



东吴电机

NEEQ: 871939

浙江大东吴汽车电机股份有限公司



年度报告

2024

公司年度大事记



浙江省工业新产品证书

证书编号：202409A04960-20241204-03692

★★★★★

产品名称：法雷奥 TG23 系列电机

企业名称：浙江大东吴汽车电机股份有限公司

研发人员：沈斌雄 顾秋麟 胡祖建



浙江省经济和信息化厅

2024年12月13日

2024 年 12 月，公司获得“浙江省工业新产品证书”

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、公司负责人吴淑英、主管会计工作负责人乔梦晨及会计机构负责人（会计主管人员）乔梦晨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（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

公司从事以车用发电机研发、制造和销售，主要为发动机制造企业配套供应和服务，目前发动机行业产能供大于求竞争异常激烈，因此公司必须通过大量的研发投入，才能保持产品在技术上能够领先于竞争对手，并且不断通过优化内部流程，进行精益生产取得成本上的优势，因此与客户、供应商的交易信息是公司的商业机密，披露公司关键客户、供应商的交易信息会导致竞争对手制定专门的营销策略，同时，追踪到公司产品的研发方向、技术领域、价格水平等，进行相同或类似产品（技术）的开发和销售。将使得造成公司技术泄密，失去市场竞争优势，影响公司稳步发展，损害公司股东利益。公司具体以“客户1”、“供应商1”等字样进行披露，对应单位均不涉及关联方。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	100

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	浙江省湖州市吴兴区湖织大道 2599 号

释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、股份公司、东吴电机	指	浙江大东吴汽车电机股份有限公司
大东吴投资	指	浙江大东吴投资有限公司
大东吴建设	指	浙江大东吴集团建设有限公司
主办券商	指	浙商证券股份有限公司，简称“浙商证券”
会计师事务所、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	浙江大东吴汽车电机股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江大东吴汽车电机股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大东吴汽车电机股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大东吴汽车电机股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董秘或信息披露人
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期		2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日期初数
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	浙江大东吴汽车电机股份有限公司		
英文名称及缩写	ZhejiangDaDongWuAutoElectricMotorCorp.,.Ltd		
	DDWAEM		
法定代表人	吴淑英	成立时间	2001 年 8 月 24 日
控股股东	控股股东为（浙江大东吴投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴仲清、吴淑英、吴仪英），一致行动人为（吴仲清、吴淑英、吴仪英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C381 电机制造-C3811 发电机及发电机组制造		
主要产品与服务项目	车用交流发电机、车用起动机、铝压铸件		
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	东吴电机	证券代码	871939
挂牌时间	2017 年 8 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	乔梦晨（信息披露负责人）	联系地址	浙江省湖州市吴兴区湖织大道 2599 号
电话	0572-2569791	电子邮箱	317211481@qq.com
传真	0572-2569066		
公司办公地址	浙江省湖州市吴兴区湖织大道 2599 号	邮政编码	313000
公司网址	www.dadongwu.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	91330502731522371W		
注册地址	浙江省湖州市吴兴区湖织大道 2599 号		
注册资本（元）	20,000,000 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于电气机械及器材制造业，主营业务为车用交流发电机、车用起动机的研发、生产和销售。公司在国内商用车电机行业内具有较高知名度，与下游中高端发动机制造企业建立长期合作关系，建立了以协同研发、品牌营销为核心的商业模式。通常情况下，合作客户会与公司签订年度采购合同，然后按照需求将订单发送给公司，公司按照订单制定原材料采购计划和生产计划，安排采购和生产。报告期内及报告期后至报告披露日，公司国内配套的商业模式未发生重大变化。此外，公司大力拓展国际市场，深耕欧洲汽车发电机和起动机后市场，开发了近 3000 种各类乘用车和商用车适用产品，得到欧洲主要品牌的客户的青睐。

1. 研发模式

公司十分注重产品和技术创新，以研发中心为依托，积极与浙江大学，西安交通大学等高等院校交流合作，利用高校先进的设备、强大的数据处理能力和专业的知识水平进行产品的研发，在行业内形成了一定的优势。

公司新产品的研发策略主要有主动研发和被动研发，主动研发即公司通过汇总国内外电机行业最新技术和产品趋势，结合市场需求及国家相关政策，不断改进产品设计理念，提升生产工艺，力求产品性能、结构达到最优化；被动研发是指公司以客户需求为导向对产品进行改良和定制，为客户提供专业化的服务。

2. 采购模式

公司生产所需漆包线，调节器，整流桥，爪极等原材料均向供应商采购，采购环节对于公司产品质量，供货及时性以及成本控制至关重要。公司的采购模式主要如下：

一是实行计划与订单驱动相结合的采购方式。每年采购部根据公司销售计划制定年度采购计划，与供方签订年度采购合同，每月根据国内配套销售预测计划编制采购订单，发送给供应商作材料准备；同时，根据销售实际需求，制定采购增补计划及周采购计划，按时间节点要求供应商交货。国外市场以销定产，所有采购都根据客户实际需求实施；

二是公司建立了严格的供应商评价体系，通过多个流程进行供应商管理和评估，确保零部件质量优良，供应及时。公司从交货及时率，批次合格率，订单执行率等方面对供应商进行打分并评级，对高级别供应商进行新项目优先考虑及份额倾斜，对低级别供应商进行整改要求及再评估，不合格者坚决取消其资格。

公司采购管理体系以“质量第一”为宗旨，同时综合考虑成本控制，交货及时性以及构建良好合作关系，符合公司长期发展要求。

3. 生产模式

公司推行精细化的生产方式，以销售订单为驱动进行生产安排。国内配套部基于与客户签订的年度销售框架合同，按照客户月度采购计划生成月度销售预测计划。生产部根据月度销售预测计划和库存情况制定月度生产计划，并进行动态管理。生产部根据月度生产计划制定周生产计划，落实到生产过程中。同时，根据销售的实际需求下达生产任务，并据以销售和生计划，辅以灵活的生产现场调控，以满足客户的需求。外贸业务以销定产，生产部根据外贸部下达的销售增补计划按交付要求进行生产交付。

4. 销售模式

公司的销售模式主要为直销模式，分为国内和国外两个市场。国内，由本公司直接与发动机厂或整车厂签订销售合同并销售产品。公司主要通过与发动机厂同步新产品开发获得业务机会，在共同开发完成后获得相应采购订单。按照该模式，公司在整车厂和发动机厂进行新产品研发时，同时承担进行发电机的研发，设计，试制，测试，送样及路试等工作，待发动机研发成功后，产品转入批量配套供应。国外直销模式，主要是指公司贴牌各类国外品牌，并销售至目标市场，由客户进行直接销售。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2023 年 12 月 8 日获得证书编号为 GR202333002941 号《高新技术企业证书》，有效期三年。通过高企的认定，促进企业科技转型、赢得客户信任、提升企业品牌形象和竞争力;同时享受税收减免的优惠政策，提高企业市场价值。 2024 年公司荣获国家级科技型中小企业(编号为:2024330502AC000380)。公司通过与知名高校的产学研合作,引进多名外籍专家与公司技术研发团队共同组建成一支具有技术突破效率高、成果转化能力强的科研队伍，提升综合科研实力，攻克技术难点，突破技术瓶颈抢占市场技术前沿。近年来先后承担了中欧合作项目，国家“火炬”计划项目(四项)，国家中小企业科技创新基金项目，浙江省反贸易壁垒项目、浙江省重点科技专项(优先主题)工业项目，市科技攻关计划项目，市重大科技专项计划等。 2024 年，公司通过浙江省“专精特新”中小企业复审，有效期三年。公司将依据工信部《关于加快培育制造业优质企业的指导意见》及《中共浙江省委办公厅 浙江省人民政府办公厅关于促进企业健康发展的实施意见》坚持“专业化、精细化、特色化和新颖化”的稳健发展，在技术储备、市场开拓、人才建设、管理提升及融资服务方面全面发展，促进企业在柔性生产和协作配套、精细管理和降本增效、特色工艺和标准编制、四新(新技术、新产业、新业态、新模式)特征和新经济附加值这四个环节上，强化科技创新和产业链供应链的韧性，积极参与与国际的竞争关系，实现经济的跨越式发展。

