



青岛锐智智能装备科技股份有限公司

QINGDAO RUIZHI INTELLIGENT EQUIPMENT TECHNOLOGY 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、公司负责人曹民智曹民智、主管会计工作负责人潘亮及会计机构负责人（会计主管人员）潘亮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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告未存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	行业信息 .....	30
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	36
附件	会计信息调整及差异情况 .....	101

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
	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	山东省青岛莱西市珠海南路 69 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、锐智智能	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司
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、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、中伦律师	指	北京市中伦（青岛）律师事务所
OMZ - 47 LLC	指	总部位于俄罗斯奥伦堡的一家食品加工制造和整合商，公司主要客户之一
Kasetphand Industry Co., Ltd.	指	总部位于泰国曼谷的一家食品加工工程总包商，公司主要客户之一
九联集团	指	青岛九联股份有限公司及其子公司，公司主要客户之一
《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	《青岛锐智智能装备科技股份有限公司章程》
股东大会、股东会	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司股东大会、股东会
董事会	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司监事会
管理层	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司管理层
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛锐智智能装备科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Ruizhi Intelligent Equipment Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	曹民智	成立时间	2011年6月3日
控股股东	控股股东为（曹民智）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹民智），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业(C35)-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造(C353)-食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造(C3531)		
主要产品与服务项目	食品工业智能装备的研发、生产与销售。公司主要产品分为称重分级定量包装设备、禽类屠宰分割设备、熟食调理品加工设备、通用辅助设备四大产品体系。		
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	锐智智能	证券代码	874167
挂牌时间	2023年9月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	36,899,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘亮	联系地址	青岛莱西市珠海南路 69 号
电话	0532-87422666	电子邮箱	rzintell@rzintell.com
传真	0532-83438555		
公司办公地址	青岛莱西市珠海南路 69 号	邮政编码	266600
公司网址	www.rzweigh.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	91370285575763332R		
注册地址	山东省青岛市莱西市珠海南路 69 号		
注册资本（元）	36,899,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司作为一家专门从事食品工业智能设备的研发、生产和销售的企业，通过向食品生产企业提供食品工业智能设备的方案设计、设备销售、设备安装调试及售后服务获取收入和利润。

##### 1、采购模式

公司设立采购供应部专门负责公司的采购业务，按照质量管理体系要求建立了一套严格的采购程序，主要包括供应商管制程序、采购控制程序、质量记录控制程序等。

公司采购的原材料主要为不锈钢板（管）材、电器控制元器件以及部分定制化产品。相关原材料采购一般按照“以产定购”的原则，部分原材料根据实际情况提前备货。公司的采购方式分为直接采购和定制化采购，具体情况如下：

采购方式	采购内容	具体描述
直接采购	不锈钢板材、不锈钢管材、触摸屏等标准化材料	公司直接购买对应规格型号的原材料，采购过程中会根据客户要求指定品牌及相应规格。
定制化采购	钣金件、烤漆、机加工件、电路板	公司向特定供应商提出产品加工要求或配置要求，供应商按要求提供产品或加工服务。

公司按照市场化的原则自主选择供应商，结合供应商的资质、信誉、管理能力、产品质量、供货能力、售后服务能力、产品价格等方面，公司综合考察和评价后最终确定供应商。

##### 2、销售模式

报告期内，公司的销售模式以直销为主，经销为辅。对于境内客户，公司主要采用直销方式，公司通过参加展会、客户拜访、老客户推荐等方式获取新客户。对于部分境外地区或特殊设备，公司采用经销模式，有利于拓宽公司销售渠道和产品种类。营销中心了解客户需求后，由制造中心确定产品方案，营销中心与客户进行商务洽谈并完成合同签订，制造中心完成生产后，按客户要求将产品运送至客户指定地点交货。

此外，公司对部分新研发的产品采用试用模式。试用期间客户可向公司反馈产品改进、升级的需求，试用期结束后如客户满意，公司再与客户签订正式销售合同。公司采用试用模式有利于公司新产品的市场推广，也有利于新产品的改进与升级。

