

速升装备
SUSHENG

ST 速升

NEEQ: 430514

江苏速升自动化装备股份有限公司

江苏速升自动化装备股份有限公司

Jiangsu Susheng Automation 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、公司负责人王树生、主管会计工作负责人江犁及会计机构负责人（会计主管人员）林青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。

- 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

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
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	26
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	速升装备资料室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、速升装备	指	江苏速升自动化装备股份有限公司
诺维科技	指	无锡诺维科技有限公司
高鼎远志	指	苏州高鼎远志创业投资中心（有限合伙）
中企港	指	中企港南京创业投资基金中心（有限合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	万联证券股份有限公司
股东大会	指	江苏速升自动化装备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏速升自动化装备股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	江苏速升自动化装备股份有限公司公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏速升自动化装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Susheng Automation Equipment Co.,Ltd.		
法定代表人	王树生	成立时间	2003年7月4日
控股股东	控股股东为（王树生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王树生、王燊斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	输送、涂装、仓储、环保、非标设备、自动化装备的研发、设计、制造、安装、维修、技术咨询及技术服务；机械设备、计算机软件、工业控制软件、系统集成设备的研发、制造、销售；国内贸易；普通货运；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。		
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	ST 速升	证券代码	430514
挂牌时间	2014年1月24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）	64,250,000
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号18、19 全层		
联系方式			
董事会秘书姓名	江犁	联系地址	江苏省无锡市梅村镇锡达路226号
电话	0510-68898991	电子邮箱	li.jiang@s139.com
传真	0510-88157777		
公司办公地址	江苏省无锡市梅村镇锡达路226号	邮政编码	214112
公司网址	www.s139.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	91320200750546950K		
注册地址	江苏省无锡市梅村镇锡达路226号		

注册资本（元）	64,250,000.00	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

公司是集研发、设计、制造、安装、维修及技术咨询服务于一体的智能自动化系统集成装备供应商，主要产品为智能自动化系统集成装备，包括装配自动化系统集成装备、涂装自动化系统集成装备，产品广泛应用于轨道交通、工程机械、汽车、特种装备、摩托车、现代仓储物流、家电、化工、医疗器械等领域。公司的盈利主要来源于智能自动化系统集成装备的业务收入。公司结合自身的研发能力和技术水平，接触下游行业的客户，选择规模和技术要求合适的项目作为服务目标。经过招投标确立项目之后，公司依照合同进行项目管理。技术人员全面深入了解客户对自动化装配、涂装的需求后，设计出能够满足客户需求的智能自动化系统集成装备方案；采购根据设计方案采购所需的原材料，添置必要的设备；工厂选择适合的工艺生产出装备，并根据需要实施场内或现场的装配与调试。在项目实施的过程中，公司参照行业惯例，按预付款、工程进度款、质保金依次实现销售的现金流入。

报告期内，公司的商业模式较以往未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	2024年2月，我司被无锡市工业和信息化局认定为2023年度无锡市专精特新中小企业，有效期为2024年至2026年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,053,472.79	14,901,679.86	41.28%
毛利率%	7.48%	18.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,423,678.86	-8,039,530.76	-4.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,139,188.86	-8,073,739.63	-0.81%
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）	-59.02%	-152.42%	-
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	-57.03%	-153.07%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.13	-0.13	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,044,366.99	61,312,069.37	-23.27%
负债总计	65,528,080.92	71,372,104.44	-8.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	-18,483,713.93	-10,060,035.07	-83.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.29	-0.16	-83.73%
资产负债率% (母公司)	157.08%	133.98%	-
资产负债率% (合并)	139.29%	116.41%	-
流动比率	0.57	0.71	-
利息保障倍数	-	-	-
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	497,017.57	-11,883,620.01	104.18%
应收账款周转率	0.69	0.43	-
存货周转率	0.67	0.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.27%	19.18%	-
营业收入增长率%	41.28%	-40.58%	-
净利润增长率%	-4.78%	0.86%	-

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	25,470.10	0.05%	819,161.70	1.34%	-96.89%
应收票据	-	0%	-	0%	-
应收账款	8,385,836.55	17.83%	12,526,687.67	20.43%	-33.06%
存货	24,499,073.84	52.08%	33,702,282.91	54.97%	-27.31%
固定资产	5,268,634.13	11.20%	6,065,276.66	9.89%	-13.13%
短期借款	26,907,376.67	57.20%	26,000,000.00	42.41%	3.49%
应付账款	9,492,543.97	20.18%	10,390,208.60	16.95%	-8.64%
合同负债	11,990,705.77	25.49%	19,578,445.68	31.93%	-38.76%
其他应付款	11,272,213.14	23.96%	12,092,066.67	19.72%	-6.78%

项目重大变动原因

- 1、应收账款：期末应收账款较期初下降了 33.06%，主要系本期公司加大了应收账款的催收力度，收回了以前年度确认收入的款项。
- 2、存货：期末存货较期初下降了 27.31%，主要系上年期末较多未完工在手订单在本期达到验收条件确认收入，导致存货较期初减少。

3、合同负债：期末合同负债较期初下降了 38.76%，主要原因系上年期末未完工项目在本期完成验收，相应的合同负债确认收入。

(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	21,053,472.79	-	14,901,679.86	-	41.28%
营业成本	19,478,949.45	92.52%	12,133,869.12	81.43%	60.53%
毛利率%	7.48%	-	18.57%	-	-
销售费用	197,804.88	0.94%	201,646.08	1.35%	-1.90%
管理费用	4,615,931.63	21.92%	6,031,591.14	40.48%	-23.47%
研发费用	3,064,834.92	14.56%	3,024,761.71	20.30%	1.32%
财务费用	1,714,659.02	8.14%	1,339,407.07	8.99%	28.02%
信用减值损失	246,393.65	1.17%	-120,532.83	-0.81%	304.42%
其他收益	78,367.96	0.37%	7,093.88	0.05%	1,004.73%
投资收益	-132,372.59	-0.63%	-205,259.15	-1.38%	35.51%
资产处置收益	-	0.00%	38,668.23	0.26%	-100.00%
营业利润	-8,060,833.86	-38.29%	-8,300,562.64	-55.70%	2.89%
营业外收入	140,250.00	0.67%	200.00	0.00%	70,025.00%
营业外支出	503,095.00	2.39%	11,753.24	0.08%	4,180.48%
净利润	-8,423,678.86	-40.01%	-8,312,115.88	-55.78%	-1.34%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期公司营业收入较上期增长 41.28%，主要原因系本期公司积极推进验收工作，验收项目增加所致。
- 2、营业成本：由于主营业务收入增加，故对应的营业成本也相应增加。
- 3、毛利率：一方面，公司采购的大多是非标准化的原材料及外购件，价格上涨；另一方面，人员减少，外协加工的需求增加导致成本上升。
- 4、管理费用：本期下降 23.47%，主要系上年 1-4 月的报表范围包含子公司赤羽。
- 5、财务费用：本期增长 28.02%，主要是部分借款较上期使用期限不同，本年财务费用利息支出较上年有所增加。
- 6、营业外支出：公司与浙江可胜技术股份有限公司的知识产权案败诉，按法院要求支付 50 万元。

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	21,053,472.79	14,901,679.86	41.28%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,478,949.45	12,133,869.12	60.53%

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
装配自动化系统集成装备	18,501,086.76	17,214,400.31	6.95%	52.06%	72.07%	-10.83%
铁路专用装备	1,722,476.50	1,567,616.10	8.99%	100%	100%	100%
配件、技术改造及其他	829,909.53	696,933.04	16.02%	-69.65%	-67.28%	-6.09%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、装配自动化系统集成装备：上年度未有较多未完工项目在 2024 年验收并确认收入，故导致此部分业务收入较上年同期明显增加。
2、铁路专用装备：我司前期给客户提供的产品已达到检修年限，且客户对设备升级方面有所需求。
3、配件、技术改造及其他：由于技改项目的周期性，2024 年度与我司主营业务相符的技改项目有所减少。

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	徐工集团工程机械股份有限公司	14,043,015.97	66.70%	否
2	重庆铁马工业集团有限公司	2,548,672.57	12.11%	否
3	中国铁路武汉局集团有限公司襄阳车辆段	1,000,920.35	4.75%	否
4	重庆长安汽车股份有限公司	773,628.32	3.67%	否
5	中机中联工程有限公司	601,769.90	2.86%	否
合计		18,968,007.11	90.09%	-

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	赤羽智能科技（苏州）有限公司	1,190,000.00	21.76%	是

2	无锡市储锋物资有限公司	563,906.15	10.31%	否
3	徐州新锐胜机械制造有限公司	414,801.00	7.58%	否
4	江苏鼎力重工集团有限公司	380,000.00	6.95%	否
5	SEW-传动设备(苏州)有限公司	249,037.00	4.55%	否
合计		2,797,744.15	51.16%	-