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	190,929,253.58	176,652,172.58	8.08%
毛利率%	15.90%	16.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,284,135.66	9,100,657.77	2.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,829,947.52	8,525,850.70	3.57%
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）	24.48%	29.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.28%	27.95%	-
基本每股收益	0.46	0.46	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	180,036,991.30	149,344,506.41	20.55%
负债总计	138,890,726.35	114,054,682.32	21.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,146,264.95	35,289,824.09	16.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.76	17.05%
资产负债率%（母公司）	77.15%	76.37%	-
资产负债率%（合并）	77.15%	76.37%	-
流动比率	1.21	1.17	-
利息保障倍数	9.45	7.73	-
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	16,053,102.02	16,838,802.21	-4.67%
应收账款周转率	3.36	3.12	-
存货周转率	3.90	3.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.55%	-17.29%	-
营业收入增长率%	8.08%	-16.06%	-
净利润增长率%	2.02%	110.44%	-

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	39,798,597.82	22.11%	28,065,739.90	18.79%	41.80%
应收票据	275,500.00	0.15%	0.00	0.00%	
应收账款	54,747,950.11	30.41%	46,089,483.30	30.86%	18.79%
应付票据	43,614,696.33	24.23%	29,171,684.34	19.53%	49.51%
应付账款	53,951,073.77	29.97%	40,361,933.80	27.03%	33.67%
存货	42,407,816.30	23.56%	37,814,549.66	25.32%	12.15%
合同资产	4,295,292.75	2.39%	434,776.21	0.29%	887.93%
固定资产	8,835,088.12	4.91%	9,635,554.60	6.45%	-8.31%
无形资产	156,466.00	0.09%	671,852.55	0.45%	-76.71%
短期借款	20,017,733.34	11.12%	18,021,250.00	12.07%	11.08%
预付款项	919,271.08	0.51%	514,272.63	0.34%	78.75%
其他流动资产	1,419,921.37	0.79%	702,993.14	0.47%	101.98%
使用权资产	6,829,221.72	3.79%	7,052,705.07	4.72%	-3.17%
其他非流动资产	911,492.76	0.51%	6,313,395.60	4.23%	-85.56%
合同负债	166,125.32	0.09%	987,893.66	0.66%	-83.18%
应交税费	1,191,267.98	0.66%	1,156,394.41	0.77%	3.02%
其他流动负债	5,521,113.42	3.07%	7,252,432.06	4.86%	-23.87%
预计负债	0		2,361,062.66	1.58%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额 3,979.86 万元，较上年期末 2,806.57 万元增长 41.80%，系上年同期归还借款 2600 万元所致；
- 2、应付票据期末余额 4,361.47 万元，较上年期末 2,917.17 万元增长 49.51%，系配套收款票据减少，自开票据体量增加所致；
- 3、应付账款期末余额 5,395.11 万元，较上年期末 4,036.19 万元增加 33.67%，系期末增加安全库存所致；
- 4、其他流动资产期末余额 141.99 万元，较上年期末 70.30 万元增加 101.98%，系待抵扣增值税进项税额增加所致；
- 5、其他非流动资产期末余额 91.15 万元，较上年期末 631.34 万元下降 85.56%，系一年以上应收质保金减少，一年以内应收质保金调整至合同资产所致；
- 6、预计负债期末余额 0 万元，较上年期末 236.11 万元下降 100%，系公司预计负债根据流动性列报至其他流动负债所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	190,929,253.58	-	176,652,172.58	-	8.08%
营业成本	160,569,925.61	84.10%	149,898,196.57	84.85%	7.12%
毛利率%	15.90%	-	16.29%	-	-
销售费用	4,514,509.34	2.36%	3,523,630.92	1.99%	28.12%
管理费用	7,350,764.71	3.85%	7,001,849.67	3.96%	4.98%
研发费用	8,963,513.78	4.69%	8,094,282.55	4.58%	10.74%
财务费用	-448,006.16	-0.23%	-152,571.06	-0.09%	-193.64%
信用减值损失	-505,354.45	-0.26%	865,677.29	0.49%	-158.38%
资产减值损失	-260,808.79	-0.14%	-145,102.82	-0.08%	-79.74%
其他收益	257,021.87	0.13%	267,713.90	0.15%	-3.99%
营业利润	9,266,524.20	4.85%	8,880,500.58	5.03%	4.35%
营业外收入	96,351.89	0.05%	310,457.44	0.18%	-68.96%
营业外支出	111,341.89	0.06%	11,654.94	0.01%	855.32%
净利润	9,284,135.66	4.86%	9,100,657.77	5.15%	2.02%

项目重大变动原因

- 1、财务费用本期发生-44.80 万元，较上年同期减少 193.64%，系美元对人民币汇率呈现上行态势导致汇兑收益增加所致
- 2、信用减值损失本期发生额-50.54 万元，较上年同期减少 158.38%，系应收款项未及时回笼计提坏账损失所致；
- 3、资产减值损失本期发生额-26.08 万元，较上年同期减少 79.74%，系原用友生产系统更换为金蝶生产系统，对原用友生产系统计提无形资产减值损失所致；
- 6、营业外收入本期发生额 9.64 万元，较上年同期减少 68.96%，系报告期内核销的无需支付的应付款项减少以及本期无罚没收入所致；
- 7、营业外支出本期发生额 11.13 万元，较上年同期增加 855.32%，系报告期内发生违约赔偿所致。

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	185,614,536.18	170,366,687.18	8.95%
其他业务收入	5,314,717.40	6,285,485.40	-15.44%
主营业务成本	157,398,925.02	145,382,519.09	8.27%
其他业务成本	3,171,000.59	4,515,677.48	-29.78%

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
发电机	135,077,453.65	113,095,936.27	16.27%	12.27%	11.47%	0.60%
起动机	28,191,560.56	23,383,065.99	17.06%	4.12%	2.62%	1.22%
压铸及其他配件	22,345,521.97	20,919,922.76	6.38%	-2.74%	-1.04%	-1.61%
其他	5,314,717.40	3,171,000.59	40.34%	-15.44%	-29.78%	12.18%
小计	190,929,253.58	160,569,925.61	15.9%	8.08%	7.12%	0.76%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

受公司战略调整影响，2024 年度外贸业务持续开拓导致订单增加。

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	75,248,340.60	40.54%	否
2	客户 2	18,232,712.57	9.82%	否
3	客户 3	16,113,268.94	8.68%	否
4	客户 4	10,470,286.02	5.64%	否
5	客户 5	9,009,801.66	4.85%	否
合计		129,074,409.79	69.54%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	28,078,501.37	16.14%	否
2	供应商 2	21,254,972.13	12.22%	否
3	供应商 3	11,985,955.53	6.89%	否
4	供应商 4	9,460,859.71	5.44%	否
5	供应商 5	9,070,829.68	5.21%	否
合计		79,851,118.42	45.9%	-