##### 3、生产模式

公司采用“以销定产，标准化部件适当备货”的生产模式。公司在接到客户订单后，公司制造中心完成产品设计方案、制定生产计划并下达生产任务，公司采购供应部采购原材料，产品部进行产品的生产与组装。对于需要特殊工艺加工的零部件或公司阶段性产能不足时，公司安排对部分零部件进行委外加工。仓储物流部负责将产品发往客户现场，最终售后服务部对产品进行安装、调试和用户培训。根据订单情况及市场预测，公司会对通用性较强的标准部件适当备货，维持一定的安全库存，以保证产品交付及售后服务。

#### 4、研发模式

公司的研发部门由研发中心及相应事业部组成。公司以规范化的研发项目管理、人才培养与激励机制为保障，建立了高效、完整的研发创新体系。产品以自主研发为主，公司采用前瞻性研发与客户需求联动的研发模式，根据行业动态和技术发展趋势，进行研发、储备产品和技术。对于重点、难点问题，公司采用校企合作的形式聘请高校专家进行技术指导，研发成果归公司所有。

公司新产品研发以商业成功和满足客户需求为目标，实行研发项目责任制由项目负责人负责项目并牵头成立研发小组，通过对项目进行征集、调研，提交《可行性分析报告》，通过对项目进行初步审核、筛选及评审，立项后签订《项目立项报告》，并对在技术创新过程中形成的知识产权，按照国家和公司有关规定予以保护和管理，研发过程中的原始记录、基础数据、阶段性成果等技术资料备案记录，项目完成后，项目组对项目情况进行总结，填写《项目总结报告》进行项目验收，同时根据《研发项目管理制度》，研发经费单独列账，实行专项预算，并按照研发项目编制研发费用明细账。

报告期内及期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

## 二、经营计划实现情况

报告期内，公司继续上年度经营计划，公司通过实施定制化、差异化产品策略,提供整体解决方案,依托高效的售后服务系统,取得更多的市场份额与品牌知名度。突出称重分级定量包装设备的产品优势,着力推进熟食调理品加工设备和禽类屠宰分割设备的核心地位,通过实施产品组合战略,满足客户的不同需求,提高产品竞争力。实施推进大客户产品案例,树立行业标准,与客户建立长久共赢的战略合作关系。争取五年内国内市场占有率达到领先,并成为食品加工设备行业国内领先、国外知名的一流先进制造企业。

2024 年，公司集中主要精力开拓业务与市场，开发国际市场，增加营收。同时，立足于现状，加强管理创新，开展降本增效。公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司总体发展保持良

好势头，并取得了较好的经营成果。

报告期内，公司经营情况如下：

经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 10,712.06 元、营业利润 3,393.62 万元、净利润 2,978.12 万元，分别较上年同期下降 7.58%，提高 90.55%、提高 85.67%，公司营业收入保持稳定，利润水平大幅提升，主要原因有三，一是本期公司以熟食调理品加工设备为代表的高毛利新产品销售增长，带动公司毛利提升；二是公司推进降本增效管理，管理费用、销售费用与研发费用合计金额同期下降 446.76 万元；三是公司加强应收账款回收，公司信用减值损失同期减少 536.04 万元。

财务状况方面：报告期末，公司资产总额为 18,206.82 万元、归属于母公司股东的净资产 16,148.09 万元，资产负债率 11.31%，公司财务状况稳定。

生产管理方面：公司采取以销定产、产销结合的生产模式。公司根据客户订单、市场价格变动及市场供需状况，确定生产计划并排产。报告期内，公司未发生生产管理风险。

产品研发方面：公司重视研发赋能，创新能力不断增强。报告期内，公司新取得专利证书 12 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 10 项，此外，还新取得软件著作权 6 项。

## （二） 行业情况

### 一、行业分类

公司主营业务为食品工业智能装备制造，现公司拥有称重分级定量包装设备事业部、禽类屠宰分割设备事业部、熟食调理品加工设备事业部，为食品企业提供全面系统性智能装备和定制化需求解决方案及服务。根据中国证监会实施的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，锐智智能所处行业为“C 制造业”中的“C35 专用设备制造业”；根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017）规定，锐智智能所处行业为“C 制造业”中的“C353 食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造”。

### 二、行业发展情况

#### 1、国内行业发展现状

近年来，国内一批关键技术装备取得了新的突破，推出了诸多智能化、自动化、绿色化水平较高的整线、单机技术装备。但是，我国食品和饮料加工设备行业依然存在集中度较低，大多数中小企业缺乏自主知识产权的高附加值产品，多数食品和饮料加工设备品种的稳定性和生产规模化与集约化程度较低，低端食品加工设备市场竞争较为激烈。与此同时，国内生产高度依赖进口技术和进口设备，技术研发复制状况较多，自主研发后备力量不足，产品及技术以中低端为主，高端化发展步伐缓慢，协同发展、资源整合优势还未良效呈现。我国食品设备制造行业起步晚，与发达国家相比依然存在一些差距，本土制