(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	497,017.57	-11,883,620.01	104.18%
投资活动产生的现金流量净额	-	-508,738.41	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-716,709.17	8,434,366.93	-108.50%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增长 104.18%：1) 本期有较多以前年度的未完工项目，项目收尾时只会产生零星采购，故购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少约 892 万元；2) 支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少了约 203 万元；3) 支付的各项税费减少了约 133 万元，主要系上期缴纳了大量以前年度的缓缴税款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增长 100%：主要系上期公司购置及处置了部分固定资产，本期未发生投资活动。

3、筹资活动产生的现金流量净额下降 108.50%：主要系去年银行贷款净增加以及大股东为公司提供财务资金支持。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡诺维科技有限公司	控股子公司	软件的设计、开发及销售	1,000,000.00	22,930,373.36	19,264,936.86	0.00	-436,874.38
江西速升智能装备有限公司	控股子公司	自动化设备、机械设备、涂装设备、环保设	2,000,000.00	372,510.19	-8,222,360.13	0.00	-53,627.74

	司	备的研发、 生产与销售					
上海数 升自动 化装备 有限公 司	控 股 子 公 司	货 物 进 出 口；技术进 出口；机械 设备研发、 销售；涂装 设备制造、 销售；环境 检测专用仪 器 仪 表 制 造、销售等	20,000,000.00	168,876.82	-760,035.44	0.00	-447,505.18

无锡诺维科技有限公司成立于2009年5月19日，经营范围为软件的设计、开发及销售；技术转让、技术服务。诺维科技系速升旗下软件企业，主要负责速升客户的自动化及生产管理软件的开发。

江西速升智能装备有限公司成立于2018年6月25日，经营范围为自动化设备、机械设备、涂装设备、环保设备研发、生产与销售；计算机系统集成；计算机软硬件技术研发与销售；货物与技术进出口业务；国内外贸易；道路普通货物运输。江西速升系速升的生产中心，位于江西九江，具有交通便利、技术人员招聘方便的优势。

上海数升自动化装备有限公司成立于2021年9月27日，经营范围为货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）机械设备研发；机械设备销售；涂装设备制造；涂装设备销售；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；工业机器人制造；工业机器人销售，信息系统集成服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；国内贸易代理；销售代理；铁路机车车辆配件制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
赤羽智能科技（苏州）有限公司	业务互补	弥补公司软件方面的短板

(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
应收账款较大及周转率较低的风险	<p>公司应收账款占流动资产比例较高,主要是受下游客户竣工结算、货款支付方式等因素影响造成的。公司应收账款周转率较低,主要系公司应收账款的增长,而营业收入下降所致。公司应收账款客户资信状况良好,回款有充分保障。虽然公司已经逐步完善内部控制制度,加强了应收账款的管理,加速资金回笼,但仍然存在货款不能及时回收的风险。如果客户不能及时偿债,公司财务状况将受到较大影响。</p> <p>应对措施:公司多数客户具有良好的信誉,公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备,并组织专人跟客户进行沟通,积极争取尽快回款。</p>
业绩季节性波动的风险	<p>行业内下游企业一般在上半年制定投资计划、编制预算、进行方案设计,于下半年进行设备采购、施工安装和相关的竣工验收及结算。下游企业立项、招标通常集中在上半年,其招标、采购和实施具有明显的季节性特征,造成公司销售收入确认和现金流入多发生在下半年,而成本费用开支全年相对较为均衡,进而致使公司业绩呈现季节性波动的特征,甚至出现半年度亏损。因此,公司业绩存在季节性波动的风险。</p> <p>应对措施:公司将积极深挖客户需求和客户面,努力复制成量,虽然每个季度有波动但使整年受到的影响偏小。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司生产经营所需的各种原材料,价格波动较大直接影响公司的采购成本。原材料价格的波动给公司带来的影响:增加公司控制成本的难度,影响经营利润的稳定增长。</p> <p>应对措施:用多个进口品牌供应商和国产品牌替代来应对价格波动。</p>
合同延期履行风险	<p>智能自动化系统集成装备的市场需求与下游客户稳定的资产投资密切联系,通常下游客户在投资整体规划阶段,会邀请装备供应商根据客户具体的生产环境、生产节拍、生产工艺及参数5要素对装备的整体方案包括整体布局、整体功能、系统构成以及整体安装方案等进行设计,该过程是一个与客户反复讨论、不断优化的过程,所需时间较长。一旦最终确定装备设计方案后,客户为加快投资建设进度,通常会要求装备供应商以尽可能短的时间完成装备的生产制造及现场安装。</p> <p>应对措施:强化主营业务,提升综合服务能力,把握市场脉搏,抓住行业发展趋势,保持行业领先地位;充分发挥科研平台作用,推进“智能化”技术,提高产品的专业化、科学化、差异化水平,从而提升产品的竞争力;开拓新的业务,增加新的经济增长点。</p>
人力资源风险	<p>智能自动化系统集成装备行业属于技术密集型行业,对公司的自主创新能力和技术研发水平都有较高要求,因此需要一大批不同专业的技术人才进行分工合作,包括研发设计人才、机械制造人才、软件编程人才、富有项目管理经验的项目经理以及专</p>

	<p>业的销售人员等。但随着智能化系统集成装备行业的发展，对上述人才的竞争也将会日趋激烈，虽然公司已采取提高薪酬水平、改善职工福利、提升发展空间等多种措施加强人力资源建设，但由于公司总体规模仍较小，在吸引和留住高端人才方面仍显不足。</p> <p>应对措施：通过合作解决人才问题，在现有与南京航空航天大学合作建立的江苏省企业研究生工作站的基础上，争取与东南大学合作建立博士研究生工作站，并与上海交通大学、江南大学等联合建立实习基地，培养高层次研究人才和技术人才。</p>
经营亏损持续扩大及净资产为负的风险	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司净资产为-18,483,713.93 元，未分配利润为-133,627,971.89 元，近几年连续亏损，若 2025 年继续亏损，公司存在累计经营亏损持续扩大及净资产继续为负的风险。</p> <p>应对措施：现阶段市场对中高端产品需求增加，高技术智造对工业支撑的作用比较明显，本公司上游客户需求洽谈明显增加。同时，国家出台的一系列支持企业纾困发展政策措施对于本公司稳定生产也发挥了积极作用。目前本公司核心队伍稳定，内部控制体系运行良好，并且在铁路领域取得了突破性的技术，预期将会为本公司带来可观的收入，实现扭亏为盈。</p>
现金流较为紧张的风险	<p>2024 年度、2023 年度、2022 年度公司经营活动现金流量净额分别为 497,017.57、-11,883,620.01 元、-3,889,370.33 元，公司主要产品为智能化系统集成装备，项目的周期长、前期垫资较大，基于业务及行业特征等原因，公司存在现金流较为紧张的风险。</p> <p>应对措施：一、加大对以前年度款项的清收力度；二、与银行洽谈增加贷款规模的事宜；三、进一步引入外部投资者。</p>
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	<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	

(一) 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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	500,000.00	-
作为第三人		
合计		

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	3,000,000.00	1,053,097.34
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	15,000,000.00	5,860,000.00
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		

注 1：其他为公司股东、实际控制人、董事王树生、王燊斌，公司股东、董事郑卫星，公司股东吕锡霞、王辉作为关联方为公司向银行贷款 5,000,000.00 元提供担保。

注 2：2024 年度，公司接受关联方王燊斌财务资助 86 万元，为解决公司流动资金的需要。

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

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年9月16日		挂牌	资金占用承诺	公司股东王树生、王燊斌、吕锡霞和郑卫星分别于 2013 年 9 月 16 日出具了不占用公司资金的《承诺函》。	正在履行中
其他股东	2013年9月16日		挂牌	资金占用承诺	2013 年 9 月 16 日，公司全体股东出具了承诺函，承诺不与公司发生非公允的关联交易。如果股东与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按	正在履行中

					正常的商业条件进行，并按公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。	
实际控制人或控股股东	2013年9月16日		挂牌	关联交易	为了避免同业竞争，更好地维护股东和公司的利益，公司股东王树生、王燊斌及吕锡霞分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
其他股东	2013年9月16日		挂牌	关联交易	承诺不与公司发生非公允的关联交易。如果股东与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在承诺超期未履行完毕的情况。

(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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	2,341,974.88	4.98%	抵押贷款
土地	无形资产	抵押	1,481,596.39	3.15%	抵押贷款
总计	-	-	3,823,571.27	8.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响

