品和服务的竞争力，通过增加收入和利润的方式，有效避免税收优惠变化对公司经营业绩的不利影响。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人直接持有公司 31.37%的股份，并通过万申融成和万申融创两个平台分别间接持有公司 13.10%和 8.28%的表决权，累计控制公司 52.75%的表决权。鉴于其在公司中的控制地位，实际控制人有可能对公司的经营策略、财务规划、关键人事安排及利润分配等方面施加影响，对公司或公众投资者利益带来潜在风险。</p> <p>应对措施：公司建立了股东会、董事会、监事会三会治理结构，严格按照三会议事规则、《公司章程》等规章制度的规定召集、召开三会。对于对外投融资、对外担保、关联交易等重要事项，公司制定了专项管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度。公司按照中国证监会、全国股转公司的相关规定进行规范的信息披露，进一步规范和完善公司的治理，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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	-	-
出租办公场所给关联方	1,920.00	1,920.00
关联方为公司银行贷款提供担保	200,000,000.00	75,900,000.00
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、公司分别与关联方宜春市万申融成股权管理中心（有限合伙）（以下简称“万申融成”）、宜春市万申融创股权管理中心（有限合伙）（以下简称“万申融创”）签订租赁协议，租金分别为960元/年，将位于江西省宜春经济技术开发区春风路28号的办公楼提供给万申融成、万申融创用作办公场所。

2、公司关联方熊洪峰及其配偶徐燕、刘振峰及其配偶李冬兰、郭洪基及其配偶江峰玲、赖小锋及其配偶杨碧霞、易小禄及其配偶张秋玲、赖勇、宜春市万申融成股权管理中心（有限合伙）、宜春市万申融创股权管理中心（有限合伙）为公司申请银行授信及贷款提供无偿担保，不存在损害公司及股东合法权益的情形。

上述关联交易中，双方根据自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则达成交易协议，定价依据公平、合理，交易程序符合国家法律法规的规定，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形，公司的独立性没有因关联交易受到影响，对公司财务状况和经营成果无重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2024年9月14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	2024年9	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 14 日			承诺	业竞争	
董监高	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	其他承诺	承诺不存在违反竞业限制的法律规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺股份的增减持遵守相关法律法规的规定	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺股份的增减持遵守相关法律法规的规定	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺股份的增减持遵守相关法律法规的规定	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	解决产权瑕疵承诺	承诺解决挂牌公司房屋产权瑕疵问题, 并承担因此造成的所有损失和责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	社会保险、公积金缴纳事项	承诺不会因社会保险费用和公积金瑕疵缴纳行为致使公司及其他股东遭受任何损失	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	涉税事项	公司发起人承诺依法依规缴税, 不会因税务问题使公司遭受任何损失	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 14 日	-	挂牌	履行承诺事项	保证履行公开做出的承诺, 并	正在履行中

					保证若违反相关承诺承担相应责任	
其他股东	2024年9月14日	-	挂牌	履行承诺事项	保证履行公开做出的承诺，并保证若违反相关承诺承担相应责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年9月14日	-	挂牌	履行承诺事项	保证履行公开做出的承诺，并保证若违反相关承诺承担相应责任	正在履行中
公司	2024年9月14日	-	挂牌	履行承诺事项	保证履行公开做出的承诺，并保证若违反相关承诺承担相应责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年9月14日	-	挂牌	关于转贷事项的整改承诺	承诺不再发生转贷行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月27日	-	挂牌	知识产权事项承诺	承诺使用授权的相关知识产权，并保证公司不受任何损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	质押	222,246.50	0.08%	贴现未终止确认
固定资产	固定资产	抵押	49,968,310.15	17.56%	借款授信抵押
无形资产	无形资产	抵押	17,599,226.67	6.19%	借款授信抵押
总计	-	-	67,789,783.32	23.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限是公司日常经营需要，对公司不会产生重大不利影响。

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	11,664,168	31.77%	0	11,664,168	31.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,496,668	14.97%	0	5,496,668	14.97%	
	董事、监事、高管	3,727,500	10.15%	0	3,727,500	10.15%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,055,832	68.23%	0	25,055,832	68.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,873,332	37.78%	0	13,873,332	37.78%	
	董事、监事、高管	11,182,500	30.45%	0	11,182,500	30.45%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		36,720,000	-	0	36,720,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	熊洪峰	11,519,998	0	11,519,998	31.37%	8,639,998	2,880,000	0	0
2	郭洪基	8,000,000	0	8,000,000	21.79%	6,000,000	2,000,000	0	0
3	宜春市万申融成股权 管理中心(有限	4,810,001	0	4,810,001	13.10%	3,206,667	1,603,334	0	0

	合伙)								
4	宜春市万申融创股权管理中心(有限合伙)	3,040,001	0	3,040,001	8.28%	2,026,667	1,013,334	0	0
5	刘振峰	2,950,000	0	2,950,000	8.03%	2,212,500	737,500	0	0
6	赖小锋	1,700,000	0	1,700,000	4.63%	1,275,000	425,000	0	0
7	易小禄	1,210,000	0	1,210,000	3.30%	907,500	302,500	0	0
8	赖志远	1,200,000	0	1,200,000	3.27%	0	1,200,000	0	0
9	赖勇	900,000	0	900,000	2.45%	675,000	225,000	0	0
10	范文豪	800,000	0	800,000	2.18%	0	800,000	0	0
	合计	36,130,000	0	36,130,000	98.39%	24,943,332	11,186,668	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、实际控制人、控股股东熊洪峰先生与宜春市万申融创股权管理中心（有限合伙）、宜春市万申融创股权管理中心（有限合伙）为一致行动人。
- 2、股东赖小锋、赖勇为兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司投股股东、实际控制人为熊洪峰先生。熊洪峰，汉族，1961年10月出生，无境外居留权，大专学历。其工作经历情况如下：1980年至2005年，就职于农业银行万载支行，担任营业部/信贷部主任；2006年至2010年，就职于江西万申机械有限责任公司，担任副总经理；2010年至2023年，就职于宜春万申制药机械有限公司，担任董事长；2023年至今，就职于宜春万申智能装备股份有限公司，担任董事长。熊洪峰先生直接持有公司31.37%股权，通过万申融创间接控制公司13.10%股份的表决权，通过万申融创间接控制公司8.28%股份的表决权，合计直接和间接控制公司52.75%股份的表决权，为公司控股股东、实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
熊洪峰	董事/董事长	男	1961年11月	2023年11月18日	2026年11月17日	11,519,998	0	11,519,998	31.37%
刘振峰	董事/总经理	男	1978年12月	2023年11月18日	2026年11月17日	2,950,000	0	2,950,000	8.03%
郭洪基	董事	男	1965年10月	2023年11月18日	2026年11月17日	8,000,000	0	8,000,000	21.79%
赖小锋	董事/副总经理	男	1976年11月	2023年11月18日	2026年11月17日	1,700,000	0	1,700,000	4.63%
赖勇	董事	男	1974年6月	2023年11月18日	2026年11月17日	900,000	0	900,000	2.45%
易小禄	董事	男	1975年6月	2023年11月18日	2026年11月17日	1,210,000		1,210,000	3.30%
何伟	监事会主席	男	1968年6月	2023年11月18日	2026年11月17日	0	0	0	0%
杨春艳	监事	女	1981年2月	2023年11月18日	2026年11月17日	0	0	0	0%
胡海兵	职工代表监事	男	1991年5月	2023年11月18日	2026年11月17日	0	0	0	0%
李丽	董事会秘书/财务总监/副总经理	女	1989年11月	2023年11月18日	2026年11月17日	150,000	0	150,000	0.41%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、监事何伟先生为实控人、控股股东、董事熊洪峰先生妹妹的配偶。
- 2、董事赖小锋与董事赖勇为兄弟关系。