造企业产品难以走出去，目前出口国家主要集中在东南亚、非洲等地的发展中国家或欠发达地区，产品出口的类型较单一，并且多为中小型设备。

2、国内行业发展趋势

近年来，人们对健康饮食的追求越来越引起人们对食品安全的关注。因此，食品和饮料加工设备的安全性和卫生性变得越来越重要。对食品加工的大量需求导致制造商们更倾向于采用基于先进技术的加工设备，这有望在不久的将来最终推动全球食品加工市场的发展。由于食品和饮料行业对自动食品加工设备的需求不断增长，因此预计在不久的将来，该行业将呈指数级增长。半自动食品加工设备由工人操作，具有成本低、灵活性高的特点，适用于中小企业。下游市场的稳定发展预计将导致半自动食品加工设备市场的稳定增长。近年来，即食食品的需求迅速增长，并且预计更多相关的食品预处理设备将获得更大的发展。根据《中国食品和包装机械工业“十四五”发展规划》，随着食品机械的竞争加大，未来食品机械发展已经开始趋向数字智能化及生态节能化。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于 2022 年 5 月获得专精特新“小巨人”企业称号，2024 年 9 月，公司通过国家专精特新“小巨人”企业复核，有效期自 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日；</p> <p>2、公司于 2020 年 12 月获得“高新技术企业”认定，2023 年 12 月公司重新获得青岛市“高新技术企业”认定，有效期自 2023 年 12 月 7 日至 2026 年 12 月 7 日；</p> <p>3、公司于 2023 年 11 月获得“山东省制造业单项冠军企业”称号，有效期自 2023 年 11 月 15 日至 2026 年 11 月 14 日。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,120,560.57	115,903,686.46	-7.58%
毛利率%	50.42%	43.67%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	29,781,166.80	16,040,143.12	85.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,484,465.37	15,063,119.15	75.82%
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）	19.22%	11.34%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.09%	10.65%	-
基本每股收益	0.82	0.45	82.22%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	182,068,200.19	169,993,390.02	7.10%
负债总计	20,587,321.74	29,786,936.22	-30.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,480,878.45	140,206,453.80	15.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.38	3.89	12.60%
资产负债率%（母公司）	11.31%	17.52%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	6.59	4.57	-
利息保障倍数	1,062.42	200.08	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	24,926,861.06	19,797,770.56	25.91%
应收账款周转率	2.18	2.60	-
存货周转率	0.95	1.07	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	7.10%	0.50%	-
营业收入增长率%	-7.58%	-1.82%	-
净利润增长率%	85.67%	-32.13%	-

### 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	31,026,715.66	17.04%	16,065,509.02	9.45%	93.13%
应收票据	609,800.00	0.33%	53,218.60	0.03%	1,045.84%
应收账款	41,244,475.30	22.65%	41,000,782.69	24.12%	0.59%
应收款项融资	175,000.00	0.10%	-	-	-
交易性金融资产	-	-	3,000,000.00	1.76%	-100.00%
预付款项	3,789,745.44	2.08%	2,580,775.20	1.52%	46.85%
其他应收款	459,488.83	0.25%	412,773.55	0.24%	11.32%