根据2023年4月25日公司与无锡农村商业银行股份有限公司签订的《最高额抵押合同》(编号：锡农商高抵字(2023)第0137010423002号)，公司将位于梅村镇锡达路226号的房产及其土地使用权抵押给该行，作为公司取得18,000,000.00元短期借款的抵押担保，借款期限自2024年4月25日至2025年4月24日。

上述资产的抵押均为公司对外的融资所需，资产均可正常使用，对公司的经营无影响。公司按期还付本息，不存在违约情形，借款偿还完毕后，相关资产可解除权利受限状态。

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	33,300,000	51.83%		33,300,000	51.83%
	其中：控股股东、实际控制人	7,948,500	12.37%		7,948,500	12.37%
	董事、监事、高管	2,365,500	3.68%		2,365,500	3.68%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,950,000	48.17%		30,950,000	48.17%
	其中：控股股东、实际控制人	23,755,500	36.97%		23,755,500	36.97%
	董事、监事、高管	7,096,500	11.05%		7,096,500	11.05%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		64,250,000	-	0	64,250,000	-
普通股股东人数						23

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王树生	18,384,000	0	18,384,000	28.61%	13,765,500	4,618,500	9,588,500	0
2	王燊斌	13,320,000	0	13,320,000	20.73%	9,990,000	3,330,000	581,500	0
3	郑卫星	7,962,000	0	7,962,000	12.39%	5,971,500	1,990,500	5,000,000	0
4	苏州煜隆创业投资合	4,992,000	0	4,992,000	7.77%	0	4,992,000	0	0

	伙企业 (有限合伙)								
5	苏州高鼎远志创业投资中心(有限合伙)	3,120,000	0	3,120,000	4.86%	0	3,120,000	0	0
6	纪宝林	3,120,000	0	3,120,000	4.86%	0	3,120,000	0	0
7	王辉	2,214,000	0	2,214,000	3.45%	0	2,214,000	0	0
8	中企港南京创业投资基金中心(有限合伙)	1,716,000	0	1,716,000	2.67%	0	1,716,000	0	0
9	红土创新基金—中信证券—红土创新—红石15号新三板资产管理计划	1,501,000	0	1,501,000	2.34%	0	1,501,000	0	0
10	红土创新基金—银河证券—红土创新—红石21号新三板资产管理计划	1,500,000	0	1,500,000	2.34%	0	1,500,000	0	0
11	张学东	1,500,000	0	1,500,000	2.34%	1,125,000	375,000	0	0
	合计	59,329,000	0	59,329,000	92.36%	30,852,000	28,477,000	15,170,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王树生与王燊斌为父子关系。

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

王树生：男，1956年生，中国国籍，无永久境外居留权，高级工程师，本科学历。1974-1978，江苏大丰三渣公社插队；1978-1982，华东工程学院（现南京理工大学），上学；1982-1989，新苏机械厂（971厂），工作；1989-1996，江苏南方机电集团（现江苏天奇物流系统工程股份有限公司），常务副总经理，研究所所长；1996-2003，江苏速升物流涂装设备工程有限公司，执行董事；2003至今，江苏速升自动化装备系统工程有限公司，董事长。

(二) 实际控制人情况

王树生：男，1956年生，中国国籍，无永久境外居留权，高级工程师，本科学历。1974-1978，江苏大丰三渣公社插队；1978-1982，华东工程学院（现南京理工大学），上学；1982-1989，新苏机械厂（971厂），工作；1989-1996，江苏南方机电集团（现江苏天奇物流系统工程股份有限公司），常务副总经理，研究所所长；1996-2003，江苏速升物流涂装设备工程有限公司，执行董事；2003至今，江苏速升自动化装备系统工程有限公司，董事长。

王燊斌：男，1985年生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。2004年10月-2007年6月，英国牛津大学，计算机专业本科；2007年8月-2009年5月，美国康州州立大学，数学专业本科；2009年9月-2010年5月，UALR阿肯色大学小石城分校，数学专业研究生，助理研究员；2010年10月-2011年9月，英国牛津大学，计算机专业研究生，获计算机科学硕士学位；2011年-至今，江苏速升自动化装备股份有限公司，董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
王燊斌	董事长	男	1985年11月	2024年9月25日	2027年9月11日	13,320,000	0	13,320,000	20.73%
王燊斌	董事	男	1985年11月	2024年9月12日	2027年9月11日	13,320,000	0	13,320,000	20.73%
王树生	董事	男	1956年11月	2024年9月12日	2027年9月11日	18,384,000	0	18,384,000	28.61%
郑卫星	董事	男	1970年4月	2024年9月12日	2027年9月11日	7,962,000	0	7,962,000	12.39%
张学东	董事	男	1950年2月	2024年9月12日	2027年9月11日	1,500,000	0	1,500,000	2.33%
俞玉平	董事	男	1962年12月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
张钰	监事会主席	男	1970年3月	2024年9月25日	2027年9月11日	0	0	0	0%
张钰	监事	男	1970年3月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
周云岭	监事	男	1971年10月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
李祖强	职工监事	男	1961年1月	2024年8月27日	2027年9月11日	0	0	0	0%
江犁	总经理、董事会秘书	男	1986年5月	2024年9月25日	2027年9月11日	0	0	0	0%
陆明	副总经理	男	1970年11月	2024年9月25日	2027年9月11日	0	0	0	0%
林青	财务负责人	女	1973年1月	2024年9月25日	2027年9月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王树生先生与董事长王燊斌先生为父子关系，除此以外其他人员相互间无任何关系。

(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
行政人员	28	0	6	22
生产人员	16	0	2	14
销售人员	2	0	0	2
技术人员	49	1	2	48
财务人员	4	0	0	4
员工总计	99	1	10	90

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	68	61
专科	8	8
专科以下	20	18
员工总计	99	90

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：公司健全了各项规范及管理制度，严格要求制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从日常考评到年度考核，人事部都按照制度规定办理。
- 2、员工培训：公司一直十分注重员工的培训、考核工作，根据公司业务发展及时更新员工培训手册，强化理论和实践的结合，确保员工上岗符合岗位技能要求。
- 3、员工招聘：公司人事部通过各种渠道为公司配置人才，包括人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网络招聘等满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

(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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及证监会法律法规以及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性，同时制定了《募集资金管理制度》。公司实际治理情况符合证券业协会相关要求

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。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

1、资产独立公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备、注册商标、专利、专有技术的所有权或者使用权，资产权属清晰、完整，不存在产权纠纷或潜在纠纷，没有依赖控股股东的资产进行生产经营的情况。

2、人员独立公司建立了独立的人力资源部，严格遵循《劳动合同法》及国家相关劳动用工规定，制定了有关劳动、人事、工资和社会保障制度，依法签订劳动合同，独立开展人事、招聘、培训、考核等活动。公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行会计核算和财务决策。公司独立做出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内控控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，制定会计核算的具体细节制度，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、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，继续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、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。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	立信中联审字[2025]D-0978 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11			
审计报告日期	2025 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	俞德昌 1 年	马若寒 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	16 万元			

江苏速升自动化装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏速升自动化装备股份有限公司（以下简称速升装备公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了速升装备公司 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，我们独立于速升装备公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，速升装备公司 2024 年度发生净亏损 8,423,678.86 元，且于 2024 年 12 月 31 日，速升装备公司流动负债高于资产总额 18,483,713.93 元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二所示的其他事项，表明存在可能导致对速升装备公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

速升装备公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2024 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估速升装备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速升装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督速升装备公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对速升装备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速升装备公司不能持续经营。

（5）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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2025年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	25,470.10	819,161.70
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			
应收账款	五、（二）	8,385,836.55	12,526,687.67
应收款项融资	五、（三）	864,000.00	200,000.00
预付款项	五、（四）	532,391.48	1,099,719.35
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、（五）	2,712,515.81	1,921,925.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	24,499,073.84	33,702,282.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	86,228.52	123,295.02
流动资产合计		37,105,516.30	50,393,071.68
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	五、（八）		132,372.59
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、（九）	5,268,634.13	6,065,276.66
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	1,481,596.39	1,532,728.27
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、(十一)	3,188,620.17	3,188,620.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,938,850.69	10,918,997.69
资产总计		47,044,366.99	61,312,069.37
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	26,907,376.67	26,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	9,492,543.97	10,390,208.60
预收款项			
合同负债	五、(十四)	11,990,705.77	19,578,445.68
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、(十五)	4,201,588.60	2,067,150.95
应交税费	五、(十六)	104,861.02	32,443.02
其他应付款	五、(十七)	11,272,213.14	12,092,066.67
其中：应付利息			
应付股利		3,000,000.00	3,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	1,558,791.75	1,211,789.52
流动负债合计		65,528,080.92	71,372,104.44
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		65,528,080.92	71,372,104.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	64,250,000.00	64,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	48,117,588.38	48,117,588.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	2,776,669.58	2,776,669.58
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-133,627,971.89	-125,204,293.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-18,483,713.93	-10,060,035.07
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-18,483,713.93	-10,060,035.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,044,366.99	61,312,069.37