(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
生产及交付人员	216	16	31	201
销售人员	51	8	5	54
研发人员	83	22	15	90
行政及管理人员	39	6	7	38
财务人员	8	0	1	7
员工总计	397	52	59	390

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	16
本科	99	106
专科	67	66
专科以下	223	202
员工总计	397	390

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

1、员工薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国合同法》《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司依法与员工签订劳动合同，遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善公司薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。公司员工薪酬包括薪金、绩效奖励、津贴等，同时公司依据国家相关法律、法规及地方社会保险政策，

为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育报险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训计划

公司一直十分重视人才梯队建设工作，针对公司员工的培训和发展工作，公司根据各职能部门的业务发展规划制定了各职能人员的专业和管理培训计划，并按照计划实施。

3、员工离退休

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《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、规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构。公司股东会、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的规定，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》及有关内控制度的程序和规则进行。公司股东会、董事会、监事会和管理层权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，建立行之有效的内控管理体系，为公司持续、稳定和健康发展夯实了基础。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在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，公司一直保持独立自主运营，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。主要体现在如下几个方面：

1、业务独立性

公司拥有完整的业务流程、独立的办公场所以及市场开发部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立性

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，公司资产独立完整、产权明晰，截至报告期末，公司不存在资产被控股股东占用的情况。

3、人员独立性

公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员在公司领取薪酬，未违反有关高管任职的规定；公司与员工签订了劳动合同，符合劳动法相关规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司完全拥有机构设置自主权，与控股股东及其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格遵守国家法律法规关于会计核算的相关规定和财政部对会计政策变更的要求，结合公司自身特点，制定了会计核算具体实施细则，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、年报信息披露重大差错责任追究制度

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人、财务负责人、高级管理人员及其他信息披露相关人员，将严格遵守上述制度，确保提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	大信审字[2025]第 1-02856 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈立新 3 年	魏正科 3 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）	20			

审计报告

大信审字[2025]第 1-02856 号

宜春万申智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宜春万申智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈立新

中国 · 北京

中国注册会计师：魏正科

二〇二五年四月二十五日

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		9,390,163.81	41,141,474.21
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）	7,760,563.29	
应收账款	五（三）	35,413,543.49	25,542,334.54
应收款项融资	五（五）	4,295,739.79	13,289,026.49
预付款项	五（六）	4,951,459.19	4,927,738.36
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（七）	869,982.04	1,607,258.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	100,114,255.97	100,959,986.50
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	13,703,598.00	12,758,318.55
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）	112.58	139.18
流动资产合计		176,499,418.16	200,226,276.27
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）	82,177,357.18	85,915,877.66
在建工程	五（十一）	4,206,389.55	5,229,089.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	17,984,498.85	18,529,714.77
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（十三）	617,256.93	702,976.29
递延所得税资产	五（十四）	3,058,331.50	2,907,224.51
其他非流动资产			

非流动资产合计		108,043,834.01	113,284,882.84
资产总计		284,543,252.17	313,511,159.11
流动负债：			
短期借款	五（十六）	76,190,512.07	90,458,374.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）		2,649,779.95
应付账款	五（十八）	12,900,560.32	13,181,557.21
预收款项			
合同负债	五（十九）	66,827,365.06	89,458,571.55
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）	7,143,665.17	7,919,984.05
应交税费	五（二十一）	4,384,510.41	1,860,891.18
其他应付款	五（二十二）	808,227.63	961,356.29
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（二十三）		7,008,983.33
其他流动负债	五（二十四）	5,951,018.13	10,670,549.28
流动负债合计		174,205,858.79	224,170,047.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十五）		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	1,184,476.30	
递延收益	五（二十七）	16,988,424.47	18,327,026.67
递延所得税负债	五（十四）	1,048,085.11	765,705.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,220,985.88	19,092,732.48
负债合计		193,426,844.67	243,262,780.08
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十八）	36,720,000.00	36,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	26,256,658.12	26,256,658.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十）	986,334.99	997,770.67
盈余公积	五（三十一）	2,989,107.84	872,911.80
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	24,164,306.55	5,401,038.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		91,116,407.50	70,248,379.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		91,116,407.50	70,248,379.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		284,543,252.17	313,511,159.11

法定代表人：熊洪峰

主管会计工作负责人：李丽

会计机构负责人：李丽

（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		9,277,535.93	39,867,917.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,760,563.29	
应收账款	十三（一）	35,630,113.93	25,574,319.98
应收款项融资		4,295,739.79	13,289,026.49
预付款项		4,951,459.19	4,927,738.36
其他应收款	十三（二）	10,265,653.34	22,202,908.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		100,114,255.97	100,959,986.50
其中：数据资源			
合同资产		13,703,598.00	12,758,318.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		185,998,919.44	219,580,215.75
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	十三（三）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		82,151,571.29	85,869,914.73
在建工程		4,206,389.55	5,229,089.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,984,498.85	18,529,714.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		617,256.93	702,976.29
递延所得税资产		3,055,947.57	2,901,197.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		148,015,664.19	153,232,892.44
资产总计		334,014,583.63	372,813,108.19
流动负债：			
短期借款		76,190,512.07	90,458,374.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,649,779.95
应付账款		15,361,654.02	15,642,650.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,113,374.77	7,864,166.61
应交税费		4,370,558.17	1,835,942.06
其他应付款		46,220,261.99	56,523,028.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		66,827,365.06	89,458,571.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			7,008,983.33
其他流动负债		5,951,018.13	10,670,549.28
流动负债合计		222,034,744.21	282,112,046.87
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,184,476.30	
递延收益		16,988,424.47	18,327,026.67
递延所得税负债		1,048,085.11	765,705.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,220,985.88	19,092,732.48
负债合计		241,255,730.09	301,204,779.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,720,000.00	36,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,256,658.12	26,256,658.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		986,334.99	997,770.67
盈余公积		2,989,107.84	872,911.80
一般风险准备			
未分配利润		25,806,752.59	6,760,988.25
所有者权益（或股东权益）合计		92,758,853.54	71,608,328.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		334,014,583.63	372,813,108.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		189,122,275.02	166,992,473.23
其中：营业收入		189,122,275.02	166,992,473.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,370,922.46	150,967,070.28
其中：营业成本		128,487,887.07	102,514,333.26
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）	2,389,149.47	2,480,926.85
销售费用	五（三十五）	14,054,792.54	15,278,647.77
管理费用	五（三十六）	11,911,710.11	11,291,808.08
研发费用	五（三十七）	15,396,818.45	15,291,178.04
财务费用	五（三十八）	3,130,564.82	4,110,176.28
其中：利息费用		2,952,311.11	3,918,182.68
利息收入		184,339.92	312,362.19
加：其他收益	五（三十九）	10,078,620.73	5,984,647.25
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）	-659,137.06	-1,559,346.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-486,000.00	-170,931.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,684,836.23	20,279,772.42
加：营业外收入	五（四十二）	30,625.38	439,914.77
减：营业外支出	五（四十三）	390,285.58	1,131,961.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,325,176.03	19,587,725.51
减：所得税费用	五（四十四）	1,445,711.88	1,296,052.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,879,464.15	18,291,673.13
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）		20,879,464.15	18,291,673.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,879,464.15	18,291,673.13
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,879,464.15	18,291,673.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,879,464.15	18,291,673.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.57	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.57	0.50