存货	54,413,187.17	29.89%	50,722,375.91	29.84%	7.28%
合同资产	3,338,579.11	1.83%	3,660,162.37	2.15%	-8.79%
其他流动资产	-	-	2,068.60	-	-100.00%
固定资产	30,083,621.40	16.52%	33,416,569.54	19.66%	-9.97%
无形资产	14,850,410.78	8.16%	15,267,684.86	8.98%	-2.73%
使用权资产	242,686.45	0.13%	808,954.88	0.48%	-70.00%
长期待摊费用	135,278.01	0.07%	315,648.57	0.19%	-57.14%
递延所得税资产	1,683,532.04	0.92%	2,686,866.23	1.58%	-37.34%
其他非流动资产	15,680.00	0.01%	-	-	-
短期借款	-	-	3,002,979.17	1.77%	-100.00%
应付账款	1,967,206.10	1.08%	2,559,759.54	1.51%	-23.15%
合同负债	5,629,256.41	3.09%	8,499,081.09	5.00%	-33.77%
应付职工薪酬	6,590,265.03	3.62%	6,452,118.89	3.80%	2.14%
应交税费	3,068,599.73	1.69%	3,694,903.88	2.17%	-16.95%
其他应付款	362,545.22	0.20%	570,888.17	0.34%	-36.49%
一年内到期的非流动负债	264,560.86	0.15%	330,406.70	0.19%	-19.93%
其他流动负债	2,615,148.33	1.44%	572,731.39	0.34%	356.61%
租赁负债	89,740.06	0.05%	524,979.42	0.31%	-82.91%
预计负债	-	-	2,318,073.73	1.36%	-100.00%
递延所得税负债	-	-	211,014.24	0.12%	-100.00%
递延收益	-	-	1,050,000.00	0.62%	-100.00%

### 项目重大变动原因

1、货币资金变动原因：货币资金余额较上期期末增加 1,496.12 万元，同比增加 93.13%，主要原因是本期公司加强对业务部门的应收款工作管理，加强对销售人员销售回款的考核，产品销售的回款增多；

2、应收票据变动原因：应收票据余额较上期期末增加 55.66 万元，同比增加 1,045.84%，主要原因是上年银行承兑票均已承兑，本期末收到承兑汇票 60.98 万元；

3、交易性金融资产变动原因：交易性金融资产较上期期末减少 300.00 万元，同比减少 100.00%，主要原因为公司上年购买的 300.00 万结构性存款已到期；

4、预付款项变动原因：预付款项较上期期末增加 120.90 万元，同比增加 46.85%，主要原因是公司为应对销售订单采购原材料，产生的预付货款增加；

5、其他流动资产变动原因：其他流动资产较上期期末减少 0.21 万元，主要原因是本期待抵扣进项税额与应交税费-应交增值税相抵所致；

6、使用权资产变动原因：使用权资产较上期期末减少 56.63 万元，同比减少 70.00%，主要原因是公司根据产成品存放实际情况，库房租赁面积减少；

7、长期待摊费用变动原因：长期待摊费用较上年期末减少 18.04 万元，同比减少 57.14%，主要原因是公司展厅按期摊销、余额减少；

8、递延所得税资产变动原因：递延所得税资产较上年期末减少 100.33 万元，同比减少 37.34%，主要原因是资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异减少；

9、短期借款变动原因：短期借款较上年期末减少 300.30 万元，减少 100.00%，主要原因为 2023 年公司短期借款到期后本期未续贷；

10、合同负债变动原因：合同负债较上年期末减少 286.98 万元，同比减少 33.77%，主要原因是公司加快合同履行进度、预收减少；

11、其他应付款变动原因：其他应付款较上年期末减少 20.83 万元，同比减少 36.49%，主要原因是租金结清、应付租金减少 18.32 万元；

12、其他流动负债变动原因：其他流动负债较上年年末增加 204.24 万元，同比增加 356.61%，主要原因是根据流动性，调整产品质保金到其他流动负债 214.24 万元所致；

13、递延收益变动原因：递延收益较上年年末减少 105.00 万元，同比减少 100.00%，主要原因是本期政府补助项目验收转入其他收益所致。

14、租赁负债变动原因：租赁负债较上年期末减少 43.52 万元，同比减少 82.91%，主要原因是公司根据业务需要租赁场所减少，租金降低所致；

15、预计负债变动原因：预计负债较上年期末减少 231.81 万元，同比减少 100%，主要原因是本期根据流动性，调整产品质保金到其他流动负债 214.24 万元所致；

16、递延所得税负债变动原因：递延所得税负债较上年期末减少 21.10 万，同比减少 100%，主要原因是本期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	107,120,560.57	-	115,903,686.46	-	-7.58%
营业成本	53,112,497.43	49.58%	65,292,535.01	56.33%	-18.65%
毛利率%	50.42%	-	43.67%	-	-
销售费用	11,294,724.29	10.54%	13,213,250.60	11.40%	-14.52%
管理费用	8,574,837.65	8.00%	11,050,515.25	9.53%	-22.40%