(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	16,053,102.02	16,838,802.21	-4.67%
投资活动产生的现金流量净额	-929,807.25	8,090,668.73	-111.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,789,640.49	-27,133,810.07	82.35%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 1,605.31 万元，较上年同期减少 4.67%，系应收款未及时回笼销售商品收到的现金减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-92.28 万元，较上年同期减少 111.49%，系报告期内处置固定资产收到的现金净额减少、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-478.96 万元，较上年同期增加 82.35%，系本期借款归还较上期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	大东吴投资持有公司 53%的股份，实际控制人吴仲清、吴淑英、吴仪英通过大东吴投资实际控制东吴电机。同时，吴淑英担任公司董事长职务，吴仪英担任公司董

	事，对公司经营管理决策有较强的影响力。当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司实际控制人做出书面承诺，将严格遵守《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，保证不会利用其控股地位侵害小股东利益。股份公司充分发挥董事会、监事会、公司高管的监督管理作用，在制度的执行上做到合规合法，减少控股股东及实际控制人不当控制风险。
宏观经济波动风险	公司配套业务中车用交流发电机行业，会受到宏观经济周期波动的影响。当宏观经济快速增长时，市场对汽车、以及发动机的需求增加，从而带动发电机行业的需求增加；当宏观经济处于萎缩状态时，市场对汽车、发动机的需求也会减少，从而导致发电机行业的需求下滑。因此，未来宏观经济的不确定性有可能会对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将完善现有产品平台，通过技术创新以便适应国家产业政策和行业发展的方向，使目标市场行业政策调控风险降至最低限度。 公司将根据外部政策变化积极采取各项应对措施，确保公司运营的稳定性和竞争力。公司坚定推进全球化战略，降低贸易壁垒影响。同时，公司将进一步拓展和深化国内、欧洲、东盟、南美及“一带一路”沿线国家的市场业务渠道，积极开拓新的市场空间，以更好地满足全球客户的需求。
公司偿债能力的风险	公司日常经营业务增长对投入较大的流动资金，除股东投入的资金外，目前公司大部分经营性资金主要靠银行短期借款解决，导致公司资产负债率较高，2024年末和2023年末公司的资产负债率分别达到77.15%和76.37%，流动比率分别为1.21和1.17，短期偿债压力较大，如果公司不能偿付到期的银行短期借款，或者宏观经济形势发生重大不利变化以及信贷紧缩，则公司正常运营将面临较大的资金压力，会对公司业务的进一步发展造成不利影响。 应对措施：公司通过调整产品和客户销售比重，加快流动资金周转偿还负债的同时，董事会提议降低股利支付比例。
厂房和办公楼租赁的风险	公司的生产厂房和办公场所都是租赁大东吴建设的资产，公司没有自有的生产厂房和办公楼。若租赁厂房和办公楼在租赁合同期满后发生无法续期等情况，可能致使公司需要搬迁，将会对公司的生产经营造成一定影响。

	应对措施：公司通过与出租方签订长期租赁合同，确保公司经营的稳定性。
人民币汇率波动的风险	公司营业收入中，销售收入以美元计价占比在55%-60%之间，而销售成本通过人民币结算。如果人民币未来持续大幅升值，可能导致出口业务毛利水平下降，并产生大额汇兑损失，客户订单量或将因发行人以外币计价的服务价格上涨而相应减少，进而直接影响发行人的盈利水平。 应对措施：公司在销售下单时预计收款时间，并与银行签订远期结汇的方式，锁定订单利润降低经营风险。
原材料价格波动的风险	公司属于电气机械和器材制造业，产品所需的原材料主要为铜、铝等有色金属制品，如果未来铜、铝价出现较大幅度的波动，市场供需形势发生较大变化，公司也将面临原材料价格波动风险，从而影响公司盈利的稳定性。 应对措施：当原材料价格处于低位时，公司通过锁定部分原材料价格的方式，避免价格波动带来的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	1,730,118.53
销售产品、商品，提供劳务		391,727.85
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	60,000,000.00	18,293,989.33

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

公司的生产厂房和办公场所都是租赁大东吴建设的资产，公司没有自有的生产厂房和办公楼。若租赁厂房和办公楼在租赁合同期满后发生无法续期等情况，可能致使公司需要搬迁，将会对公司的生产经营造成一定影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	15,325,000	76.63%	400,000	15,725,000	78.625%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	51%	400,000	10,600,000	53%
	董事、监事、高管	1,425,000	7.125%	0	1,425,000	7.125%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	4,675,000	23.38%	-400,000	4,275,000	21.375%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	4,275,000	21.375%	0	4,275,000	21.375%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	浙江大东吴投资有限公司	10,200,000		10,600,000	53%		10,600,000		
2	湖州润嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	3,700,000		3,700,000	18.5%		3,700,000		
3	冯坚	5,700,000		5,700,000	28.5%	4,275,000	1,425,000		
4	姚建锋	400,000		0	0%				
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	4,275,000	15,725,000		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：冯坚为湖州润嘉投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有湖州润嘉投资管理合伙企业（有限合伙）24.32%的合伙企业份额。除此之外其他股东之间不存在关联关系。

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

浙江大东吴投资有限公司，持有本公司 53%的股份，为本公司控股股东。

浙江大东吴投资有限公司法定代表人吴淑英，2016 年 12 月 13 日成立，组织机构代码

为 91330502MA28CM2G75，注册资本为 5,000 万元。

(二) 实际控制人情况

吴仲清与吴淑英、吴仪英为父女关系，三人持有浙江大东吴投资有限公司 85% 的股份，为公司实际控制人。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 17 日	1.75		
合计	1.75		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2024 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《2023 年度利润分配预案的议案》，该议案经公司 2024 年 5 月 17 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过。2024 年 6 月 5 日公司完成了 2023 年年度权益分派。

(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	3		

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				
吴淑英	董事、董事长	女	1977年1月	2023年5月15日	2026年5月14日				
吴仪英	董事	女	1978年10月	2023年5月15日	2026年5月14日				
冯坚	董事、总经理	男	1967年1月	2023年5月15日	2026年5月14日	5,700,000		5,700,000	28.5%
沈林君	董事、副总经理	男	1980年12月	2023年5月15日	2026年5月14日				
丁晓贤	董事	男	1969年6月	2023年5月15日	2026年5月14日				
陈战英	监事、监事会主席	女	1974年4月	2023年5月15日	2026年5月14日				
王惠成	监事	男	1982年12月	2023年5月15日	2026年5月14日				
胡飞鸽	职工代表监事	女	1977年1月	2023年5月15日	2026年5月14日				
沈斌雄	副总经理	男	1980年3月	2023年5月15日	2026年5月14日				

乔梦晨	财务负责人、信息披露人	女	1990年8月	2023年5月15日	2026年5月14日				
-----	-------------	---	---------	------------	------------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事吴淑英、吴仪英与吴仲清为公司实际控制人，吴仲清与吴淑英、吴仪英系父女亲属关系，持有公司控股股东浙江大东吴投资有限公司 85%股份；冯坚为股东湖州润嘉投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；其他董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、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
管理人员	34	2	2	34
生产人员	109	46	32	123
销售人员	15	1	1	15
技术人员	20	2	2	20
财务人员	4	1	1	4
行政人员	3	0	0	3
员工总计	185	52	38	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	23	22
专科	34	39
专科以下	125	135

员工总计	185	199
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司严格贯彻执行《劳动法》、《合同法》以及公司薪酬管理制度，与员工签订劳动合同，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金；公司因岗设人，为所有的员工提供晋升渠道，实施薪酬考核管理，同时提供集体住宿、职工食堂等与工作相关的福利。为了保证员工适应公司快速发展的需要，公司完善了培训体系以及三级培训制度，根据各部门制定的年度培训计划，按月进行落实。公司无需承担离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面实现完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(1) 业务独立