法定代表人：熊洪峰

主管会计工作负责人：李丽

会计机构负责人：李丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十三（四）	189,041,284.45	166,815,633.60
减：营业成本	十三（四）	128,487,887.07	102,487,014.68
税金及附加		2,389,000.23	2,480,700.84
销售费用		13,913,395.23	15,025,316.85
管理费用		11,677,190.98	10,976,071.68
研发费用		15,339,401.50	14,919,768.69
财务费用		3,126,862.03	4,109,951.82

其中：利息费用		2,952,311.11	3,918,182.68
利息收入		183,341.31	306,963.85
加：其他收益		10,075,409.49	5,981,008.88
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）		-732,007.98	-1,515,307.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-486,000.00	-170,931.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,964,948.92	21,111,579.18
加：营业外收入		29,365.38	439,344.77
减：营业外支出		390,285.58	1,131,821.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,604,028.72	20,419,101.98
减：所得税费用		1,442,068.34	1,296,322.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,161,960.38	19,122,779.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,161,960.38	19,122,779.54
（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		21,161,960.38	19,122,779.54
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		131,797,846.19	155,216,336.42
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		1,615,047.10	902,947.50
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	15,011,701.07	10,364,882.33
经营活动现金流入小计		148,424,594.36	166,484,166.25
购买商品、接受劳务支付的现金		81,359,308.64	66,767,909.44
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		42,836,871.17	37,908,811.91
支付的各项税费		7,931,847.38	12,812,140.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	19,289,482.98	19,690,948.57
经营活动现金流出小计		151,417,510.17	137,179,810.53
经营活动产生的现金流量净额		-2,992,915.81	29,304,355.72
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			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,126,597.70	4,373,909.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,126,597.70	4,373,909.42
投资活动产生的现金流量净额		-4,126,597.70	-4,373,909.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,444,200.00
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		148,000,000.00	90,349,363.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		148,000,000.00	91,793,563.78
偿还债务支付的现金		169,450,079.62	93,498,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,998,030.01	10,631,674.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		172,448,109.63	104,130,194.91
筹资活动产生的现金流量净额		-24,448,109.63	-12,336,631.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-140,907.31	44,739.07
五、现金及现金等价物净增加额		-31,708,530.45	12,638,554.24
加：期初现金及现金等价物余额		41,098,694.26	28,460,140.02
六、期末现金及现金等价物余额		9,390,163.81	41,098,694.26

法定代表人：熊洪峰

主管会计工作负责人：李丽

会计机构负责人：李丽

(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		131,454,446.19	154,857,336.42
收到的税费返还		1,615,047.10	899,593.50
收到其他与经营活动有关的现金		67,984,295.92	107,259,189.62
经营活动现金流入小计		201,053,789.21	263,016,119.54
购买商品、接受劳务支付的现金		81,359,308.64	66,729,661.94
支付给职工以及为职工支付的现金		41,425,603.33	36,357,854.64
支付的各项税费		7,916,914.14	12,794,705.71

支付其他与经营活动有关的现金		72,183,949.92	117,168,562.90
经营活动现金流出小计		202,885,776.03	233,050,785.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,831,986.82	29,965,334.35
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			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,126,597.70	4,373,909.42
投资支付的现金			
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		4,126,597.70	4,373,909.42
投资活动产生的现金流量净额		-4,126,597.70	-4,373,909.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,444,200.00
取得借款收到的现金		148,000,000.00	90,349,363.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		148,000,000.00	91,793,563.78
偿还债务支付的现金		169,450,079.62	93,498,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,998,030.01	10,631,674.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		172,448,109.63	104,130,194.91
筹资活动产生的现金流量净额		-24,448,109.63	-12,336,631.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-140,907.31	44,739.07
五、现金及现金等价物净增加额		-30,547,601.46	13,299,532.87
加：期初现金及现金等价物余额		39,825,137.39	26,525,604.52
六、期末现金及现金等价物余额		9,277,535.93	39,825,137.39

(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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	36,720,000.00				26,256,658.12			997,770.67	872,911.80		5,401,038.44	70,248,379.03
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	36,720,000.00				26,256,658.12			997,770.67	872,911.80		5,401,038.44	70,248,379.03
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）								-11,435.68	2,116,196.04		18,763,268.11	20,868,028.47
（一）综合收益总额											20,879,464.15	20,879,464.15
（二）所有者投入和 减少资本												
1. 股东投入的普通												

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,116,196.04	-2,116,196.04				
1. 提取盈余公积								2,116,196.04	-2,116,196.04				
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							-11,435.68					-11,435.68
1. 本期提取												
2. 本期使用							11,435.68					11,435.68
(六) 其他												
四、本期末余额	36,720,000.00				26,256,658.12		986,334.99	2,989,107.84		24,164,306.55		91,116,407.50

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,890,000.00						1,043,398.21	1,982,479.13		17,243,698.30		56,159,575.64	
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	35,890,000.00						1,043,398.21	1,982,479.13		17,243,698.30		56,159,575.64	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	830,000.00				26,256,658.12		-45,627.54	-1,109,567.33		-11,842,659.86		14,088,803.39	
（一）综合收益总										18,291,673.13		18,291,673.13	

额												
(二)所有者投入和减少资本	830,000.00			1,690,757.80								2,520,757.80
1. 股东投入的普通股	830,000.00			614,200.00								1,444,200.00
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				1,076,557.80								1,076,557.80
4. 其他												
(三)利润分配							2,014,822.70	-8,692,822.70				-6,678,000.00
1. 提取盈余公积							2,014,822.70	-2,014,822.70				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,678,000.00			-6,678,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转				24,565,900.32			-3,124,390.03	-21,441,510.29				
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				24,565,900.32				-3,124,390.03		-21,441,510.29		
(五) 专项储备							-45,627.54					-45,627.54
1. 本期提取												
2. 本期使用							45,627.54					45,627.54
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,720,000.00			26,256,658.12			997,770.67	872,911.80		5,401,038.44		70,248,379.03

法定代表人：熊洪峰

主管会计工作负责人：李丽

会计机构负责人：李丽

(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	36,720,000.00				26,256,658.12			997,770.67	872,911.80		6,760,988.25	71,608,328.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	36,720,000.00				26,256,658.12			997,770.67	872,911.80		6,760,988.25	71,608,328.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-11,435.68	2,116,196.04		19,045,764.34	21,150,524.70
(一)综合收益总额											21,161,960.38	21,161,960.38
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									2,116,196.04		-2,116,196.04	
1. 提取盈余公积									2,116,196.04		-2,116,196.04	
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							-11,435.68				-11,435.68
1. 本期提取											
2. 本期使用							11,435.68				11,435.68
（六）其他											
四、本期末余额	36,720,000.00				26,256,658.12		986,334.99	2,989,107.84		25,806,752.59	92,758,853.54

项目	2023 年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	35,890,000.00						1,043,398.21	1,982,479.13		17,772,541.70	56,688,419.04	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,890,000.00						1,043,398.21	1,982,479.13		17,772,541.70	56,688,419.04	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填	830,000.00				26,256,658.12		-45,627.54	-1,109,567.33		-11,011,553.45	14,919,909.80	