法定代表人：王树生

主管会计工作负责人：江犁

会计机构负责人：林青

（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		15,764.67	808,318.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	8,385,836.55	12,526,687.67
应收款项融资		864,000.00	200,000.00
预付款项		514,412.96	1,081,740.83
其他应收款	十四、（二）	3,133,957.91	2,147,742.57

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,176,044.82	33,461,438.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			36,924.99
流动资产合计		37,090,016.91	50,262,853.35
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	十四、（三）	6,653,754.50	6,653,754.50
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		5,119,070.80	5,856,705.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,481,596.39	1,532,728.27
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		3,188,620.17	3,188,620.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,443,041.86	17,231,808.67
资产总计		53,533,058.77	67,494,662.02
流动负债：			
短期借款		23,903,389.17	23,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,422,094.47	21,317,259.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,284,713.00	1,322,246.00
应交税费		101,929.66	32,443.02

其他应付款		22,825,733.47	23,966,920.80
其中：应付利息			
应付股利		3,000,000.00	3,000,000.00
合同负债		11,990,705.77	19,578,445.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,558,791.75	1,211,789.52
流动负债合计		84,087,357.29	90,429,104.12
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,087,357.29	90,429,104.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,250,000.00	64,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,261,141.19	48,261,141.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,776,669.58	2,776,669.58
一般风险准备			
未分配利润		-145,842,109.29	-138,222,252.87
所有者权益（或股东权益）合计		-30,554,298.52	-22,934,442.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		53,533,058.77	67,494,662.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		21,053,472.79	14,901,679.86
其中：营业收入	五、(二十三)	21,053,472.79	14,901,679.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,306,695.67	22,922,212.63
其中：营业成本	五、(二十三)	19,478,949.45	12,133,869.12
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、(二十四)	234,515.77	190,937.51
销售费用	五、(二十五)	197,804.88	201,646.08
管理费用	五、(二十六)	4,615,931.63	6,031,591.14
研发费用	五、(二十七)	3,064,834.92	3,024,761.71
财务费用	五、(二十八)	1,714,659.02	1,339,407.07
其中：利息费用		1,524,085.84	1,198,933.07
利息收入		1,029.12	3,253.88
加：其他收益	五、(二十九)	78,367.96	7,093.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-132,372.59	-205,259.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-132,372.59	-123,074.29
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、(三十一)	246,393.65	-120,532.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		38,668.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,060,833.86	-8,300,562.64
加：营业外收入	五、(三十三)	140,250.00	200.00
减：营业外支出	五、(三十四)	503,095.00	11,753.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,423,678.86	-8,312,115.88
减：所得税费用	五、(三十五)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,423,678.86	-8,312,115.88
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）		-8,423,678.86	-8,312,115.88
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）			-272,585.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,423,678.86	-8,039,530.76
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		-8,423,678.86	-8,312,115.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,423,678.86	-8,039,530.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-272,585.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.13

法定代表人：王树生

主管会计工作负责人：江犁

会计机构负责人：林青

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、（四）	21,053,472.79	14,878,228.53
减：营业成本	十四、（四）	19,561,134.31	12,255,322.66
税金及附加		234,515.77	188,491.09
销售费用		197,804.88	201,646.08

管理费用		4,014,308.57	4,605,961.33
研发费用		3,064,834.92	3,024,761.71
财务费用		1,516,173.17	1,197,426.83
其中：利息费用		1,386,883.34	1,119,183.07
利息收入		984.27	2,866.95
加：其他收益		78,355.00	4,667.21
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）		199,932.41	-8,508,396.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,776,570.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			38,668.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,257,011.42	-16,837,013.14
加：营业外收入		140,250.00	200.00
减：营业外支出		503,095.00	11,753.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,619,856.42	-16,848,566.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,619,856.42	-16,848,566.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,619,856.42	-16,848,566.38
（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		-7,619,856.42	-16,848,566.38

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		19,133,226.98	20,005,873.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	654,539.70	101,655.90
经营活动现金流入小计		19,787,766.68	20,107,529.45
购买商品、接受劳务支付的现金		6,580,622.08	15,499,259.52
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		6,594,943.98	8,627,266.57
支付的各项税费		1,120,453.21	2,446,271.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	4,994,729.84	5,418,351.67
经营活动现金流出小计		19,290,749.11	31,991,149.46
经营活动产生的现金流量净额		497,017.57	-11,883,620.01
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			281,769.91

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-391,508.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-109,738.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			199,000.00
投资支付的现金			200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			399,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-508,738.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,864,000.00	37,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	860,000.00	7,740,000.00
筹资活动现金流入小计		27,724,000.00	45,240,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,480,709.17	1,198,933.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	960,000.00	4,606,700.00
筹资活动现金流出小计		28,440,709.17	36,805,633.07
筹资活动产生的现金流量净额		-716,709.17	8,434,366.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-219,691.60	-3,957,991.49
加：期初现金及现金等价物余额		245,161.70	4,203,153.19
六、期末现金及现金等价物余额		25,470.10	245,161.70

法定代表人：王树生

主管会计工作负责人：江犁

会计机构负责人：林青

(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		19,133,226.98	19,809,585.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		653,589.27	2,822,777.77
经营活动现金流入小计		19,786,816.25	22,632,362.78
购买商品、接受劳务支付的现金		6,580,622.08	15,726,970.72
支付给职工以及为职工支付的现金		6,226,417.75	7,768,597.38
支付的各项税费		1,120,453.21	2,421,720.72

支付其他与经营活动有关的现金		5,494,382.91	5,749,492.91
经营活动现金流出小计		19,421,875.95	31,666,781.73
经营活动产生的现金流量净额		364,940.30	-9,034,418.95
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			281,769.91
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			281,769.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			199,000.00
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			199,000.00
投资活动产生的现金流量净额			82,769.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,864,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		860,000.00	7,740,000.00
筹资活动现金流入小计		24,724,000.00	42,240,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,347,494.17	1,119,183.07
支付其他与筹资活动有关的现金		960,000.00	4,546,700.00
筹资活动现金流出小计		25,307,494.17	36,665,883.07
筹资活动产生的现金流量净额		-583,494.17	5,574,116.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-218,553.87	-3,377,532.11
加：期初现金及现金等价物余额		234,318.54	3,611,850.65
六、期末现金及现金等价物余额		15,764.67	234,318.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	64,250,000.00				48,117,588.38				2,776,669.58		-125,204,293.03		-10,060,035.07
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	64,250,000.00				48,117,588.38				2,776,669.58		-125,204,293.03		-10,060,035.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,423,678.86		-8,423,678.86
（一）综合收益总额											-8,423,678.86		-8,423,678.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	64,250,000.00				48,117,588.38				2,776,669.58		-133,627,971.89		-18,483,713.93

项目	2023年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一						

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	64,250,000.00				47,885,965.38				2,776,669.58		-117,164,762.27	997,257.39	-1,254,869.92
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	64,250,000.00				47,885,965.38				2,776,669.58		-117,164,762.27	997,257.39	-1,254,869.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					231,623.00						-8,039,530.76	-997,257.39	-8,805,165.15
(一)综合收益总额											-8,039,530.76	-272,585.12	-8,312,115.88
(二)所有者投入和减少资本					231,623.00							-724,672.27	-493,049.27
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					231,623.00							-724,672.27	-493,049.27
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	64,250,000.00				48,117,588.38				2,776,669.58		-125,204,293.03		-10,060,035.07

法定代表人：王树生

主管会计工作负责人：江犁

会计机构负责人：林青

(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	64,250,000.00				48,261,141.19				2,776,669.58		-138,222,252.87	-22,934,442.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,250,000.00				48,261,141.19				2,776,669.58		-138,222,252.87	-22,934,442.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,619,856.42	-7,619,856.42
（一）综合收益总额											-7,619,856.42	-7,619,856.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	64,250,000.00				48,261,141.19				2,776,669.58		-145,842,109.29	-30,554,298.52

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	64,250,000.00				48,261,141.19				2,776,669.58		-121,373,686.49	-6,085,875.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	64,250,000.00				48,261,141.19				2,776,669.58		-121,373,686.49	-6,085,875.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,848,566.38	-16,848,566.38
（一）综合收益总额											-16,848,566.38	-16,848,566.38
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	64,250,000.00				48,261,141.19				2,776,669.58		-138,222,252.87	-22,934,442.10