公司拥有独立完整的产品开发、供应和销售体系，具有独立开展业务的能力，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司不存在同业竞争。

(2) 资产独立

公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益

的情况。公司产权、非专利技术、著作权等无形资产完全由公司拥有，独立于控股股东及实际控制人及其控制的其他企业。

(3) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，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、监事以外的其他职务。

公司人力资源部负责制定和改善公司人力资源管理制度和流程，组织拟定公司人员编制，开展公司的人员配置、招聘、培训、考核、薪酬、福利等工作。该部门独立运作，能够自主招聘经营管理人员和职工未受到其他任何单位和个人的直接或间接干预。

公司的管理部门和采购销售部门等机构具有独立性，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业人员任职重叠的情形。

(4) 机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司主要生产经营场所及土地使用权独立于控股股东。公司建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经营层为执行机构的法人治理结构，并根据经营管理需要设置了相关职能部门。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

(5) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司严格执行《会计法》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。公司独立做出财务决策，控股股东、实际控制人不存在违反公司财务决策程序干预资金正常使用情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，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、关于财务管理体系。

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，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险等的前提下，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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕7184 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
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	金晨希	余鼎立		
	1 年	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	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	17			

审 计 报 告

天健审〔2025〕7184 号

浙江大东吴汽车电机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江大东吴汽车电机股份有限公司（以下简称东吴电机公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了东吴电机公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于东吴电机公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东吴电机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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

东吴电机公司治理层（以下简称治理层）负责监督东吴电机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，就可能对东吴电机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东吴电机公司不能持续经营。

（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。

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

中国注册会计师：金晨希

中国注册会计师：余鼎立

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	39,798,597.82	28,065,739.90

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（一）2	275,500.00	
应收账款	五（一）3	54,747,950.11	46,089,483.30
应收款项融资	五（一）4	18,691,150.00	11,520,000.00
预付款项	五（一）5	919,271.08	514,272.63
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（一）6	150,250.13	107,944.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	42,407,816.30	37,814,549.66
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	4,295,292.75	434,776.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	1,419,921.37	702,993.14
流动资产合计		162,705,749.56	125,249,759.65
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（一）10	8,835,088.12	9,635,554.60
在建工程	五（一）11	566,371.68	421,238.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	6,829,221.72	7,052,705.07
无形资产	五（一）13	156,466.00	671,852.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	32,601.46	

其他非流动资产	五（一）15	911,492.76	6,313,395.60
非流动资产合计		17,331,241.74	24,094,746.76
资产总计		180,036,991.30	149,344,506.41
流动负债：			
短期借款	五（一）17	20,017,733.34	18,021,250.00
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	五（一）18	43,614,696.33	29,171,684.34
应付账款	五（一）19	53,951,073.77	40,361,933.80
预收款项			
合同负债	五（一）20	166,125.32	987,893.66
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（一）21	7,044,559.26	6,913,383.82
应交税费	五（一）22	1,191,267.98	1,156,394.41
其他应付款	五（一）23	317,084.11	744,734.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）24	2,239,575.69	2,031,099.96
其他流动负债	五（一）25	5,521,113.42	7,252,432.06
流动负债合计		134,063,229.22	106,640,806.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）26	4,806,989.12	5,021,605.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）27		2,361,062.66
递延收益	五（一）28	20,508.01	31,208.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,827,497.13	7,413,875.82
负债合计		138,890,726.35	114,054,682.32

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）29	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）30	1,960,815.15	1,960,815.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）31	1,132,275.28	1,059,970.08
盈余公积	五（一）32	3,547,434.97	2,619,021.40
一般风险准备			
未分配利润	五（一）33	14,505,739.55	9,650,017.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,146,264.95	35,289,824.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		41,146,264.95	35,289,824.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		180,036,991.30	149,344,506.41

法定代表人：吴淑英

主管会计工作负责人：乔梦晨

会计机构负责人：乔梦晨

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		190,929,253.58	176,652,172.58
其中：营业收入	五（二）1	190,929,253.58	176,652,172.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,369,744.57	168,771,340.61
其中：营业成本	五（二）1	160,569,925.61	149,898,196.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	419,037.29	405,951.96
销售费用	五（二）3	4,514,509.34	3,523,630.92
管理费用	五（二）4	7,350,764.71	7,001,849.67
研发费用	五（二）5	8,963,513.78	8,094,282.55

财务费用	五（二）6	-448,006.16	-152,571.06
其中：利息费用		1,094,873.72	1,363,004.81
利息收入		195,913.65	186,723.92
加：其他收益	五（二）7	257,021.87	267,713.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	216,156.56	
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（二）9	-505,354.45	865,677.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-260,808.79	-145,102.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		11,380.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,266,524.20	8,880,500.58
加：营业外收入	五（二）12	96,351.89	310,457.44
减：营业外支出	五（二）13	111,341.89	11,654.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,251,534.20	9,179,303.08
减：所得税费用	五（二）14	-32,601.46	78,645.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,284,135.66	9,100,657.77
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）		9,284,135.66	9,100,657.77
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）		9,284,135.66	9,100,657.77
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		9,284,135.66	9,100,657.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.46

法定代表人：吴淑英

主管会计工作负责人：乔梦晨

会计机构负责人：乔梦晨

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,314,794.05	178,071,182.64
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		11,453,468.30	11,846,969.57
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	46,834,612.07	41,560,372.74
经营活动现金流入小计		219,602,874.42	231,478,524.95
购买商品、接受劳务支付的现金		130,280,600.90	144,953,196.48

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		21,180,383.50	19,110,778.94
支付的各项税费		490,176.39	469,166.64
支付其他与经营活动有关的现金		51,598,611.61	50,106,580.68
经营活动现金流出小计		203,549,772.40	214,639,722.74
经营活动产生的现金流量净额		16,053,102.02	16,838,802.21
二、投资活动产生的现金流量：		-929,807.25	8,090,668.73
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		216,156.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五（三）1	18,672.57	4,603,240.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,291,983.34
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		234,829.13	8,895,223.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,164,636.38	804,555.14
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		1,164,636.38	804,555.14
投资活动产生的现金流量净额		-929,807.25	8,090,668.73
三、筹资活动产生的现金流量：		-4,789,640.49	-27,133,810.07
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,500,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,500,000.00	34,700,000.00
筹资活动现金流入小计		53,000,000.00	64,700,000.00
偿还债务支付的现金		35,521,250.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,185,652.57	1,280,661.11
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		18,082,737.92	34,553,148.96

筹资活动现金流出小计		57,789,640.49	91,833,810.07
筹资活动产生的现金流量净额		-4,789,640.49	-27,133,810.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		903,810.00	444,582.96
五、现金及现金等价物净增加额		11,237,464.28	-1,759,756.17
加：期初现金及现金等价物余额		16,641,182.69	18,400,938.86
六、期末现金及现金等价物余额		27,878,646.97	16,641,182.69

法定代表人：吴淑英

主管会计工作负责人：乔梦晨

会计机构负责人：乔梦晨

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	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	20,000,000.00				1,960,815.15			1,059,970.08	2,619,021.4		9,650,017.46		35,289,824.09
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	20,000,000.00				1,960,815.15			1,059,970.08	2,619,021.4		9,650,017.46		35,289,824.09
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								72,305.2	928,413.57		4,855,722.09		5,856,440.86
（一）综合收益总额											9,284,135.66		9,284,135.66
（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								928,413.57	-4,428,413.57			-3,500,000
1. 提取盈余公积								928,413.57	-928,413.57			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,500,000			-3,500,000
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							72,305.2					72,305.2
1. 本期提取							687,254.98					687,254.98
2. 本期使用							614,949.78					614,949.78