列)											
(一) 综合收益总额										19,122,779.54	19,122,779.54
(二) 所有者投入和减少资本	830,000.00			1,690,757.80							2,520,757.80
1. 股东投入的普通股	830,000.00			614,200.00							1,444,200.00
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				1,076,557.80							1,076,557.80
4. 其他											
(三) 利润分配							2,014,822.70	-8,692,822.70			-6,678,000.00
1. 提取盈余公积							2,014,822.70	-2,014,822.70			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,678,000.00		-6,678,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				24,565,900.32			-3,124,390.03		-21,441,510.29		
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				24,565,900.32				-3,124,390.03		-21,441,510.29	
（五）专项储备								-45,627.54		-45,627.54	
1. 本期提取											
2. 本期使用								45,627.54		45,627.54	
（六）其他											
四、本年期末余额	36,720,000.00			26,256,658.12				997,770.67	872,911.80	6,760,988.25	71,608,328.84

宜春万申智能装备股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

宜春万申制药机械有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2010年9月7日, 公司注册地址: 江西省宜春经济技术开发区春风路28号; 注册资本: 3,672.00万元人民币, 法人代表: 熊洪峰。

本公司业务属于专用设备制造行业。

主要经营范围: 制药机械、化工机械制造、食品机械及相应配件制造、销售、维修及自产机械设备的技术培训; 进出口贸易; 固体制剂制造成套装备和信息系统集成解决方案、设计、研发、咨询; 医疗器械销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 建筑智能化工程施工; 机电工程安装; 各类工程建设活动。

2023年11月18日, 公司召开创立大会, 整体改制成为股份有限公司, 改制变更后成立的宜春万申智能装备股份有限公司申请登记的注册资本为人民币36,720,000.00元, 由宜春万申制药机械有限公司全体出资人作为发起人, 以经审计的截至2023年8月31日扣除专项储备后的净资产62,976,658.12元按1:0.5831的比例折股投入, 其中: 人民币36,720,000.000元折合为股份公司股本, 划分为等额股份共36,720,000.000股, 每股面值人民币1元, 上述净资产扣除折合实收资本后的余额26,256,658.12元计入资本公积。

2023年11月20日, 公司名称变更为宜春万申智能装备股份有限公司, 2025年3月26日, 经全国股转公司同意, 本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让, 公司股票简况:

股票交易场所	证券简称	分层情况	证券代码
全国中小企业股份转让系统	万申智能	基础层	874759

本公司财务报告已于2025年4月25日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10.00%以上，且金额超过 100.00 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10.00%以上，且金额超过 100.00 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10.00%以上，且金额超过 100.00 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30.00%，且金额超过 100.00 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10.00%以上（或期末余额占比 10.00%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10.00%以上（或期末余额占比 10.00%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10.00%以上，且金额超过 50.00 万元
重要的或有事项	金额超过 1,000.00 万元，且占合并报表净资产绝对值 10.00%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确

认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票组合	出票人为信用评级一般的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
集团合并范围内关联往来	公司与关联方之间的往来款项风险特征明确

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准。

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	公司与关联方之间的往来款项风险特征明确
其他组合	某些款项经济内容特殊及风险特征明确

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合：专用设备订制业务	依据客户合同确定，如质保金

2. 合同负债

本公司将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。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门

批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5%	4.75-9.5
机器设备	10	5%	9.5
电子设备	3	5%	31.67
运输设备	4	5%	23.75
其他设备	5	5%	19

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列

情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无

形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50（或剩余年限）	权利证书	平均年限法
专利权	10	行业规定	平均年限法
非专利技术	5	行业规定	平均年限法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、知识产权费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段或为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②本公司在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

(二十一)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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

根据本公司业务特点，本公司装备订制项目、设备配件销售及信息技术开发项目收入确认具体方法如下：

(1) 对于不需要安装调试的产品的销售

境内销售，公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，经客户确认后，公司确认销售收入；

境外销售，公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至出口港，办理报关手续并取得出口报关单、提单。按照与客户签订的合同条款，一般为 FOB 与 CIF 模式结算，该模式下，产品报关离境并取得收款权力时，公司确认销售收入。

(2) 对于需公司负责安装、调试的产品的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，对设备进行安装、调试，各项性能技术指标符合合同约定后，取得经客户确认的安装调试合格确认单或最终使用方确认的安装调试合格确认单后，公司确认销售收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 500,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
宜春万申智能装备股份有限公司	15%
广州万申智能装备有限公司	25%但报告期按小微企业优惠税率执行
江西鼎峰智能装备有限公司	25%但报告期按小微企业优惠税率执行
宜春万申信息科技有限公司	25%但报告期按小微企业优惠税率执行
宜春万申中药成套装备工程技术研究院有限公司	25%但报告期按小微企业优惠税率执行

(二)重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司于 2024 年 12 月 15 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202436000520），证书有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司报告期内企业所得税减按 15.00% 的税率征收。

根据《关于实施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 2021 年第 12 号）及《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 国家税务总局公告 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《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。报告期内，公司子公司万申研究院、万申信息、鼎峰智能、广州万申享受小微企业税收优惠。

2. 增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公司为先进制造业企业，2023 年度及 2024 年度享受上述税收优惠。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司报告期内销售的软件产品享受上述税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,290.76	75,605.02
银行存款	9,341,873.05	41,023,089.24
其他货币资金		42,779.95
合计	9,390,163.81	41,141,474.21

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,316,628.29	
商业承兑汇票	467,300.00	
小计	7,783,928.29	
减：坏账准备	23,365.00	
合计	7,760,563.29	

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	222,246.50
合计	222,246.50

3. 期末已背书或贴现但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		3,284,336.61
合计		3,284,336.61

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,783,928.29	100.00	23,365.00	0.30	7,760,563.29
其中：账龄组合	467,300.00	6.00	23,365.00	5.00	443,935.00
低信用风险	7,316,628.29	94.00			7,316,628.29
合计	7,783,928.29	100.00	23,365.00	0.30	7,760,563.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合					
低信用风险					
合计					

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	467,300.00	23,365.00	5.00			
合计	467,300.00	23,365.00	5.00			

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合		23,365.00				23,365.00
合计		23,365.00				23,365.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,189,592.64	17,533,311.20
1 至 2 年	13,169,882.27	6,707,320.62
2 至 3 年	3,919,523.50	2,766,353.50
3 至 4 年	644,920.00	2,642,322.30
4 至 5 年	967,400.00	530,000.00
5 年以上	773,835.32	912,295.00
小计	41,665,153.73	31,091,602.62
减：坏账准备	6,251,610.24	5,549,268.08
合计	35,413,543.49	25,542,334.54

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,423,660.00	3.42	1,423,660.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,241,493.73	96.58	4,827,950.24	12.00	35,413,543.49
其中：账龄组合	40,241,493.73	96.58	4,827,950.24	12.00	35,413,543.49
合计	41,665,153.73	100.00	6,251,610.24	15.00	35,413,543.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	719,219.22	2.31	719,219.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,372,383.40	97.69	4,830,048.86	15.90	25,542,334.54
其中：账龄组合	30,372,383.40	97.69	4,830,048.86	15.90	25,542,334.54
合计	31,091,602.62	100.00	5,549,268.08	17.85	25,542,334.54

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,103,592.64	1,105,179.64	5.00	17,189,091.98	859,454.60	5.00
1 至 2 年	13,027,282.27	1,302,728.23	10.00	6,707,320.62	670,732.06	10.00
2 至 3 年	3,439,523.50	1,031,857.05	30.00	2,766,353.50	829,906.05	30.00
3 至 4 年	344,860.00	172,430.00	50.00	2,267,322.30	1,133,661.15	50.00
4 至 5 年	552,400.00	441,920.00	80.00	530,000.00	424,000.00	80.00
5 年以上	773,835.32	773,835.32	100.00	912,295.00	912,295.00	100.00
合计	40,241,493.73	4,827,950.24	12.00	30,372,383.40	4,830,048.86	15.90