江苏速升自动化装备股份有限公司 2024 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

江苏速升自动化装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系江苏速升自动化装备系统工程有限公司以 2011 年 6 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司,发起人为王树生、郑卫星、王辉、张学东、吕锡霞、王燊斌等,于 2011 年 10 月 24 日在无锡市工商行政管理局登记注册。2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码为 430514。现持有统一社会信用代码为 91320200750546950K 的营业执照。

截至 2024 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 6,425 万股,注册资本为 6,425 万元,注册地:无锡市梅村镇锡达路 226 号。本公司主要经营活动为:装配自动化系统集成装备、涂装自动化系统集成装备。本公司的实际控制人为王树生、王燊斌。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司 2024 年度发生净亏损 8,423,678.86 元;截止 2024 年 12 月 31 日,公司累计亏损人民币 133,627,971.89 元,欠付大股东王燊斌借款 7,740,000.00 元;2024 年度经营活动净现金流量 497,017.57 元。因公司主要客户为国有大型企业,合作项目也以首台套为主的非标设备,具有技术难度大,前期规划慎重,技术沟通漫长,验收周期长的特点,造成部分在当年洽谈的项目无法在当年交付,同时由于客户付款审批周期长,导致公司应收账款相对较高,随着材料成本的上涨导致亏损。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况进行了充分评估,并制定了相应的应对措施,公司将加强预算管理,做好内部各项费用支出和生产成本的控制,减少低效运营成本的开支,进一步加大市场开拓力度,加大对销售回款

和采购付款等资金流状况监控力度，尽快实现销售盈利，与银行保持长期稳定的合作关系，维持本公司的持续经营；此外，公司大股东（实际控制人）承诺，在公司资金需求方面，愿意提供必要的财务支持，如公司出现资金紧张情况，将及时提供资金支持，以保障公司正常经营和发展。通过以上措施，公司管理层认为公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为正常的营业周期，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

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过 20 万元的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过 20 万元的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过 20 万元的合同负债认定为重要合同负债

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见附注三（十三）长期股权投资。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

（十一） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1） 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人的信用情况、财务状况、还款意愿和还款能力不确定，且信用损失风险较高，实质上等同于应收账款	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，计提参照应收账款执行

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	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期计量预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	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期计量预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（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单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（二十一）合同资产相关会计处理。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

（1）存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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，则合并计提存货跌价准备。

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公

允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照附注三(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当

期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50 年	直线法	法定使用权
专利权	10 年	直线法	相关法律规定

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十） 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

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

为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （2）企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）装配涂装自动化系统集成装备

公司将装配完成的集成设备交付客户，取得客户验收报告后确认销售收入。

（2）配件销售

公司将产品送到合同约定的收货地点并取得验收单后确认销售收入。

（二十一） 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助,按照收到的金额计量。

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

对于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,确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。

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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日开始执行，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 3 月和 2024 年 12 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。

执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	12%

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	741.05	6,181.80
银行存款	24,729.05	788,979.90

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	-	24,000.00
合计	25,470.10	819,161.70

其他说明：截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,133,501.59	6,596,271.38
1 至 2 年	1,676,350.51	4,315,334.00
2 至 3 年	676,470.00	2,164,239.28
3 至 4 年	659,762.47	570,188.00
4 至 5 年	397,188.00	973,565.37
5 年以上	18,854,287.64	18,184,989.33
小计	28,397,560.21	32,804,587.36
减：坏账准备	20,011,723.66	20,277,899.69
合计	8,385,836.55	12,526,687.67

2. 应收账款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	4,040,049.97	14.23	4,040,049.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	24,357,510.24	85.77	15,971,673.69	65.57	8,385,836.55
其中：账龄组合	24,357,510.24	85.77	15,971,673.69	65.57	8,385,836.55
合计	28,397,560.21	—	20,011,723.66	—	8,385,836.55

续：

类别	上年年末余额				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	4,040,049.97	12.32	4,040,049.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	28,764,537.39	87.68	16,237,849.72	56.45	12,526,687.67
其中：账龄组合	28,764,537.39	87.68	16,237,849.72	56.45	12,526,687.67

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	32,804,587.36	—	20,277,899.69	—	12,526,687.67

(1) 按单项计提坏账准备

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
徐州徐挖约翰迪尔机械制造有限公司	3,951,999.97	3,951,999.97	3,951,999.97	3,951,999.97	100.00	
江西昌河铃木汽车有限责任公司	38,450.00	38,450.00	38,450.00	38,450.00	100.00	预计无法收回
山东科林动力科技有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00	
上海内燃机研究所	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	100.00	
合计	4,040,049.97	4,040,049.97	4,040,049.97	4,040,049.97	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,133,501.59	306,675.08	5.00
1-2年 (含2年)	1,676,350.51	167,635.05	10.00
2-3年 (含3年)	676,470.00	101,470.50	15.00
3-4年 (含4年)	659,762.47	263,904.99	40.00
4-5年 (含5年)	397,188.00	317,750.40	80.00
5年以上	14,814,237.67	14,814,237.67	100.00
合计	24,357,510.24	15,971,673.69	65.57

续：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,596,271.38	329,813.57	5.00
1-2年 (含2年)	4,315,334.00	431,533.40	10.00

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	2,164,239.28	324,635.89	15.00
3-4 年 (含 4 年)	570,188.00	228,075.20	40.00
4-5 年 (含 5 年)	973,565.37	778,852.30	80.00
5 年以上	14,144,939.36	14,144,939.36	100.00
合计	28,764,537.39	16,237,849.72	56.45

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提预期信用损失的应收账款	4,040,049.97	-	-	-	-	4,040,049.97
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,237,849.72	-266,176.03	-	-	-	15,971,673.69
其中：账龄组合	16,237,849.72	-266,176.03	-	-	-	15,971,673.69
合计	20,277,899.69	-266,176.03	-	-	-	20,011,723.66

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
安徽蓝博旺机械集团工程车辆有限公司	6,442,000.00	22.69	6,442,000.00
徐工集团工程机械股份有限公司	5,521,059.98	19.44	1,068,954.03
徐州正菱徐挖工程机械有限公司	3,951,999.97	13.92	3,951,999.97
山东鑫亚工业股份有限公司	2,790,000.00	9.82	2,790,000.00
熔盛机械有限公司	2,748,000.00	9.68	2,748,000.00
合计	21,453,059.95	75.55	17,000,954.00

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票	864,000.00	
合计	864,000.00	200,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	544,000.00	-
商业承兑汇票	-	864,000.00
合计	544,000.00	864,000.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	146,048.54	27.43	789,235.00	71.77
1至2年	106,989.50	20.10	92,954.82	8.45
2至3年	67,404.82	12.66	162,613.63	14.79
3年以上	211,948.62	39.81	54,915.90	4.99
合计	532,391.48	100.00	1,099,719.35	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡永胜源建筑工程有限公司	76,313.00	14.33
荆州市天泉水处理设备股份有限公司	60,300.00	11.33
青田利顺链条制造有限公司	48,064.05	9.03
无锡信必恒科技有限公司	42,800.00	8.04
无锡帕拉梅特自动化科技有限公司	30,000.00	5.63
合计	257,477.05	48.36

(五) 其他应收款

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	2,111,541.39	1,150,950.83
押金及保证金	369,419.51	531,224.44
应收及暂付款	528,953.33	527,523.53
代垫个人社保	397,156.74	386,999.01
小计	3,407,070.97	2,596,697.81
减：坏账准备	694,555.16	674,772.78
合计	2,712,515.81	1,921,925.03

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,261,135.63	1,502,248.02
1 至 2 年	463,331.70	484,897.03
2 至 3 年	157,057.07	34,200.12
3 至 4 年	18,485.57	109,647.33
4 至 5 年	86,243.00	33,618.00
5 年以上	420,818.00	432,087.31
小计	3,407,070.97	2,596,697.81
减：坏账准备	694,555.16	674,772.78
合计	2,712,515.81	1,921,925.03

(3) 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	435,000.00	12.77	435,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,972,070.97	87.23	259,555.16	8.73	2,712,515.81
其中：账龄组合	2,972,070.97	87.23	259,555.16	8.73	2,712,515.81
合计	3,407,070.97	—	694,555.16	—	2,712,515.81

续：

类别	上年年末余额				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	435,000.00	16.75	435,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,161,697.81	83.25	239,772.78	11.09	1,921,925.03
其中：账龄组合	2,161,697.81	83.25	239,772.78	11.09	1,921,925.03
合计	2,596,697.81	—	674,772.78	—	1,921,925.03

①按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
弘宇科技	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	100.00	
北京韩卢科技发展有限公司	209,000.00	209,000.00	209,000.00	209,000.00	100.00	预计无法收回
江苏协易机床城有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00	

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海罗倍拓工业设备有限公司	72,000.00	72,000.00	72,000.00	72,000.00	100.00	
合计	435,000.00	435,000.00	435,000.00	435,000.00	100.00	