研发费用	7,830,967.28	7.31%	7,904,379.11	6.82%	-0.93%
财务费用	-16,729.82	-0.02%	83,426.95	0.07%	-
信用减值损失	3,301,282.12	3.08%	-2,059,152.77	-1.78%	-
资产减值损失	-987,336.16	-0.92%	-731,669.63	-0.63%	-
其他收益	6,461,637.75	6.03%	3,848,140.17	3.32%	67.92%
投资收益	328,714.92	0.31%	144,447.80	0.12%	127.57%
资产处置收益	45,699.22	0.04%	-262,811.35	-0.23%	-
营业利润	33,936,182.38	31.68%	17,810,016.07	15.37%	90.55%
营业外收入	34,138.98	0.03%	286,893.00	0.25%	-88.10%
营业外支出	18,495.82	0.02%	161,269.61	0.14%	-88.53%
净利润	29,781,166.80	27.80%	16,040,143.12	13.84%	85.67%

### 项目重大变动原因

1、毛利率变动原因：毛利率由43.67%上升为至50.42%，增加6.75个百分点，主要原因为2024年为满足客户更高端、个性化及多元化的市场需求，公司以螺旋式蒸烤机为代表的熟食调理品加工新设备投放市场，公司该类型产品的销售收入及毛利率同步快速增长。该类型产品定位高端、具有先进技术优势，产品定价及毛利均较高，毛利率随之上升；

2、其他收益变动原因：其他收益较上期增加261.35万元，同比增加67.92%，主要原因为公司2024年收到与收益相关及由递延收益转入的政府补助金额较高；

3、投资收益变动原因：投资收益较上期增加18.43万元，同比增加127.57%，主要原因为公司本期闲置资金利用率提升，银行理财购买增加，对应的投资收益增加；

4、营业利润及净利润变动原因：营业利润较上期增加1,612.62万元，同比增加90.55%；净利润较上期增加1,374.10万元，同比增加85.67%，主要原因有三，一是本期公司以熟食调理品加工设备为代表的高毛利新产品销售增长，带动公司毛利提升；二是公司推进降本增效管理，管理费用、销售费用与研发费用合计金额同期下降446.76万元；三是公司加强应收账款回收，公司信用减值损失同期减少536.04万元；

5、营业外收入变动原因：营业外收入较上期减少25.28万元，同比减少88.10%，主要原因为之前年度存在供应商产品质量问题，经双方沟通一致后不再支付尾款，导致应付款项转为营业外收入，2024年此类偶发所得减少所致；

6、营业外支出变动原因：营业外支出较上期减少14.28万元，同比减少88.53%，主要原因为2023年因产品交付延误存在滞纳金，此类偶发性支出减少所致。

7、财务费用变动原因：财务费用较上期减少10.02万元，同比减少120.05%，主要原因为本年银行手续费减少所致；

8、信用减值损失变动原因：信用减值损失较上期减少536.04万元，主要原因为公司加强应收账款回收所致；

9、资产处置收益变动原因：资产处置收益较上期增加30.85万元，主要原因为本期固定资产处置收益增加所致。

## 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	106,014,037.46	114,499,839.83	-7.41%
其他业务收入	1,106,523.11	1,403,846.63	-21.18%
主营业务成本	53,112,497.43	65,292,535.01	-18.65%
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
称重分级定量包装设备	43,413,933.02	22,758,871.58	47.58%	-30.45%	-36.12%	4.65%
熟食调理品加工设备	31,271,872.96	14,385,777.38	54.00%	97.11%	45.82%	16.18%
禽类屠宰分割设备	12,320,401.83	7,519,354.19	38.97%	77.45%	68.44%	3.26%
通用辅助设备	2,273,537.70	1,327,878.90	41.59%	-83.32%	-83.31%	-0.05%
产品配件	16,734,291.95	7,120,615.38	57.45%	7.02%	-3.55%	4.67%
其他业务收入	1,106,523.11	-	100.00%	-21.18%	-	-
<b>合计</b>	<b>107,120,560.57</b>	<b>53,112,497.43</b>	<b>50.42%</b>	<b>-7.58%</b>	<b>-18.65%</b>	<b>6.75%</b>

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	94,679,888.47	46,886,925.41	50.48%	-16.60%	-27.19%	7.21%
境外	12,440,672.10	6,225,572.02	49.96%	423.20%	596.48%	-12.45%
<b>合计</b>	<b>107,120,560.57</b>	<b>53,112,497.43</b>	<b>50.42%</b>	<b>-7.58%</b>	<b>-18.65%</b>	<b>6.75%</b>