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提	719,219.22	704,440.78				1,423,660.00
账龄组合计提	4,830,048.86		2,098.62			4,827,950.24
合计	5,549,268.08	704,440.78	2,098.62			6,251,610.24

4. 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(%)	坏账准备期末余额
柏维力生物技术(安徽)股份有限公司	3,192,000.00		3,192,000.00	5.69	159,600.00
甘美(广东)药业有限公司	2,322,000.00		2,322,000.00	4.14	309,800.00
天津市中升挑战生物科技有限公司	1,662,660.00		1,662,660.00	2.96	165,633.00
金鸿药业股份有限公司	1,568,460.00		1,568,460.00	2.80	368,398.00
桂林三金药业股份有限公司	1,541,500.00	244,000.00	1,785,500.00	3.18	105,350.00
合计	10,286,620.00	244,000.00	10,530,620.00	18.77	1,108,781.00

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	14,424,840.00	721,242.00	13,703,598.00	13,429,809.00	671,490.45	12,758,318.55
合计	14,424,840.00	721,242.00	13,703,598.00	13,429,809.00	671,490.45	12,758,318.55

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	14,424,840.00	100.00	721,242.00	5.00	13,703,598.00
其中：账龄组合	14,424,840.00	100.00	721,242.00	5.00	13,703,598.00
合计	14,424,840.00	100.00	721,242.00	5.00	13,703,598.00

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	13,429,809.00	100.00	671,490.45	5.00	12,758,318.55
其中：账龄组合	13,429,809.00	100.00	671,490.45	5.00	12,758,318.55
合计	13,429,809.00	100.00	671,490.45	5.00	12,758,318.55

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,424,840.00	721,242.00	5.00	13,429,809.00	671,490.45	5.00
合计	14,424,840.00	721,242.00	5.00	13,429,809.00	671,490.45	5.00

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
账龄组合	671,490.45	49,751.55				721,242.00	
合计	671,490.45	49,751.55				721,242.00	

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,295,739.79	13,289,026.49
应收账款		
合计	4,295,739.79	13,289,026.49

2. 期末已背书或贴现但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
应收票据	8,775,419.87	
合计	8,775,419.87	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,887,089.19	98.70	3,854,338.08	78.22
1 至 2 年			989,520.34	20.08
2 至 3 年			12,522.00	0.25

3年以上	64,370.00	1.30	71,357.94	1.45
合计	4,951,459.19	100.00	4,927,738.36	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宜春学院	450,000.00	9.09
无锡乘海钢业有限公司	412,317.00	8.33
上海天祥·健台制药机械有限公司	383,400.00	7.74
重庆力为康智能装备有限公司	368,274.40	7.44
宜春市地风升建筑有限公司	333,650.00	6.74
合计	1,947,641.40	39.33

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	869,982.04	1,607,258.44
合计	869,982.04	1,607,258.44

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	909,599.22	1,525,145.72
1至2年	8,600.00	123,000.00
2至3年		68,100.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	171,564.40	177,364.40
小计	1,089,763.62	1,893,610.12
减：坏账准备	219,781.58	286,351.68
合计	869,982.04	1,607,258.44

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	35,830.74	126,030.99
投标保证金	353,500.00	731,600.00
履约保证金	410,036.10	776,090.00
代垫款项	145,922.38	117,914.73
押金及其他	144,474.40	141,974.40
小计	1,089,763.62	1,893,610.12
减：坏账准备	219,781.58	286,351.68

款项性质	期末余额	期初余额
合计	869,982.04	1,607,258.44

(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）	
2024年期初余额	286,351.68			286,351.68
2024年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	66,570.10			66,570.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	219,781.58			219,781.58

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	285,999.82		66,570.10			219,781.58
合计	285,999.82		66,570.10			219,781.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古京新药业有限公司	履约保证金	220,000.00	1年以内	20.19	11,000.00
吉林亚泰永安堂药业有限公司	履约保证金	92,790.00	5年以上	8.51	92,790.00
山东宏济堂制药集团股份有限公司莱芜分公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	7.34	4,000.00
佛山市双烁业不锈钢有限公司	押金及其他	75,574.40	5年以上	6.93	75,574.40
浙江杭煜制药有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	5.51	3,000.00
合计	—	528,364.40	—	48.48	186,364.40

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	19,971,709.18		19,971,709.18	19,888,142.98		19,888,142.98
周转材料	388,953.81		388,953.81	434,252.31		434,252.31
自制半成品 及在产品	26,616,049.92	179,282.94	26,436,766.98	24,981,994.62	179,282.94	24,802,711.68
发出商品	53,316,826.00		53,316,826.00	55,834,879.53		55,834,879.53
合计	100,293,538.91	179,282.94	100,114,255.97	101,139,269.44	179,282.94	100,959,986.50

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
自制半成品及在产品	179,282.94					179,282.94
发出商品		436,248.45		436,248.45		
合计	179,282.94	436,248.45		436,248.45		179,282.94

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	112.58	96.85
预缴所得税		42.33
合计	112.58	139.18

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	82,177,357.18	85,915,877.66
固定资产清理		
合计	82,177,357.18	85,915,877.66

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	93,991,769.6 1	16,216,670.2 6	2,476,059.0 7	3,027,559.2 4	1,410,309.89	117,122,368.0 7

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
2.本期增加金额	1,296,799.03	2,909,371.71	176,574.16	5,044.25	157,712.53	4,545,501.68
(1) 购置	7,381.55	2,766,013.30	176,574.16	5,044.25	100,190.41	3,055,203.67
(2) 在建工程转入	1,289,417.48	143,358.41			57,522.12	1,490,298.01
3.本期减少金额	7,480.56	110,796.47	261.56			118,538.59
(1) 处置或报废		110,796.47	261.56			111,058.03
(2) 其他	7,480.56					7,480.56
4.期末余额	95,281,088.08	19,015,245.50	2,652,371.67	3,032,603.49	1,568,022.42	121,549,331.16
二、累计折旧						
1.期初余额	20,264,800.10	5,991,102.14	1,663,909.30	2,380,052.14	906,626.73	31,206,490.41
2.本期增加金额	5,678,971.96	1,650,716.36	425,051.74	284,846.31	152,857.84	8,192,444.21
(1) 计提	5,678,971.96	1,650,716.36	425,051.74	284,846.31	152,857.84	8,192,444.21
3.本期减少金额		26,699.08	261.56			26,960.64
(1) 处置或报废		26,699.08	261.56			26,960.64
4.期末余额	25,943,772.06	7,615,119.42	2,088,699.48	2,664,898.45	1,059,484.57	39,371,973.98
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	69,337,316.02	11,400,126.08	563,672.19	367,705.04	508,537.85	82,177,357.18
2.期初账面价值	73,726,969.51	10,225,568.12	812,149.77	647,507.10	503,683.16	85,915,877.66

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	4,206,389.55	5,229,089.61
工程物资		
合计	4,206,389.55	5,229,089.61

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目-公司展厅	4,199,947.07		4,199,947.07	5,229,089.61		5,229,089.61
其他	6,442.48		6,442.48			
合计	4,206,389.55		4,206,389.55	5,229,089.61		5,229,089.61

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
二期项目-公司展厅	5,596,631.04	5,229,089.61	257,222.14	1,286,364.68		4,199,947.07
其他			210,375.81	203,933.33		6,442.48
合计	5,596,631.04	5,229,089.61	467,597.95	1,490,298.01		4,206,389.55

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
二期项目-公司展厅	98.03	98.03				其他来源
其他						其他来源
合计	—	—				