(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,960,815.15			1,132,275.28	3,547,434.97		14,505,739.55	41,146,264.95

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,960,815.15			592,072.66	1,708,955.62		1,459,425.47	25,721,268.90
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	20,000,000.00				1,960,815.15			592,072.66	1,708,955.62		1,459,425.47	25,721,268.90
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								467,897.42	910,065.78		8,190,591.99	9,568,555.19
(一) 综合收益总额											9,100,657.77	9,100,657.77
(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								910,065.78		-910,065.78			
1. 提取盈余公积								910,065.78		-910,065.78			
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							467,897.42					467,897.42	
1. 本期提取							1,010,274.14					1,010,274.14	

2. 本期使用							542,376.72					542,376.72
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,960,815.15		1,059,970.08	2,619,021.40		9,650,017.46		35,289,824.09

法定代表人：吴淑英

主管会计工作负责人：乔梦晨

会计机构负责人：乔梦晨

浙江大东吴汽车电机股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江大东吴汽车电机股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江大东吴汽车电机有限公司（以下简称大东吴电机公司），于 2001 年 8 月 24 日在湖州市吴兴区工商行政管理局登记注册。大东吴电机公司以 2016 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2017 年 3 月 28 日在湖州市工商行政管理局办妥变更登记手续，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330502731522371W 的营业执照，注册资本 2,000.00 万元，股份总数 2,000.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电机制造行业，主要产品有汽车发电机、起动机及配件。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 24 日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的承诺事项	需公司董事会审议的事项
重要的或有事项	需公司董事会审议的事项
重要的资产负债表日后事项	需公司董事会审议的事项

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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

计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——应收质保金组合	款项性质	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，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损 失率（%）	其他应收款 预期信用损 失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
通用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
专用设备	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
运输工具	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	10 年，按预计受益期限	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：
1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

（十五）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

内销收入在产品经客户签收后或经客户领用确认后确认收入。外销收入，在报关装运取得提单后按提单载明的装船日期确认收入。

(十九) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 租赁

公司作为承租人

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

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

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

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁

期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十三）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十四）企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2. 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

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

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	2,023,342.87	
销售费用	-2,023,342.87	

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

公司于 2023 年 12 月 8 日取得证书编号为 GR202333002941 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本期享受税收优惠，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,842.70	4,229.63

项 目	期末数	期初数
银行存款	27,834,266.65	16,598,994.27
其他货币资金	11,953,488.47	11,462,516.00
合 计	39,798,597.82	28,065,739.90

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
财务公司承兑汇票	275,500.00	
合 计	275,500.00	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	290,000.00	100.00	14,500.00	5.00	275,500.00
其中：财务公司承兑汇票	290,000.00	100.00	14,500.00	5.00	275,500.00
合 计	290,000.00	100.00	14,500.00	5.00	275,500.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：财务公司承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
财务公司承兑汇票	290,000.00	14,500.00	5.00
小 计	290,000.00	14,500.00	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期 初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		14,500.00				14,500.00
合 计		14,500.00				14,500.00

(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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
财务公司承兑汇票		290,000.00
小 计		290,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	56,165,503.62	47,663,126.86
1-2 年	1,545,246.30	729,097.04
2-3 年		1,344,938.60
3-4 年	1,125,902.25	414,874.00
4-5 年	414,874.00	
5 年以上	2,166,903.57	2,135,040.89
账面余额合计	61,418,429.74	52,287,077.39
减：坏账准备	6,670,479.63	6,197,594.09
账面价值合计	54,747,950.11	46,089,483.30

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,707,679.82	6.04	3,707,679.82	100.00	
按组合计提坏账准备	57,710,749.92	93.96	2,962,799.81	5.13	54,747,950.11
合 计	61,418,429.74	100.00	6,670,479.63	10.86	54,747,950.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,675,817.14	7.03	3,675,817.14	100.00	
按组合计提坏账准备	48,611,260.25	92.97	2,521,776.95	5.19	46,089,483.30
合 计	52,287,077.39	100.00	6,197,594.09	11.85	46,089,483.30

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
Artec Reman Technology GmbH	2,135,040.89	2,135,040.89	2,166,903.57	2,166,903.57	100.00	该公司财务困难, 收回可能性极低
天津雷沃发动机有限公司	1,540,776.25	1,540,776.25	1,540,776.25	1,540,776.25	100.00	该公司当前正在进行债务重组, 收回可能性极低
小 计	3,675,817.14	3,675,817.14	3,707,679.82	3,707,679.82	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,165,503.62	2,808,275.18	5.00
1-2 年	1,545,246.30	154,524.63	10.00
小 计	57,710,749.92	2,962,799.81	5.13

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销		
单项计提坏账准备	3,675,817.14	31,862.68				3,707,679.82
按组合计提坏账准备	2,521,776.95	456,765.18		15,742.32		2,962,799.81
合 计	6,197,594.09	488,627.86		15,742.32		6,670,479.63

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
-----	------

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	15,742.32

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 46,443,070.84 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 70.43%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 2,322,153.54 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,691,150.00	11,520,000.00
合 计	18,691,150.00	11,520,000.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	18,691,150.00	100.00			18,691,150.00
其中：银行承兑汇票	18,691,150.00	100.00			18,691,150.00
合 计	18,691,150.00	100.00			18,691,150.00

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,520,000.00	100.00			11,520,000.00
其中：银行承兑汇票	11,520,000.00	100.00			11,520,000.00
合 计	11,520,000.00	100.00			11,520,000.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	18,691,150.00		
小 计	18,691,150.00		

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,860,000.00
小 计	15,860,000.00

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	919,271.08	100.00		919,271.08	459,511.57	89.35		459,511.57
1-2 年					54,761.06	10.65		54,761.06
合 计	919,271.08	100.00		919,271.08	514,272.63	100.00		514,272.63

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 851,438.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 92.62%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	158,158.03	113,626.12
账面余额合计	158,158.03	113,626.12
减：坏账准备	7,907.90	5,681.31
账面价值合计	150,250.13	107,944.81

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	158,158.03	113,626.12
账面余额合计	158,158.03	113,626.12
减：坏账准备	7,907.90	5,681.31
账面价值合计	150,250.13	107,944.81

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	158,158.03	100.00	7,907.90	5.00	150,250.13
合 计	158,158.03	100.00	7,907.90	5.00	150,250.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	113,626.12	100.00	5,681.31	5.00	107,944.81
合 计	113,626.12	100.00	5,681.31	5.00	107,944.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	158,158.03	7,907.90	5.00
其中：1 年以内	158,158.03	7,907.90	5.00
小 计	158,158.03	7,907.90	5.00

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	5,681.31			5,681.31
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶				

项 目	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)	
段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,226.59			2,226.59
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,907.90			7,907.90
期末坏账准备 计提比例(%)	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
浙江大东吴集团建设有限公司	应收暂付款	158,158.03	1 年以内	100.00	7,907.90
小 计		158,158.03		100.00	7,907.90

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材 料	14,417,235.14	151,423.21	14,265,811.93	9,646,384.33	200,763.22	9,445,621.11
库存 商品	16,262,395.07	484,437.21	15,777,957.86	14,840,351.48	857,787.96	13,982,563.52
发出 商品	9,375,518.98	89,426.25	9,286,092.73	12,868,458.56	310,494.09	12,557,964.47