②按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,261,135.63	113,056.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	463,331.70	46,333.18	10.00
2-3 年 (含 3 年)	157,057.07	23,558.57	15.00
3-4 年 (含 4 年)	18,485.57	7,394.23	40.00
4-5 年 (含 5 年)	14,243.00	11,394.40	80.00
5 年以上	57,818.00	57,818.00	100.00
合计	2,972,070.97	259,555.16	8.73

续：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,502,248.02	75,112.41	5.00
1-2 年 (含 2 年)	484,897.03	48,489.71	10.00
2-3 年 (含 3 年)	34,200.12	5,130.02	15.00
3-4 年 (含 4 年)	37,647.33	15,058.93	40.00
4-5 年 (含 5 年)	33,618.00	26,894.40	80.00
5 年以上	69,087.31	69,087.31	100.00
合计	2,161,697.81	239,772.78	11.09

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	125,637.10	114,135.68	435,000.00	674,772.78
本期计提	133,918.06	-114,135.68	-	19,782.38
2024 年 12 月 31 日余额	259,555.16	-	435,000.00	694,555.16

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提预期信用损失的 应收账款	435,000.00					435,000.00
按组合计提预期信用损失的 应收账款	239,772.78	19,782.38				259,555.16
其中：账龄组合	239,772.78	19,782.38				259,555.16
合计	674,772.78	19,782.38				694,555.16

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
程宪军	备用金	216,778.00	1 年以内	6.36	10,838.90
王燊斌	备用金	213,427.14	1 年以内	6.26	10,671.36
北京韩卢科技发展有限公司	应收暂付款	209,000.00	5 年以上	6.13	209,000.00
余五九	备用金	206,847.69	1 年以内	6.07	10,342.38
江苏协易机床城有限公司	应收暂付款	150,000.00	5 年以上	4.40	150,000.00
合计	—	996,052.83	—	29.22	390,852.64

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,302,551.40	-	1,302,551.40	1,412,755.36	-	1,412,755.36
在产品	23,196,522.44	-	23,196,522.44	32,289,527.55	-	32,289,527.55
合计	24,499,073.84	-	24,499,073.84	33,702,282.91	-	33,702,282.91

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	58,462.24	95,528.74
预缴税金	27,766.28	27,766.28
合计	86,228.52	123,295.02

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
1. 合营企业												
2. 联营企业	132,372.59		-	-	-132,372.59							
赤羽智能科技（苏 州）有限公司	132,372.59				-132,372.59							
小计												
合计	132,372.59				-132,372.59							

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	12,623,909.38	18,716,424.40	3,291,555.55	1,350,571.14	32,340.00	36,014,800.47
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	12,623,909.38	18,716,424.40	3,291,555.55	1,350,571.14	32,340.00	36,014,800.47
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	8,297,412.16	17,732,802.86	2,607,617.29	1,280,968.50	30,723.00	29,949,523.81
(2) 本期增加金额	600,131.52	128,267.16	68,243.85			796,642.53
一计提	600,131.52	128,267.16	68,243.85			796,642.53
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	8,897,543.68	17,861,070.02	2,675,861.14	1,280,968.50	30,723.00	30,746,166.34
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	3,726,365.70	855,354.38	615,694.41	69,602.64	1,617.00	5,268,634.13
(2) 上年年末账面价值	4,326,497.22	983,621.54	683,938.26	69,602.64	1,617.00	6,065,276.66

期末固定资产中，账面价值为 2,341,974.88 元的房屋建筑物用于借款抵押，使用受限。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	2,556,593.72	6,000,000.00	420,940.16	8,977,533.88
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,556,593.72	6,000,000.00	420,940.16	8,977,533.88
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,023,865.45	6,000,000.00	420,940.16	7,444,805.61
(2) 本期增加金额	51,131.88			51,131.88

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一计提	51,131.88			51,131.88
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,074,997.33	6,000,000.00	420,940.16	7,495,937.49
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,481,596.39			1,481,596.39
(2) 上年年末账面价值	1,532,728.27			1,532,728.27

期末无形资产中,账面价值为 1,481,596.39 元的土地使用权用于借款抵押,使用受限。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,754,480.68	3,188,620.17	12,754,480.68	3,188,620.17
合计	12,754,480.68	3,188,620.17	12,754,480.68	3,188,620.17

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,951,798.14	8,198,191.79
可抵扣亏损	59,021,666.43	70,852,997.61
合计	66,973,464.57	79,051,189.40

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		22,056,905.88	
2025 年	18,585,271.49	18,585,271.49	
2026 年	11,178,567.52	11,178,567.52	
2027 年	9,833,433.04	9,833,433.04	
2028 年	9,198,819.68	9,198,819.68	
2029 年	10,225,574.70		
合计	59,021,666.43	70,852,997.61	

(十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
商业票据融资	864,000.00	
未到期应付利息	43,376.67	
合计	26,907,376.67	26,000,000.00

(十三) 应付账款**1. 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	8,739,561.73	9,339,684.67
暂估应付账款	752,982.24	1,048,023.93
咨询服务费		2,500.00
合计	9,492,543.97	10,390,208.60

2. 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赤羽智能科技（苏州）有限公司	2,555,000.00	未结算
江苏晟能科技股份有限公司	1,480,000.00	未结算
徐州市锦泰建设有限公司	728,028.90	未结算
江苏鼎力重工集团有限公司	330,000.00	未结算
合计	5,093,028.90	

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	11,990,705.77	19,578,445.68
合计	11,990,705.77	19,578,445.68

账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临工重机股份有限公司	8,506,876.99	未验收,按合同阶段性收款
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	1,793,539.82	未验收,按合同阶段性收款
合计	10,300,416.81	

(十五) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,065,679.60	7,815,055.33	5,680,617.68	4,200,117.25
离职后福利-设定提存计划	1,471.35	862,493.64	862,493.64	1,471.35
辞退福利	-	52,400.00	52,400.00	-
合计	2,067,150.95	8,729,948.97	6,595,511.32	4,201,588.60

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,065,333.40	6,828,128.00	4,693,690.35	4,199,771.05
(2) 职工福利费	-	160,181.70	160,181.70	-
(3) 社会保险费	346.20	524,644.37	524,644.37	346.20
其中：医疗保险费	346.20	430,927.29	430,927.29	346.20
工伤保险费	-	53,707.72	53,707.72	-
生育保险费	-	40,009.36	40,009.36	-
(4) 住房公积金		191,648.00	191,648.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		110,453.26	110,453.26	
合计	2,065,679.60	7,815,055.33	5,680,617.68	4,200,117.25

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,384.80	835,534.10	835,534.10	1,384.80
失业保险费	86.55	26,959.54	26,959.54	86.55
合计	1,471.35	862,493.64	862,493.64	1,471.35

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	61,501.63	
土地使用税	16,646.25	16,646.26
房产税	15,236.75	15,796.76
代扣代缴个人所得税	2,931.36	-
印花税	1,164.84	
城市维护建设税	4,305.11	
教育费附加（含地方教育税附加）	3,075.08	
合计	104,861.02	32,443.02

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	3,000,000.00	3,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	8,272,213.14	9,092,066.67
合计	11,272,213.14	12,092,066.67

1. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明：以前年度计提的股东分红，支付计划长期搁置。

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	164,227.64	975,407.56
关联方往来款	8,107,985.50	8,116,659.11
合计	8,272,213.14	9,092,066.67

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王燊斌-资金拆借	7,740,000.00	实际控制人资金支持
王燊斌-代垫款项	239,639.00	实际控制人资金支持

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,558,791.75	1,211,789.52
合计	1,558,791.75	1,211,789.52

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,250,000.00						64,250,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	47,783,965.38			47,783,965.38
其他资本公积	333,623.00			333,623.00
合计	48,117,588.38			48,117,588.38

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,776,669.58			2,776,669.58
合计	2,776,669.58			2,776,669.58

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-125,204,293.03	-117,164,762.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,423,678.86	-8,039,530.76
期末未分配利润	-133,627,971.89	-125,204,293.03

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,053,472.79	19,478,949.45	14,901,679.86	12,133,869.12
合计	21,053,472.79	19,478,949.45	14,901,679.86	12,133,869.12

1. 营业收入、营业成本的分解信息：

业务类型	营业收入	营业成本
装配自动化系统集成装备	18,501,086.76	17,214,400.31
铁路专用装备	1,722,476.50	1,567,616.10
配件、技术改造及其他	829,909.53	696,933.04
合计	21,053,472.79	19,478,949.45

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	58,694.78	31,136.10
教育费附加（含地方教育税附加）	41,924.88	22,476.01
土地使用税	66,584.99	66,585.00
房产税	62,253.69	63,187.04
印花税	5,057.43	7,553.36
合计	234,515.77	190,937.51