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,592,000.00	817,848.38	21,409,848.38
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	20,592,000.00	817,848.38	21,409,848.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,580,933.33	299,200.28	2,880,133.61
2. 本期增加金额	411,840.00	133,375.92	545,215.92
(1) 计提	411,840.00	133,375.92	545,215.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,992,773.33	422,310.71	3,415,084.04
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,599,226.67	385,272.18	17,984,498.85
2. 期初账面价值	18,011,066.67	518,648.10	18,529,714.77

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	702,976.29		362,762.28		340,214.01
财税咨询服务费		296,831.68	19,788.76		277,042.92

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	702,976.29	296,831.68	382,551.04		617,256.93

(十四)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,104,524.43	7,395,281.76	990,904.04	6,686,393.15
递延收益	1,776,135.62	11,840,904.15	1,775,808.96	11,838,726.43
长期待摊费用摊销差异			140,511.51	936,743.37
已计提未发生的费用	177,671.45	1,184,476.30		
小计	3,058,331.50	20,420,662.21	2,907,224.51	19,461,862.95
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧差异	1,048,085.11	6,987,234.09	765,705.81	5,104,705.41
小计	1,048,085.11	6,987,234.09	765,705.81	5,104,705.41

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,661,136.32	3,308,187.92
合计	3,661,136.32	3,308,187.92

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	330,475.44	329,250.62	
2026 年度	1,199,518.01	1,199,518.01	
2027 年度	581,602.31	581,602.31	
2028 年度	1,197,816.98	1,197,816.98	
2029 年度	351,723.58		
合计	3,661,136.32	3,308,187.92	

(十五)所有权或使用权受限资产

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	222,246.50		质押	贴现未终止确认
固定资产	67,093,446.82	49,968,310.15	抵押	借款授信抵押
无形资产	20,592,000.00	17,599,226.67	抵押	借款授信抵押
合计	87,907,693.32	67,567,536.82		

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	42,779.95	42,779.95	质押	保证金户
固定资产	67,093,446.82	54,284,470.38	抵押	借款抵押
无形资产	20,592,000.00	18,011,066.67	抵押	借款抵押
合计	87,728,226.77	72,338,317.00		

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	222,246.50	
抵押借款		25,000,000.00
保证借款	75,900,000.00	65,350,079.62
未到期应付利息	68,265.57	108,295.14
合计	76,190,512.07	90,458,374.76

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,649,779.95
合计		2,649,779.95

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,152,572.32	11,981,101.58
1年以上	747,988.00	1,200,455.63
合计	12,900,560.32	13,181,557.21

(十九) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,827,365.06	89,458,571.55
合计	66,827,365.06	89,458,571.55

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,919,984.05	41,624,433.00	42,400,751.88	7,143,665.17
离职后福利-设定提存计划		2,590,917.60	2,590,917.60	
辞退福利		71,426.00	71,426.00	
合计	7,919,984.05	44,286,776.60	45,063,095.48	7,143,665.17

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,859,924.05	36,098,900.80	36,930,354.68	7,028,470.17
职工福利费	60,060.00	1,675,276.54	1,668,141.54	67,195.00
社会保险费		1,045,935.45	1,045,935.45	
其中：医疗保险费		930,244.91	930,244.91	
工伤保险费		115,690.54	115,690.54	
住房公积金		3,612,818.32	3,612,818.32	
工会经费和职工教育经费		121,746.80	73,746.80	48,000.00
合计	7,919,984.05	41,624,433.00	42,400,751.88	7,143,665.17

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,512,087.20	2,512,087.20	
失业保险费		78,830.40	78,830.40	
合计		2,590,917.60	2,590,917.60	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,835,706.25	396,018.62
企业所得税	656,306.71	886,194.84
房产税	171,542.80	187,568.56
土地使用税	139,728.00	139,728.00
个人所得税	36,052.40	29,943.97
城市维护建设税	311,284.83	118,449.12
教育费附加	133,407.78	50,763.91
地方教育费附加	88,938.52	33,842.61
其他税费	11,543.12	18,381.55
合计	4,384,510.41	1,860,891.18

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	808,227.63	961,356.29
合计	808,227.63	961,356.29

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	94,500.00	33,600.00
报销款	605,609.23	925,507.19
代垫款及其他	108,118.40	2,249.10
合计	808,227.63	961,356.29

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		7,008,983.33
合计		7,008,983.33

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,888,928.02	3,432,279.58
已背书未到期票据	3,062,090.11	7,238,269.70
合计	5,951,018.13	10,670,549.28

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		7,000,000.00	
小计		7,000,000.00	
一年内到期的长期借款		-7,000,000.00	
合计		0.00	

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,184,476.30		预提质保期费用

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	1,184,476.30		

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	18,327,026.67		1,338,602.20	16,988,424.47	
合计	18,327,026.67		1,338,602.20	16,988,424.47	

政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业发展基金（一期厂房）	3,437,583.34			83,000.04		3,354,583.29	资产相关
3000 台智能制药装备扩建项目补贴	8,486,316.66			185,156.04		8,301,160.63	资产相关
江西省重大研发专项任务补贴	3,946,460.00			563,779.92		3,382,680.08	资产相关
技改专项资金	1,456,666.67			506,666.20		950,000.47	资产相关
学科学术和科学带头人培养计划-领军人才	500,000.00					500,000.00	收益相关
企业发展引导资金	500,000.00					500,000.00	收益相关
合计	18,327,026.67			1,338,602.20		16,988,424.47	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,720,000.00						36,720,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	26,256,658.12			26,256,658.12
合计	26,256,658.12			26,256,658.12

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	997,770.67		11,435.68	986,334.99
合计	997,770.67		11,435.68	986,334.99

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	872,911.80	2,116,196.04		2,989,107.84
合计	872,911.80	2,116,196.04		2,989,107.84

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	5,401,038.44	17,243,698.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,879,464.15	18,291,673.13
减：提取法定盈余公积	2,116,196.04	2,014,822.70
应付普通股股利		6,678,000.00
转作资本公积		21,441,510.29
期末未分配利润	24,164,306.55	5,401,038.44

(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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,887,744.43	128,487,887.07	166,704,419.52	102,514,333.26
其中：固体制剂装备	185,836,976.20	126,907,323.34	160,387,499.51	99,935,050.83
配件及数字化软件系统	3,050,768.23	1,580,563.73	6,316,920.01	2,579,282.43
其他业务	234,530.59		288,053.71	
其中：废品及其他	234,530.59		288,053.71	
合计	189,122,275.02	128,487,887.07	166,992,473.23	102,514,333.26

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	686,171.20	702,196.96
土地使用税	558,912.00	558,912.00
城市维护建设税	629,741.68	729,026.43
教育费附加	269,889.30	255,225.74
地方教育附加	179,926.19	170,150.50
印花税	64,509.10	65,415.22
合计	2,389,149.47	2,480,926.85

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,835,216.61	8,198,012.85

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	3,465,100.32	2,841,989.91
差旅费	1,505,645.93	1,356,260.35
业务招待费	1,324,947.01	1,546,085.32
业务宣传费	156,875.01	112,189.43
折旧费	123,293.14	109,549.11
标书费	86,830.91	102,582.91
办公费	85,997.48	111,976.37
咨询顾问费	50,000.00	272,125.25
其他	420,886.13	627,876.27
合计	14,054,792.54	15,278,647.77