### 收入构成变动的的原因

1、称重分级定量包装设备：称重分级定量包装设备销售收入同比减少 30.45%，营业成本同比减少 36.12%，毛利增加 4.65 个百分点，主要原因是称重分级定量包装产品技术壁垒相对较低，随着市场竞争日趋激烈产品销售额下降，报告期内公司降本增效，产品毛利略有提升；

2、熟食调理品加工设备：熟食调理品加工设备销售收入同比增加 97.11%，营业成本同比增加 45.82%，毛利增加 16.18 个百分点，主要原因是公司以螺旋式蒸烤机为代表的熟食调理品加工新产品开始量产销售，新产品销售单价及毛利均较高，随着市场认可度提升，公司熟食调理品加工设备销量及毛利均有所提升；

3、禽类屠宰分割设备：禽类屠宰分割设备销售收入同比增加 77.45%，营业成本同比增加 68.44%，毛利增加 3.26 个百分点，主要原因为公司进行产品升级迭代，产品技术水平及毛利较高的禽类屠宰分割设备如翅中分割线、脱毛机、预冷机等销量增加所致；

4、通用辅助设备：通用辅助设备收入同比减少 83.32%，营业成本同比减少 83.31%，毛利减少 0.05 个百分点，主要原因是公司对成套设备进行升级改造、系统集成，保留必要的辅助设备，而对技术水平较低的一般辅助设备进行整合与集成，导致辅助设备销量降低；

5、外销：境外销售收入同比增加 423.20%，毛利率下降 12.45 个百分点，主要原因为公司 2024 年以螺旋式蒸烤机、屠宰设备等新产品大力拓展境外业务，境外产品拓展初获成效。为拓展境外市场、争取与境外战略客户进行长期合作，前期销售存在一定价格折让，导致毛利率略有下降所致。

### 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	九联集团	11,782,150.45	11.00%	否
2	OMZ - 47 LLC	6,140,000.00	5.73%	否
3	Kasetphand Industry Co., Ltd.	3,780,354.00	3.53%	否
4	瑞发德食品股份有限公司	3,725,663.72	3.48%	否
5	海城昊明禽业有限公司	2,955,221.25	2.76%	否
	合计	<b>28,383,389.42</b>	<b>26.50%</b>	-

### 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	淄博大明金属科技有限公司	3,665,253.67	8.31%	否
2	霍丁格必凯（苏州）电子测量技术有限公司	3,010,224.72	6.82%	否
3	临沂市国宏经贸有限责任公司	2,402,772.59	5.44%	否
4	SEW-传动设备（天津）有限公司	1,463,751.31	3.32%	否

5	兴化市苏泰不锈钢制品厂	1,308,059.92	2.96%	否
合计		11,850,062.21	26.85%	-

### (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	24,926,861.06	19,797,770.56	25.91%
投资活动产生的现金流量净额	3,049,523.91	-3,164,964.50	-
筹资活动产生的现金流量净额	-13,015,178.33	-8,956,803.66	-

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量变动情况：经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 512.91 万元，同比增加 25.91%，主要原因有三，一是公司推行成本费用管理，期间费用减少，经营活动现金流出减少；二是公司加强对业务部门的应收款工作管理，加强对销售人员销售回款的考核，产品销售的回款增多；三是报告期内支付其他与经营有关的现金减少所致；

2、投资活动产生的现金流量变动情况：投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 621.45 万元，主要原因为 2023 年公司结构性存款增加 300.00 万元，2024 年减少结构性存款 300.00 万元，年末无结构性存款；

3、筹资活动产生的现金流量变动情况：筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 405.84 万元，主要原因有三，一是 2024 年偿还 2023 年末短期借款余额 300.00 万元，2023 年取得短期借款 300 万元；二是 2024 年增加定向发行股份接收投资款 503.44 万元；三是 2024 年分配股利较上期增加了 283.98 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,830,967.28	7,904,379.11
研发支出占营业收入的比例%	7.31%	6.82%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	33	31
研发人员合计	33	31
研发人员占员工总量的比例%	13.58%	13.48%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	59	47
公司拥有的发明专利数量	13	11