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	121,802.00	118,479.41
差旅费	51,860.76	72,383.66
投标费用	24,142.12	10,783.01
合计	197,804.88	201,646.08

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,753,479.63	2,097,431.33
折旧费	183,993.12	221,903.15
办公费	219,338.07	583,272.85
聘请中介机构费用	581,879.32	525,275.54
无形资产摊销	51,131.88	51,131.88
租赁费	-	296,173.72
业务招待费	467,977.43	799,765.41
差旅费	526,392.58	444,998.71
咨询费	209,272.07	372,830.20
水电费	30,835.26	11,764.24
保险费	111,698.78	103,136.77
汽车费	350,619.84	417,596.76
诉讼费	20,000.00	
低值易耗品摊销	3,611.12	17,397.92
其他费用	105,702.53	88,912.66
合计	4,615,931.63	6,031,591.14

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
高速动车组涂装智能成套装备	1,218,659.71	1,221,837.87
轨道车辆零部件智能存储调配系统	1,011,582.09	1,016,185.00
汽车零部件全自动喷胶系统	834,593.12	786,738.84
合计	3,064,834.92	3,024,761.71

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,524,085.84	1,198,933.07
减：利息收入	1,029.12	3,253.88
其他	191,602.30	143,727.88
合计	1,714,659.02	1,339,407.07

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	78,355.00	6,909.58

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴手续费返还	12.96	184.30
合计	78,367.96	7,093.88

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-132,372.59	-123,074.29
其他		-82,184.86
合计	-132,372.59	-205,259.15

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	266,176.03	-72,948.24
其他应收款坏账损失	-19,782.38	-47,584.59
合计	246,393.65	-120,532.83

(三十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失		38,668.23
合计		38,668.23

(三十三) 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
罚没收入	250.00	200.00	250.00
其他	140,000.00	-	140,000.00
合计	140,250.00	200.00	140,250.00

其他说明：根据无锡市新吴区人民法院（2024）苏 0214 民特 61 号民事裁定书，本公司对无锡福森机械制造有限公司减少应付货款 140,000.00 元。

(三十四) 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
罚款、税收滞纳金	800.00	482.94	800.00
非流动资产毁损报废损失		11,270.30	
其他	502,295.00		502,295.00
合计	503,095.00	11,753.24	503,095.00

其他说明：根据中华人民共和国最高人民法院（2022）最高法知民终 1161 号民事判决书，本公司对浙江可胜技术股份有限公司支付赔偿款 500,000.00 元。

（三十五） 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,423,678.86
按法定税率计算的所得税费用	-2,105,919.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,842.54
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	2,507,795.28
研发费用加计扣除的影响	-549,718.10
所得税费用	

（三十六） 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性受限货币资金净减少额	574,000.00	
收到经营性利息	1,029.12	3,253.88
受到往来款净额	892.62	91,108.14
收到其他收益	78,367.96	7,093.88
罚没赔款收入	250.00	200.00
合计	654,539.70	101,655.90

（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
经营性受限货币资金净增加额		574,000.00
付现费用	3,871,049.95	4,416,230.99
受到往来款净额	620,584.89	427,637.74
罚没赔款支出	503,095.00	482.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,994,729.84	5,418,351.67

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	860,000.00	7,740,000.00
合计	860,000.00	7,740,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款	860,000.00	4,500,000.00
担保费	100,000.00	106,700.00
合计	960,000.00	4,606,700.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	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	26,000,000.00	26,864,000.00	1,340,807.40	27,297,430.73		26,907,376.67
其他应付款	7,740,000.00	860,000.00	283,278.44	1,143,278.44		7,740,000.00
合计	33,740,000.00	27,724,000.00	1,624,085.84	28,440,709.17	-	34,647,376.67

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	-8,423,678.86	-8,312,115.88
加：资产减值准备（含信用减值损失）	-246,393.65	120,532.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	796,642.53	847,225.52
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	51,131.88	51,131.88
长期待摊费用摊销		
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）		-38,668.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		11,270.30
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,624,085.84	1,305,633.07
投资损失（收益以“-”号填列）	132,372.59	205,259.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	9,203,209.07	-19,515,702.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,190,139.36	-422,205.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,830,491.19	13,864,019.12
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	497,017.57	-11,883,620.01
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,470.10	245,161.70
减：现金的期初余额	245,161.70	4,203,153.19
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	-219,691.60	-3,957,991.49

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,470.10	245,161.70
其中：库存现金	741.05	6,181.80
可随时用于支付的银行存款	24,729.05	238,979.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,470.10	245,161.70

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		550,000.00	被银行冻结的款项
其他货币资金		24,000.00	银行承兑汇票保证金

合计	574,000.00
----	------------

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,129,672.40	2,167,286.04
材料费	865,962.52	857,475.67
其他	69,200.00	
合计	3,064,834.92	3,024,761.71
其中：费用化研发支出	3,064,834.92	3,024,761.71

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡诺维科技有限公司	1,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	软件企业	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
江西速升智能装备有限公司	2,000,000.00	江西九江	江西九江	制造业	100.00		投资设立
上海数升自动化装备有限公司	20,000,000.00	上海	上海	制造业	100.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赤羽智能科技(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业		29.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	赤羽智能科技(苏州)有限公司	
流动资产	3,297,381.49	3,850,755.12
非流动资产	772,449.91	964,129.53
资产合计	4,069,831.40	4,814,884.65
流动负债	2,478,371.15	2,215,632.32

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	赤羽智能科技（苏州）有限公司	
非流动负债		
负债合计	2,478,371.15	2,215,632.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,591,460.25	2,599,252.33
按持股比例计算的净资产份额	461,523.47	753,783.18
调整事项	-461,523.47	-621,410.59
—其他	-461,523.47	-621,410.59
对联营企业权益投资的账面价值		132,372.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,180,786.90	2,922,933.70
净利润	-1,007,792.08	-808,316.83
综合收益总额	-1,007,792.08	-808,316.83
本期收到的来自联营企业的股利		

其他说明：赤羽智能科技（苏州）有限公司注册资本 1000 万元，其中本公司之子公司上海数升自动化装备有限公司认缴 290 万元，持股比例为 29.00%，实缴资本为 20 万元，本年赤羽智能科技（苏州）有限公司实现净利润-1,007,792.08 元，根据认缴注册资本比例进行损益调整，账面价值减计至 0 元。

八、政府补助

（一） 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	78,355.00	7,093.88

九、与金融工具相关的风险

（一） 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适

当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1. 信用风险

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

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

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	即时偿还	
短期借款	43,376.67		26,864,000.00			26,907,376.67
应付账款					9,492,543.97	9,492,543.97
其他应付款					11,272,213.14	11,272,213.14
合计	43,376.67	-	26,864,000.00	-	20,764,757.11	47,672,133.78

续：

项目	上年年末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	即时偿还	
短期借款		5,000,000.00	21,000,000.00			26,000,000.00
应付账款					10,390,208.60	10,390,208.60
其他应付款					12,092,066.67	12,092,066.67
合计	-	5,000,000.00	21,000,000.00	-	22,482,275.27	48,482,275.27

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的借款均为固定利率借款。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为王树生、王燊斌,其为父子关系,对本公司的持股比例和表决权比例分别为 28.61%、20.73%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王树生	股东
王燊斌	股东
吕锡霞	股东
郑卫星	股东
王辉	股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赤羽智能科技(苏州)有限公司	购买生产系统	1,053,097.34	2,589,246.95

2. 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
-----	------	-------	-------	------------

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
王树生、王燊斌、吕锡霞、郑卫星、王辉	5,000,000.00	2024/3/4	2025/3/3	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王燊斌	6,880,000.00	2023-10-20		资金往来
王燊斌	500,000.00	2023-3-6	2024-2-28	资金往来
王燊斌	360,000.00	2023-3-7	2024-2-28	资金往来
王燊斌	860,000.00	2024-3-2		资金往来
拆借余额合计	7,740,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
管理层薪酬	967,896.00	941,816.00

(六) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	赤羽智能科技（苏州）有限公司			4,000.00	
其他应收款					
	王燊斌	213,427.14	10,671.36	177,213.84	8,860.69

注：对股东王燊斌其他应收款系备用金，作为账龄组合计提坏账，未作为关联方组合。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	赤羽智能科技（苏州）有限公司	2,555,000.00	1,900,000.00
其他应付款			
	江犁		13,105.00
	王燊斌	7,979,639.00	7,989,296.61
	吕锡霞	128,346.50	127,362.50

十一、 承诺及或有事项

公司不存在需披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 其他对投资者决策有影响的重要事项（具体交易事项、判断依据及相关会计处理）