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,570,047.85	5,440,306.44
中介费	1,302,686.08	861,719.56
折旧费	1,083,415.13	1,212,039.87
摊销费	774,602.28	784,441.56
咨询费	737,330.01	424,382.65
维护费	711,506.22	170,999.56
业务招待费	525,699.33	768,477.27
能耗费	278,852.32	296,136.22
办公费	207,625.87	278,705.60
交通费	167,838.22	166,431.97
劳务费	90,297.00	89,712.56
差旅费	57,229.06	38,484.52
会费	40,500.00	141,500.00
通讯费	36,191.62	23,349.42
广告费	33,234.35	20,487.89
运输费	12,358.14	5,965.98
其他	282,296.63	568,667.01
合计	11,911,710.11	11,291,808.08

(三十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,863,678.58	8,661,747.50
委托研发支出	3,102,658.37	2,200,239.36
材料费	1,820,699.67	2,046,916.75
折旧摊销费	1,029,837.80	955,523.76

项目	本期发生额	上期发生额
测试化验加工费	119,074.68	332,851.91
燃料动力费	94,686.10	104,630.51
其他费用	366,183.25	989,268.25
合计	15,396,818.45	15,291,178.04

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,952,311.11	3,918,182.68
减：利息收入	184,339.92	312,362.19
汇兑损失	256,754.20	446,479.46
手续费支出	105,799.43	56,326.68
其他支出	40.00	1,549.65
合计	3,130,564.82	4,110,176.28

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,420,211.52	5,354,300.61
进项税加计抵减	624,117.79	621,286.64
税费手续费返还	34,291.42	9,060.00
合计	10,078,620.73	5,984,647.25

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-23,365.00	
应收账款信用减值损失	-702,342.16	-1,646,184.13
其他应收款信用减值损失	66,570.10	86,837.77
合计	-659,137.06	-1,559,346.36

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-436,248.45	
合同资产减值损失	-49,751.55	-170,931.42
合计	-486,000.00	-170,931.42

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		2,046.70	
罚没收入、违约金收入	28,832.85	353,873.53	28,832.85
其他	1,792.53	83,994.54	1,792.53
合计	30,625.38	439,914.77	30,625.38

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	20,000.00	40,000.00
非流动资产损坏报废损失	1,737.18	333,079.36	1,737.18
盘亏损失	96.80	98.45	96.80
流动资产损坏报废损失	180,200.63	103,920.64	180,200.63
滞纳金及罚没损失	10,294.27	163,817.60	10,294.27
其他支出	157,956.70	511,045.63	157,956.70
合计	390,285.58	1,131,961.68	390,285.58

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,314,439.57	1,483,082.90
递延所得税费用	131,272.31	-187,030.52
合计	1,445,711.88	1,296,052.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	22,325,176.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,348,776.40
子公司适用不同税率的影响	27,885.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,924.73
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	20,457.03
研发费用加计扣除的影响	-2,161,331.55
所得税费用	1,445,711.88

(四十五) 现金流量表

1. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	184,339.92	312,362.19
政府补助收入	7,209,075.00	6,078,860.00
收回保证金	6,865,749.84	3,696,187.45
员工备用金	217,437.61	101,441.88
押金	80,000.00	23,000.00
其他	455,098.70	153,030.81
合计	15,011,701.07	10,364,882.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	90,366.70	56,326.68
付现费用	10,428,048.10	14,828,949.70
保证金押金	6,289,404.01	3,202,500.00
备用金及其他	2,481,664.17	1,603,172.19
合计	19,289,482.98	19,690,948.57

2. 筹资活动有关的现金

(1) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	90,458,374.76	106,000,000.00	2,811,369.17	123,079,231.86		76,190,512.07
一年内到期的非流动负债	7,008,983.33		25,588.89	7,034,572.22		
长期借款		42,000,000.00	334,305.55	42,334,305.55		
合计	97,467,358.09	148,000,000.00	3,171,263.61	172,448,109.63		76,190,512.07

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,670,152.10	18,291,673.13
加：资产减值准备	486,000.00	170,931.42
信用减值损失	659,137.06	1,559,346.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,192,444.21	8,120,448.05
使用权资产折旧		
无形资产摊销	545,215.92	519,406.08
长期待摊费用摊销	617,256.93	362,762.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以		

项目	本期发生额	上期发生额
“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,737.18	333,079.36
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,952,311.11	3,918,182.68
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)	-151,106.99	-336,834.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	282,379.30	149,803.52
存货的减少(增加以“—”号填列)	409,507.53	-17,704,590.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,579,071.43	-12,943,623.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-28,078,878.73	26,863,771.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,992,915.81	29,304,355.72
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,390,163.81	41,098,694.26
减: 现金的期初余额	41,098,694.26	28,460,140.02
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	-31,708,530.45	12,638,554.24

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,390,163.81	41,098,694.26
其中: 库存现金	48,290.76	75,605.02
可随时用于支付的银行存款	9,341,873.05	41,023,089.24
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,390,163.81	41,098,694.26

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
票据保证金		42,779.95	保证金
合计		42,779.95	—

(四十七) 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			197,766.30
其中：美元	25,486.51	7.1884	183,207.23
欧元	1,934.58	7.5257	14,559.07
应收账款			2,139,267.84
其中：美元	297,600.00	7.1884	2,139,267.84

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,863,678.58	8,661,747.50
委托研发支出	3,102,658.37	2,200,239.36
材料费	1,820,699.67	2,046,916.75
折旧摊销费	1,029,837.80	955,523.76
测试化验加工费	119,074.68	332,851.91
燃料动力费	94,686.10	104,630.51
其他费用	366,183.25	989,268.25
合计	15,396,818.45	15,291,178.04
其中：费用化研发支出	15,396,818.45	15,291,178.04

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西鼎峰智能装备有限公司	江西省南昌市临空经济区儒乐湖大街955号临瑞青年公寓1号楼3楼358室	江西省南昌市	制造业	100.00		直接设立
宜春万申中药成套装备工程技术研究院有限公司	江西省宜春经济技术开发区春风路28号	江西省宜春市	研究和试验	100.00		直接设立
宜春万申信息科技有限公司	江西省宜春经济技术开发区春风路28号	江西省宜春市	技术服务	100.00		直接设立
广州万申智能装备有限公司	广州市番禺区石壁街汉溪大道西283号西座438	广东省广州市	制造业	100.00		直接设立

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
企业发展基金（扩建项目补贴）	268,156.08	268,156.00

项目	本期发生额	上期发生额
企业发展资金	1,590,000.00	738,198.30
宜春经济技术开发区关于鼓励企业做大做强等支持资金	1,050,000.00	533,100.00
2022 年度科技政策补助	500,000.00	
科技创新成效奖	518,000.00	
中小企业高质量发展奖补资金		2,520,000.00
高价值专利培育项目	150,000.00	
市级选优扶强资金	50,000.00	
外贸发展专项资金	46,600.00	
2022 年宜春市电商发展专项资金	10,000.00	
年度标准化奖励	10,000.00	
江西省重大研发专项任务补贴	563,779.92	563,780.00
技改专项资金	506,666.20	63,333.33
专精特新小巨人奖补资金	2,960,000.00	
第四批省双千计划奖励	250,000.00	250,000.00
宜春市科技专项资金		234,000.00
一次性扩岗补助		4,500.00
稳岗补贴	74,475.00	
2022 年省级外经贸发展资金		27,200.00
软件退税	872,534.32	152,032.98
贷款贴息		50,000.00
合计	9,420,211.52	5,404,300.61

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年12月31日，本公司主要客户为大型央企、国企等，本公司存在一定的信用集中风险，但总体风险可控。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司银行理财产品保本浮动收益且收益率稳定，因此本公司无重大利率风险。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