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,077,953.78		3,077,953.78	1,828,400.56		1,828,400.56
合 计	43,133,102.97	725,286.67	42,407,816.30	39,183,594.93	1,369,045.27	37,814,549.66

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	200,763.22	-15,367.60		33,972.41		151,423.21
库存商品	857,787.96	227,408.84		600,759.59		484,437.21
发出商品	310,494.09	-13,578.99		207,488.85		89,426.25
合 计	1,369,045.27	198,462.25		842,220.85		725,286.67

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出/耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,521,360.79	226,068.04	4,295,292.75	621,108.87	186,332.66	434,776.21
合 计	4,521,360.79	226,068.04	4,295,292.75	621,108.87	186,332.66	434,776.21

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	4, 521, 360. 79	100. 00	226, 068. 04	5. 00	4, 295, 292. 75
合 计	4, 521, 360. 79	100. 00	226, 068. 04	5. 00	4, 295, 292. 75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	621, 108. 87	100. 00	186, 332. 66	30. 00	434, 776. 21
合 计	621, 108. 87	100. 00	186, 332. 66	30. 00	434, 776. 21

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金组合	4,521,360.79	226,068.04	5.00
小 计	4,521,360.79	226,068.04	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计 提	收回或转回	转 销/核销	其 他	
按组合计提减值准备	186,332.66	39,735.38				226,068.04
合 计	186,332.66	39,735.38				226,068.04

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
待抵扣增值税进项税	1,419,921.37		1,419,921.37	702,993.14		702,993.14
合 计	1,419,921.37		1,419,921.37	702,993.14		702,993.14

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	445,536.90	2,712,811.43	45,583,091.93	709,532.04	49,450,972.30
本期增加金额	51,485.15	288,909.83	618,644.97	388,212.39	1,347,252.34
(1) 购置		288,909.83	618,644.97	388,212.39	1,295,767.19
(2) 在建工程转入	51,485.15				51,485.15
本期减少金额		31,013.18	224,611.97		255,625.15
处置或报废		31,013.18	224,611.97		255,625.15
期末数	497,022.05	2,970,708.08	45,977,124.93	1,097,744.43	50,542,599.49
累计折旧					
期初数	393,279.11	1,622,557.27	37,335,535.86	464,045.46	39,815,417.70
本期增加金额	21,163.02	217,868.43	1,763,583.75	128,929.19	2,131,544.39
计提	21,163.02	217,868.43	1,763,583.75	128,929.19	2,131,544.39
本期减少金额		29,642.00	209,808.72		239,450.72
处置或报废		29,642.00	209,808.72		239,450.72
期末数	414,442.13	1,810,783.70	38,889,310.89	592,974.65	41,707,511.37
账面价值					
期末账面价值	82,579.92	1,159,924.38	7,087,814.04	504,769.78	8,835,088.12
期初账面价值	52,257.79	1,090,254.16	8,247,556.07	245,486.58	9,635,554.60

11. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	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	566,371.68		566,371.68	421,238.94		421,238.94
合 计	566,371.68		566,371.68	421,238.94		421,238.94

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,052,705.07	7,052,705.07
本期增加金额	2,052,923.85	2,052,923.85
租入	2,052,923.85	2,052,923.85
本期减少金额		
期末数	9,105,628.92	9,105,628.92
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,276,407.20	2,276,407.20
计提	2,276,407.20	2,276,407.20
本期减少金额		
期末数	2,276,407.20	2,276,407.20
账面价值		
期末账面价值	6,829,221.72	6,829,221.72
期初账面价值	7,052,705.07	7,052,705.07

13. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	997,059.91	997,059.91
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	997,059.91	997,059.91
累计摊销		
期初数	325,207.36	325,207.36
本期增加金额	97,206.20	97,206.20
计提	97,206.20	97,206.20
本期减少金额		

项 目	软件	合 计
期末数	422, 413. 56	422, 413. 56
减值准备		
期初数		
本期增加金额	418, 180. 35	418, 180. 35
计提	418, 180. 35	418, 180. 35
本期减少金额		
期末数	418, 180. 35	418, 180. 35
账面价值		
期末账面价值	156, 466. 00	156, 466. 00
期初账面价值	671, 852. 55	671, 852. 55

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
租赁负债	7, 046, 564. 81	1, 056, 984. 72	7, 052, 705. 07	1, 057, 905. 76
合 计	7, 046, 564. 81	1, 056, 984. 72	7, 052, 705. 07	1, 057, 905. 76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	6, 829, 221. 72	1, 024, 383. 26	7, 052, 705. 07	1, 057, 905. 76
合 计	6, 829, 221. 72	1, 024, 383. 26	7, 052, 705. 07	1, 057, 905. 76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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, 024, 383. 26	32, 601. 46	1, 057, 905. 76	

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税负 债	1,024,383.26		1,057,905.76	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,082,930.60	10,546,493.23
可抵扣亏损	11,879,056.59	13,920,888.65
合 计	19,961,987.19	24,467,381.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2031 年	7,524,715.26	9,566,547.32	
2032 年	4,354,341.33	4,354,341.33	
合 计	11,879,056.59	13,920,888.65	

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	911,492.76		911,492.76	159,292.04		159,292.04
合同资产				6,549,672.75	395,569.19	6,154,103.56
合 计	911,492.76		911,492.76	6,708,964.79	395,569.19	6,313,395.60

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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				6,549,672.75	395,569.19	6,154,103.56
小 计				6,549,672.75	395,569.19	6,154,103.56

2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	6,549,672.75	100.00	395,569.19	6.04	6,154,103.56
合 计	6,549,672.75	100.00	395,569.19	6.04	6,154,103.56

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	395,569.19		395,569.19			
合 计	395,569.19		395,569.19			

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	11,919,950.85	11,919,950.85	冻结	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	15,860,000.00	15,860,000.00	质押	票据质押用于开立银行承兑汇票
合 计	27,779,950.85	27,779,950.85		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	11,424,557.21	11,424,557.21	冻结	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	9,230,000.00	9,230,000.00	质押	票据质押用于开立银行承兑汇票
合 计	20,654,557.21	20,654,557.21		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	20,017,733.34	18,021,250.00
合 计	20,017,733.34	18,021,250.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,614,696.33	29,171,684.34
合 计	43,614,696.33	29,171,684.34

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	53,416,872.64	40,318,833.80
应付费用	340,527.68	19,800.00
应付长期资产购置款	193,673.45	23,300.00
合 计	53,951,073.77	40,361,933.80

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	166,125.32	987,893.66
合 计	166,125.32	987,893.66

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,812,228.48	19,922,022.80	19,817,047.77	6,917,203.51
离职后福利—设定提存计划	101,155.34	1,445,452.31	1,419,251.90	127,355.75

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	6,913,383.82	21,367,475.11	21,236,299.67	7,044,559.26

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,623,435.46	17,838,509.49	17,709,529.22	6,752,415.73
职工福利费		791,958.68	783,480.85	8,477.83
社会保险费	69,679.52	811,435.14	796,480.33	84,634.33
其中：医疗保险费	58,599.78	738,971.09	722,039.64	75,531.23
工伤保险费	7,534.50	72,464.05	74,440.69	5,557.86
生育保险费	3,545.24			3,545.24
住房公积金	30,198.03	395,655.01	394,071.01	31,782.03
工会经费和职工教育经费	88,915.47	84,464.48	133,486.36	39,893.59
小 计	6,812,228.48	19,922,022.80	19,817,047.77	6,917,203.51

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	97,667.22	1,398,268.26	1,372,439.00	123,496.48
失业保险费	3,488.12	47,184.05	46,812.90	3,859.27
小 计	101,155.34	1,445,452.31	1,419,251.90	127,355.75