本公司对全资子公司上海数升自动化装备有限公司认缴出资额为 2,000.00 万元，在报告报出日之前尚未实缴出资。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,133,501.59	6,596,271.38
1 至 2 年	1,676,350.51	4,315,334.00
2 至 3 年	676,470.00	2,164,239.28
3 至 4 年	659,762.47	570,188.00
4 至 5 年	397,188.00	973,565.37
5 年以上	18,854,287.64	18,184,989.33
小计	28,397,560.21	32,804,587.36
减：坏账准备	20,011,723.66	20,277,899.69
合计	8,385,836.55	12,526,687.67

2. 应收账款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	4,040,049.97	14.23	4,040,049.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	24,357,510.24	85.77	15,971,673.69	65.57	8,385,836.55
其中：账龄组合	24,357,510.24	85.77	15,971,673.69	65.57	8,385,836.55
合计	28,397,560.21	—	20,011,723.66	—	8,385,836.55

续：

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,040,049.97	12.32	4,040,049.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	28,764,537.39	87.68	16,237,849.72	56.45	12,526,687.67
其中：账龄组合	28,764,537.39	87.68	16,237,849.72	56.45	12,526,687.67
合计	32,804,587.36	—	20,277,899.69	—	12,526,687.67

(1) 按单项计提坏账准备

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
徐州徐挖约翰迪尔机械制造有限公司	3,951,999.97	3,951,999.97	3,951,999.97	3,951,999.97	100.00	预计无法收回
江西昌河铃木汽车有限责任公司	38,450.00	38,450.00	38,450.00	38,450.00	100.00	
山东科林动力科技有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00	
上海内燃机研究所	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	100.00	
合计	4,040,049.97	4,040,049.97	4,040,049.97	4,040,049.97	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,133,501.59	306,675.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,676,350.51	167,635.05	10.00
2-3 年 (含 3 年)	676,470.00	101,470.50	15.00
3-4 年 (含 4 年)	659,762.47	263,904.99	40.00
4-5 年 (含 5 年)	397,188.00	317,750.40	80.00
5 年以上	14,814,237.67	14,814,237.67	100.00
合计	24,357,510.24	15,971,673.69	65.57

续：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,596,271.38	329,813.57	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,315,334.00	431,533.40	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,164,239.28	324,635.89	15.00
3-4 年 (含 4 年)	570,188.00	228,075.20	40.00
4-5 年 (含 5 年)	973,565.37	778,852.30	80.00
5 年以上	14,144,939.36	14,144,939.36	100.00
合计	28,764,537.39	16,237,849.72	56.45

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提预期信用损失的应收账款	4,040,049.97	-	-	-	-	4,040,049.97
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,237,849.72	-266,176.03	-	-	-	15,971,673.69
其中：账龄组合	16,237,849.72	-266,176.03	-	-	-	15,971,673.69
合计	20,277,899.69	-266,176.03	-	-	-	20,011,723.66

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
安徽蓝博旺机械集团工程车辆有限公司	6,442,000.00	22.69	6,442,000.00
徐工集团工程机械股份有限公司	5,521,059.98	19.44	1,068,954.03
徐州正菱徐挖工程机械有限公司	3,951,999.97	13.92	3,951,999.97
山东鑫亚工业股份有限公司	2,790,000.00	9.82	2,790,000.00
熔盛机械有限公司	2,748,000.00	9.68	2,748,000.00
合计	21,453,059.95	75.55	17,000,954.00

(二) 其他应收款

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	2,111,541.39	1,150,950.83

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	369,419.51	531,224.44
应收及暂付款	9,394,210.80	9,150,695.20
代垫个人社保	378,972.01	368,814.28
小计	12,254,143.71	11,201,684.75
减：坏账准备	9,120,185.80	9,053,942.18
合计	3,133,957.91	2,147,742.57

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,486,970.43	2,229,463.30
1 至 2 年	1,190,546.98	1,741,672.46
2 至 3 年	1,413,832.50	4,839,321.00
3 至 4 年	4,839,321.00	1,926,132.68
4 至 5 年	1,903,264.80	33,008.00
5 年以上	420,208.00	432,087.31
小计	12,254,143.71	11,201,684.75
减：坏账准备	9,120,185.80	9,053,942.18
合计	3,133,957.91	2,147,742.57

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,876,797.80	72.44	8,876,797.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,377,345.91	27.56	243,388.00	7.21	3,133,957.91
其中：账龄组合	2,873,632.91	23.45	243,388.00	8.47	2,630,244.91
关联方组合	503,713.00	4.11	-	-	503,713.00
合计	12,254,143.71	—	9,120,185.80	—	3,133,957.91

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,824,797.80	78.78	8,824,797.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,376,886.95	21.22	229,144.38	9.64	2,147,742.57
其中：账龄组合	2,064,073.95	18.43	229,144.38	11.10	1,834,929.57

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	312,813.00	2.79	-	-	312,813.00
合计	11,201,684.75	—	9,053,942.18	—	2,147,742.57

①按单项计提坏账准备

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
弘宇科技	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
北京韩卢科技发展有限公司	209,000.00	209,000.00	209,000.00	209,000.00	100.00	
江苏协易机床城有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00	
上海罗倍拓工业设备有限公司	72,000.00	72,000.00	72,000.00	72,000.00	100.00	
江西速升智能装备有限公司	8,389,797.80	8,389,797.80	8,441,797.80	8,441,797.80	100.00	
合计	8,824,797.80	8,824,797.80	8,876,797.80	8,876,797.80	100.00	

②按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,244,070.43	112,203.52	5.00
1-2 年 (含 2 年)	437,692.98	43,769.30	10.00
2-3 年 (含 3 年)	117,418.50	17,612.78	15.00
3-4 年 (含 4 年)	3,000.00	1,200.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	14,243.00	11,394.40	80.00
5 年以上	57,208.00	57,208.00	100.00
合计	2,873,632.91	243,388.00	

续：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,476,609.30	73,830.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	445,258.46	44,525.85	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,000.00	450.00	15.00
3-4 年 (含 4 年)	37,110.88	14,844.35	40.00
4-5 年 (含 5 年)	33,008.00	26,406.40	80.00

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	69,087.31	69,087.31	100.00
合计	2,064,073.95	229,144.38	

b. 按组合计提坏账准备：关联方组合

名称	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 (%)
关联方组合	503,713.00			312,813.00		
合计	503,713.00			312,813.00		

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	121,752.28	107,392.10	8,824,797.80	9,053,942.18
本期计提	121,635.72	-107,392.10	52,000.00	66,243.62
2024 年 12 月 31 日余额	243,388.00	-	8,876,797.80	9,120,185.80

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收账款	8,824,797.80	52,000.00				8,876,797.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	229,144.38	14,243.62				243,388.00
其中：账龄组合	229,144.38	14,243.62				243,388.00
合计	9,053,942.18	66,243.62				9,120,185.80

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西速升智能装备有限公司	关联方往来款	8,441,797.80	5 年以内	68.89	8,441,797.80
上海数升自动化装备有限公司	关联方往来款	503,713.00	3 年以内	4.11	
程宪军	备用金	216,778.00	1 年以内	1.77	10,838.90
王燊斌	备用金	213,427.14	1 年以内	1.74	10,671.36
北京韩卢科技发展有限公司	单位往来款	209,000.00	5 年以上	1.71	209,000.00
合计		9,584,715.94		78.22	8,672,308.06

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,430,325.07	1,776,570.57	6,653,754.50	8,430,325.07	1,776,570.57	6,653,754.50
合计	8,430,325.07	1,776,570.57	6,653,754.50	8,430,325.07	1,776,570.57	6,653,754.50

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备期初余 额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡诺维科技有 限公司	6,430,325.07						6,430,325.07	
江西速升智能装 备有限公司	2,000,000.00	1,776,570.57					2,000,000.00	1,776,570.57
合计	8,430,325.07	1,776,570.57					8,430,325.07	1,776,570.57

(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	21,053,472.79	19,561,134.31	14,878,228.53	12,255,322.66
合计	21,053,472.79	19,561,134.31	14,878,228.53	12,255,322.66

2. 营业收入、营业成本的分解信息：

业务类型	营业收入	营业成本
装配自动化系统集成装备	18,501,086.76	17,296,585.17
铁路专用装备	1,722,476.50	1,567,616.10
配件、技术改造及其他	829,909.53	696,933.04
合计	21,053,472.79	19,561,134.31

十五、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益		
(二) 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	78,355.00	
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		

项目	金额	说明
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-362,845.00	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-284,490.00	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-284,490.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.13	-0.13

注：公司本期净资产为负，故不披露净资产收益率。

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日开始执行，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 3 月和 2024 年 12 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。

执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

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（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）	78,355.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-362,845.00
非经常性损益合计	-284,490.00
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	-284,490.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用