公司的实际控制人为熊洪峰先生，熊洪峰先生直接持有公司31.37%股权，通过宜春市万申融成股权管理中心（有限合伙）（以下简称“万申融成”）间接控制公司13.10%股份的表决权，通过宜春市万申融创股权管理中心（有限合伙）（以下简称“万申融创”）间接控制公司8.28%股份的表决权，合计直接和间接控制公司52.75%股份的表决权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
万申融创	公司实际控制人熊洪峰控制的企业，持有公司8.28%的股份
万申融成	公司实际控制人熊洪峰控制的企业，持有公司13.10%的股份

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

万申融成、万申融创于 2022 年 1 月 1 日分别与本公司签订租赁协议，租金 960 元/年，将位于江西省宜春经济技术开发区春风路 28 号的办公楼提供给万申融成、万申融创用作经营场所，万申融成、万申融创均系持股平台，设立至今均未实际开展经营活动。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
熊洪峰、徐燕、刘振峰、李冬兰、郭洪基、江峰玲	1,200.00	2024/1/15	2025/1/15	否
熊洪峰、徐燕、刘振峰、李冬兰、赖小锋、杨碧霞、易小禄、张秋玲	2,400.00	2024/3/12	2027/3/11	否
熊洪峰、徐燕、郭洪基、江峰玲、万申融成	1,000.00	2024/4/30	2027/4/29	否
熊洪峰、徐燕	1,000.00	2024/1/23	2025/1/22	否
熊洪峰、徐燕	1,000.00	2024/12/16	2025/12/08	否
熊洪峰、徐燕、刘振峰、李冬兰	990.00	2024/12/24	2025/12/25	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,985,249.70	2,629,335.73

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	万申融成			1,920.00	144.00
应收账款	万申融创			1,920.00	144.00
	小计			3,840.00	288.00
	合计			3,840.00	288.00

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 25 日，本公司不存在需要披露重要资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,017,742.64	17,361,461.20
1 至 2 年	13,084,032.27	7,134,358.56
2 至 3 年	3,833,673.50	2,422,953.50
3 至 4 年	1,157,807.94	2,642,322.30
4 至 5 年	967,400.00	530,000.00
5 年以上	773,835.32	912,295.00
小计	41,834,491.67	31,003,390.56
减：坏账准备	6,204,377.74	5,429,070.58
合计	35,630,113.93	25,574,319.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,423,660.00	3.40	1,423,660.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	40,410,831.67	96.60	4,780,717.74	11.83
其中：一般信用风险组合	39,897,943.73	95.37	4,780,717.74	11.98
合并范围内组合	512,887.94	1.23		
合计	41,834,491.67	100.00	6,204,377.74	14.83

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	719,219.22	2.32	719,219.22	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	30,284,171.34	97.68	4,709,851.36	15.55
其中：一般信用风险组合	29,771,283.40	96.03	4,709,851.36	15.82
合并范围内组合	512,887.94	1.65		
合计	31,003,390.56	100.00	5,429,070.58	17.51

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,017,742.64	1,100,887.14	5.00	17,017,241.98	850,862.10	5.00
1 至 2 年	12,855,432.27	1,285,543.23	10.00	6,621,470.62	662,147.06	10.00
2 至 3 年	3,353,673.50	1,006,102.05	30.00	2,422,953.50	726,886.05	30.00
3 至 4 年	344,860.00	172,430.00	20.10	2,267,322.30	1,133,661.15	50.00
4 至 5 年	552,400.00	441,920.00	80.00	530,000.00	424,000.00	80.00
5 年以上	773,835.32	773,835.32	100.00	912,295.00	912,295.00	100.00
合计	39,897,943.73	4,780,717.74	11.98	29,771,283.40	4,709,851.36	15.82

②组合 2：合并范围内组合

项目	期末余额	期初余额
与子公司往来	512,887.94	512,887.94
合计	512,887.94	512,887.94

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提	719,219.22	704,440.78				1,423,660.00
账龄组合计提	4,709,851.36	70,866.38				4,780,717.74
合计	5,429,070.58	775,307.16	-	-	-	6,204,377.74

4. 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 (%)	坏账准备期末余额
柏维力生物技术(安徽)股份有限公司	3,192,000.00		3,192,000.00	7.63	159,600.00
甘美(广东)药业有限公司	2,322,000.00		2,322,000.00	5.55	309,800.00

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(%)	坏账准备期末 余额
天津市中升挑战生物科技 有限公司	1,662,660.00		1,662,660.00	3.97	165,633.00
金鸿药业股份有限公司	1,568,460.00		1,568,460.00	3.75	368,398.00
桂林三金药业股份有限 公司	1,541,500.00	244,000.00	1,785,500.00	3.68	105,350.00
合计	10,286,620.00	244,000.00	10,530,620.00	24.59	1,108,781.00

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,265,653.34	22,202,908.53
合计	10,265,653.34	22,202,908.53

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,304,824.58	22,120,443.95
1 至 2 年	8,600.00	123,000.00
2 至 3 年		68,100.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	171,564.40	177,364.40
小计	10,484,988.98	22,488,908.35
减：坏账准备	219,335.64	285,999.82
合计	10,265,653.34	22,202,908.53

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	9,401,000.00	20,602,335.45
投标保证金	353,500.00	731,600.00
履约保证金	410,036.10	776,090.00
代垫款项	140,147.74	110,877.51
备用金	35,830.74	126,030.99
押金及其他	144,474.40	141,974.40
小计	10,484,988.98	22,488,908.35
减：坏账准备	219,335.64	285,999.82
合计	10,265,653.34	22,202,908.53

(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）	
期初余额	285,999.82			285,999.82
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	66,664.18			66,664.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	219,335.64			219,335.64

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合计提	285,999.82		66,664.18			219,335.64
合计	285,999.82		66,664.18			219,335.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
江西鼎峰智能装备有限公司	内部往来	9,400,000.00	1 年以内	89.65	
内蒙古京新药业有限公司	履约保证金	220,000.00	1 年以内	2.10	11,000.00
吉林亚泰永安堂药业有限公司	履约保证金	92,790.00	5 年以上	0.88	92,790.00
山东宏济堂制药集团股份有限公司莱芜分公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	0.76	4,000.00
佛山市双烁业不锈钢有限公司	押金及其他	75,574.40	5 年以上	0.72	75,574.40
合计	—	9,868,364.40	—	94.11	183,364.40

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额 (账面价值)	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宜春万申信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西鼎峰智能装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宜春万申中药成套装备工程技术研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,806,753.86	128,487,887.07	166,527,579.89	102,487,014.68
其中：固体制剂装备	185,836,976.20	126,907,323.34	160,387,499.51	99,935,050.83
配件及数字化软件系统	2,969,777.66	1,580,563.73	6,140,080.38	2,551,963.85
其他业务	234,530.59		288,053.71	
其中：废品及其他	234,530.59		288,053.71	
合计	189,041,284.45	128,487,887.07	166,815,633.60	102,487,014.68

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
2. 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	8,547,677.20	5,202,267.63	5,202,267.63
3. 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			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 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			
14. 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			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 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			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,660.20	-	-
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		692,046.91	692,046.91
减：所得税影响额	1,227,785.20	-	-
少数股东权益影响额（税后）		1,076,557.80	1,076,557.80
合计	6,960,231.80	515,006.40	515,006.40

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	25.88	29.45	0.57	0.50	0.57	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.25	24.75	0.38	0.42	0.38	0.42

宜春万申智能装备股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

第 53 页至第 107 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	8,547,677.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,660.20
非经常性损益合计	8,188,017.00
减：所得税影响数	1,227,785.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,960,231.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用