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,042,982.66	1,042,982.66
代扣代缴个人所得税	77,143.28	21,227.11
城市维护建设税	34,019.27	45,194.12
教育费附加	14,297.31	21,002.22
地方教育附加	9,531.55	14,001.49
印花税	13,293.91	11,986.81
合 计	1,191,267.98	1,156,394.41

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用款	317,084.11	744,734.45
合 计	317,084.11	744,734.45

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,239,575.69	2,031,099.96
合 计	2,239,575.69	2,031,099.96

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的商业票据支付业务	2,606,487.90	7,250,000.00
待转销项税额	21,596.28	2,432.06
产品质量保证	1,826,403.36	
销售返利	1,066,625.88	
合 计	5,521,113.42	7,252,432.06

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	5,026,171.44	5,281,285.75
减：未确认融资费用	219,182.32	259,680.64
合 计	4,806,989.12	5,021,605.11

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证		1,376,374.07	因本期销售附有售后保证的产品而形成
销售返利		984,688.59	

项 目	期末数	期初数	形成原因
合 计		2,361,062.66	

28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	31,208.05		10,700.04	20,508.01	与资产相关
合 计	31,208.05		10,700.04	20,508.01	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000						20,000,000

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,960,815.15			1,960,815.15
合 计	1,960,815.15			1,960,815.15

31. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,059,970.08	687,254.98	614,949.78	1,132,275.28
合 计	1,059,970.08	687,254.98	614,949.78	1,132,275.28

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,619,021.40	928,413.57		3,547,434.97
合 计	2,619,021.40	928,413.57		3,547,434.97

(2) 其他说明

公司按照净利润的 10%计提法定盈余公积 928,413.57 元。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	9,650,017.46	1,412,269.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		47,155.78
调整后期初未分配利润	9,650,017.46	1,459,425.47
加：本期净利润	9,284,135.66	9,100,657.77
减：提取法定盈余公积	928,413.57	910,065.78
对股东的分配	3,500,000.00	
期末未分配利润	14,505,739.55	9,650,017.46

(2) 其他说明

本期根据 2023 年度股东大会决议通过的《2023 年度利润分配预案的议案》，向股东每 10 股分配 1.75 元的股利，共计分配 350 万元整。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	185,614,536.18	157,398,925.02	170,366,687.18	145,382,519.09
其他业务收入	5,314,717.40	3,171,000.59	6,285,485.40	4,515,677.48
合 计	190,929,253.58	160,569,925.61	176,652,172.58	149,898,196.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	190,929,253.58	160,569,925.61	176,652,172.58	149,898,196.57

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
发电机	135,077,453.65	113,095,936.27	120,315,098.84	101,455,436.31
起动机	28,191,560.56	23,383,065.99	27,075,608.41	22,786,473.27
压铸及其他配件	22,345,521.97	20,919,922.76	22,975,979.93	21,140,609.51
其他业务收入	5,314,717.40	3,171,000.59	6,285,485.40	4,515,677.48
小 计	190,929,253.58	160,569,925.61	176,652,172.58	149,898,196.57

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	190,929,253.58	176,652,172.58
小 计	190,929,253.58	176,652,172.58

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付/领用时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 120 天	发电机/起动机产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 987,893.66 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	177,598.92	172,401.51
教育费附加	106,559.35	103,440.91
地方教育附加	71,039.58	68,960.60
印花税	59,552.59	56,263.71
房产税	3,674.52	4,593.15
土地使用税	389.44	292.08
车船税	222.89	
合 计	419,037.29	405,951.96

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,924,146.91	2,142,824.36
业务招待费	503,442.05	535,459.63
差旅费	144,266.21	246,791.49
其他	942,654.17	598,555.44
合 计	4,514,509.34	3,523,630.92

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,849,573.54	4,111,194.91
中介服务费	928,363.07	1,309,614.85
业务招待费	724,999.93	790,621.00
办公费	180,073.42	117,027.45
折旧费	166,551.23	40,177.63
差旅费	106,457.48	126,941.58
租赁及物业费	97,866.96	239,027.11
其他	296,879.08	267,245.14
合 计	7,350,764.71	7,001,849.67

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	4,788,796.58	4,010,626.09
职工薪酬	3,614,593.12	3,428,043.43
开发设计费	226,755.62	206,786.71
折旧与摊销	140,366.15	219,330.26
其他	193,002.31	229,496.06
合 计	8,963,513.78	8,094,282.55

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,094,873.72	1,363,004.81
减：利息收入	195,913.65	186,723.92
汇兑损益	-1,422,655.08	-1,396,259.80
手续费	75,688.85	67,407.85
合 计	-448,006.16	-152,571.06

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	10,700.04	11,985.77	10,700.04
与收益相关的政府补助	242,321.54	252,638.56	242,321.54
代扣个人所得税手续费返还	4,000.29	3,089.57	
合 计	257,021.87	267,713.90	253,021.58

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资在持有期间取得的利息收入	216,156.56	
合 计	216,156.56	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-505,354.45	865,677.29
合 计	-505,354.45	865,677.29

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-198,462.25	-95,984.27
合同资产减值损失	-39,735.38	-186,332.66

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动资产减值损失	395,569.19	137,214.11
无形资产减值损失	-418,180.35	
合 计	-260,808.79	-145,102.82

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 性 损益的金额
固定资产处置收益		11,380.24	
合 计		11,380.24	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 性 损益的金额
无需支付的款项	79,794.71	254,904.58	79,794.71
固定资产处置利得	16,557.18		16,557.18
罚没收入		50,552.86	
其他		5,000.00	
合 计	96,351.89	310,457.44	96,351.89

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 性 损益的金额
商业违约金	95,412.51		95,412.51
非流动资产毁损报废损失	14,059.04	152.91	14,059.04
其他	1,857.35		1,857.35
罚款及滞纳金	12.99	11,502.03	12.99
合 计	111,341.89	11,654.94	111,341.89

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		26,250.00
递延所得税费用	-32,601.46	52,395.31
合 计	-32,601.46	78,645.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	9,251,534.20	9,179,303.08
按适用税率计算的所得税费用	1,387,730.13	1,376,895.46
调整以前期间所得税的影响		26,250.00
研发费用加计扣除	-1,346,008.52	-1,218,608.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	514,200.86	193,060.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-758,603.01	-377,549.35
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	170,079.08	78,597.19
所得税费用	-32,601.46	78,645.31

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
处置长期资产支付的现金	18,672.57	4,603,240.53
合 计	18,672.57	4,603,240.53

(2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：湖州诺顿精密制造有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：湖州诺顿精密制造有限公司		

项 目	本期数	上年同期数
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		4,291,983.34
其中：湖州诺顿精密制造有限公司		4,291,983.34
处置子公司收到的现金净额		4,291,983.34

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建长期资产支付的现金	1,164,636.38	804,555.14
合 计	1,164,636.38	804,555.14

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据保证金	46,392,376.59	40,694,927.96
政府补助	242,321.54	252,638.56
往来款及其他	4,000.29	426,082.30
经营性利息收入	195,913.65	186,723.92
合 计	46,834,612.07	41,560,372.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据保证金	46,887,770.23	43,833,711.34
付现费用	4,085,210.64	6,202,700.46
往来款及其他	625,630.74	70,168.88
合 计	51,598,611.61	50,106,580.68

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	15,500,000.00	32,000,000.00
收到质押用定期存单		2,700,000.00
合 计	15,500,000.00	34,700,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借款及利息	15,518,083.33	32,033,333.34
偿还租赁负债	2,564,654.59	2,519,815.62
合 计	18,082,737.92	34,553,148.96
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,284,135.66	9,100,657.77
加：资产减值准备	260,808.79	145,102.82
信用减值准备	505,354.45	-865,677.29
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,407,951.59	4,271,729.39
无形资产摊销	97,206.20	92,302.55
长期待摊费用摊销		47,157.16
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）		-11,380.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,498.14	152.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-327,781.36	-33,254.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-216,156.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,601.46	52,395.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,791,728.89	7,569,949.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,249,600.90	15,374,545.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,045,707.44	-19,372,776.07
其他	72,305.20	467,897.42
经营活动产生的现金流量净额	16,053,102.02	16,838,802.21
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,878,646.97	16,641,182.69
减：现金的期初余额	16,641,182.69	18,400,938.86
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,237,464.28	-1,759,756.17

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	27,878,646.97	16,641,182.69
其中：库存现金	10,842.70	4,229.63
可随时用于支付的银行存款	27,834,266.65	16,598,994.27
可随时用于支付的其他货币资金	33,537.62	37,958.79
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	27,878,646.97	16,641,182.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
承兑汇票保证金	11,919,950.85	11,424,557.21	不可随时支取
小 计	11,919,950.85	11,424,557.21	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,021,250.00	37,500,000.00	703,385.91	36,206,902.57		20,017,733.34
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	7,052,705.07		2,558,514.33	2,564,654.59		7,046,564.81
其他应付款-拆借款		15,500,000.00	18,083.33	15,518,083.33		
小 计	25,073,955.07	53,000,000.00	3,279,983.57	54,289,640.49		27,064,298.15

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	14,714,836.39	19,650,993.98

项 目	本期数	上年同期数
其中：支付货款	14,714,836.39	19,650,993.98

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			21,814,194.02
其中：美元	2,696,678.84	7.1884	19,384,806.17
欧元	322,812.21	7.5257	2,429,387.85
应收账款			39,954,846.67
其中：美元	5,182,426.74	7.1884	37,253,356.38
欧元	358,968.64	7.5257	2,701,490.29

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	222,435.22	554,857.94
合 计	222,435.22	554,857.94

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	373,404.48	53,445.00
与租赁相关的总现金流出	2,775,906.00	3,074,673.56

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、研发支出

直接投入	4,788,796.58	4,010,626.09
职工薪酬	3,614,593.12	3,428,043.43
开发设计费	226,755.62	206,786.71
折旧与摊销	140,366.15	219,330.26
其他	193,002.31	229,496.06
合 计	8,963,513.78	8,094,282.55
其中：费用化研发支出	8,963,513.78	8,094,282.55

七、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	242,321.54
其中：计入其他收益	242,321.54
合 计	242,321.54

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	31,208.05		10,700.04	
小 计	31,208.05		10,700.04	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				20,508.01	与资产相关
小 计				20,508.01	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	253,021.58	264,624.33
合 计	253,021.58	264,624.33

八、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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)15 之说明。

4. 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) 应收款项和合同资产

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 70.43%(2023 年 12 月 31 日:68.62%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,017,733.34	20,152,922.38	20,152,922.38		
应付票据	43,614,696.33	43,614,696.33	43,614,696.33		
应付账款	53,951,073.77	53,951,073.77	53,951,073.77		
其他应付款	317,084.11	317,084.11	317,084.11		
其他流动负债	5,499,517.14	5,499,517.14	5,499,517.14		
一年内到期的非流动负债	2,239,575.69	2,513,085.72	2,513,085.72		
租赁负债	4,806,989.12	5,026,171.44		5,026,171.44	
小 计	130,446,669.50	131,074,550.89	126,048,379.45	5,026,171.44	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,021,250.00	18,148,680.14	18,148,680.14		
应付票据	29,171,684.34	29,171,684.34	29,171,684.34		
应付账款	40,361,933.80	40,361,933.80	40,361,933.80		
其他应	744,734.45	744,734.45	744,734.45		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
付款					
其他流动负债	7,250,000.00	7,250,000.00	7,250,000.00		
一年内到期的非流动负债	2,031,099.96	2,323,765.73	2,323,765.73		
租赁负债	5,021,605.11	5,281,285.75		5,281,285.75	
小计	102,602,307.66	103,282,084.21	98,000,798.46	5,281,285.75	

(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。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			18,691,150.00	18,691,150.00
持续以公允价值计量的资产总额			18,691,150.00	18,691,150.00

(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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江大东吴投资有限公司	浙江省湖州市	投资	5,000 万	51.00	51.00

本公司的母公司情况的说明

浙江大东吴投资有限公司系由自然人吴仲清、吴淑英、吴仪英、曹建华共同出资组建，2016 年 12 月 13 日在湖州市吴兴区工商行政管理局登记注册，住所：湖州市吴兴区东吴国际广场龙鼎大厦 2526 室。现持有统一社会信用代码为 91330502MA28CM2G75 的营业执照，注册资本 5,000.00 万元。法定代表人：吴淑英。经营范围：实业投资（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）

(2) 本公司最终控制方是吴仲清、吴淑英、吴仪英。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江大东吴集团有限公司	同一实际控制人
浙江大东吴集团建设有限公司	同一实际控制人
湖州大东吴物业有限公司	同一实际控制人
曹美妹	实际控制人吴仲清之配偶
蒙二虎	实际控制人吴淑英之配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江大东吴集团建设有限公司	电费	1,582,270.79	1,357,807.98
浙江大东吴集团建设有限公司	水费	49,980.76	48,138.23
湖州大东吴物业有限公司	物业费	97,866.98	89,572.64

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江大东吴集团建设有限公司	电费	391,727.85	344,240.49

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江大东吴集团建设有限公司	房屋建筑物		2,775,906.00	2,185,109.85	373,404.48

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江大东吴集团建设有限公司	房屋建筑物		2,393,064.78	7,052,705.07	53,445.00

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保证人：吴仲清、曹美妹、吴淑英、蒙二虎 抵押人：浙江大东吴集团有限公司	4,000,000.00	2024/3/20	2025/3/18	否
保证人：吴仲清、曹美妹、吴淑英、蒙二虎 抵押人：浙江大东吴集团有限公司	16,000,000.00	2024/4/30	2025/3/20	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江大东吴集团有限公司	15,500,000.00	2024/4/29	2024/5/6	本期公司计提并支付借款利息 18,083.33 元

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,311,300.00	3,359,950.00

(三) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江大东吴集团建设有限公司	158,158.03	7,907.90	113,626.12	5,681.31
小 计		158,158.03	7,907.90	113,626.12	5,681.31

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项及承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2025 年 4 月 24 日第三届董事会第五次会议审议通过的 2024 年年度权益分派预案，拟以 2024 年 12 月 31 日总股本数 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税）。上述分配预案尚待股东大会审议批准。

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	2,498.14	
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	253,021.58	
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	216,156.56	
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		
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	-17,488.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	454,188.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	454,188.14	
--------------------	------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	24.48	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.28	0.44	0.44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	9,284,135.66
非经常性损益		B	454,188.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	8,829,947.52
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	35,289,824.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	3,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	计提专项储备	I	72,305.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	37,926,377.85
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	24.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	23.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,284,135.66
非经常性损益	B	454,188.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,829,947.52
期初股份总数	D	20,000,000

项 目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	20,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.46
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江大东吴汽车电机股份有限公司

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
营业成本	147,874,853.70	149,898,196.57		
销售费用	5,546,973.79	3,523,630.92		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。

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	2,498.14
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、	253,021.58

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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	216,156.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,488.14
非经常性损益合计	454,188.14
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	454,188.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用