(四) 研发项目情况

2024 年，公司共有在研项目 32 项，合计研发费用达到 783.10 万元，截止报告期末，研发工作正在顺利进行中。通过项目研发丰富了产品种类,不断提升技术水平以满足市场及客户需求、提升公司核心竞争力。

公司主要在研项目如下：

序号	在研项目名称	研发目的	研发进度
1	肉鸡智能分割装备及系统	实现禽类屠宰分割线自动化、智能化，针对国内消费习惯和产品价格进行了一系列改良，帮助屠宰企业实现效率大幅提升	小试阶段
2	智能螺旋式蒸烤机	针对国内食品加工工业化蒸烤技术短板和大型工业用设备进口难题，开发工业智能化双螺旋蒸烤机，力求增加肉类食品的蒸烤效率，在最大限度保持食品美味的基础上减少食品中的油脂，提升食品安全及营养健康	中试阶段
3	智能双面煎烤机	研发出适应国内工艺的设备，生产出满足国人饮食习惯双面煎烤产品，降低人工成本、设备投入及售后成本，提升煎烤效率	中试阶段

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十六）和附注五（二）1。

锐智智能公司的营业收入主要来自于称重分级定量包装设备、熟食调理品加工设备、禽类屠宰分割设备及通用设备等的销售。2024 年度，锐智智能公司的营业收入为人民币 107,120,560.57 元，其中称重分级定量包装设备、熟食调理品加工设备、禽类屠宰分割设备及通用设备等设备的营业收入为人民币 89,279,745.51 元，占营业收入的 83.35%。

由于营业收入是锐智智能公司关键业绩指标之一，可能存在锐智智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单、客户验收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、客户签收单、客户验收单等。

- (5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货账面价值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）和五（一）8。

截至 2024 年 12 月 31 日，锐智智能公司存货的账面价值为人民币 54,413,187.17 元，占资产总额的 29.89%。锐智智能公司的存货主要为称重分级定量包装设备、熟食调理品加工设备、禽类屠宰分割设备及通用设备等产成品及生产设备需要的原材料等。

由于存货金额重大，且存货成本核算的准确性影响营业成本的金额，进而对经营业绩产生影响，可能存在管理层通过不恰当的存货核算方式以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将存货账面价值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解采购与付款、生产与仓储相关的关键内部控制，评价控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 结合销售情况，对存货结构变动、市场价格、单位成本等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (3) 结合采购情况，对存货入账金额、市场价格进行比对分析，以评估存货采购的真实性与合理性，并对存货实施计价测试，评估成本结转的准确性；
- (4) 了解生产线产能产量情况，对销量、产量及能源耗用等方面进行比对分析，以评估产量的真实性；
- (5) 获取定期盘点记录，核对盘点表与账面记录数据，检查锐智智能公司对差异结果的处理，评价盘点有效性，并制定监盘计划，对期末存货实施监盘程序，关注相关残次、呆滞物料是否被盘点人员识别；
- (6) 获取存货跌价准备计算表，对管理层计算可变现净值所涉及的重要参数进行复核，并选取项目进行减值测试，检查锐智智能公司对存货跌价准备金额计算的准确性；
- (7) 实施截止测试，检查存货的入库与发运是否记录在恰当的时点；
- (8) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，积极推进企业发展的同时注重承担社会责任。公司在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，竭尽全力承担对职工、客户、供应商等相关利益者的责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益；公司坚持以人为本的人才理念，高度重视和保障员工的合法权益，按时为员工缴纳五险一金，认真履行企业应当履行的社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	<p>目前，国际知名厂商占据国内食品机械行业中高端市场较大份额，国内相关企业凭借本土化优势和政策支持积极参与市场竞争。随着我国食品生产、加工行业数字化和智能化不断推进，食品机械市场空间巨大，将吸引更多的竞争对手进入，行业集中度日益提升，市场竞争将进一步加剧。公司在生产规模、设计工艺、制造技术、产品质量、服务配套等方面虽然具有一定竞争力，但长期来看，如果不能采取有效措施保持技术优势、维护客户资源、拓展市场领域，在竞争加剧的市场环境下，公司可能面临市场竞争力下滑的风险。</p> <p>应对措施：1、加大公司研发力度，扩展研发项目；2、按严格控制产品质量，提高公司产品美誉度；3、加强市场开发力度，提高产品市场占有率。</p>
技术研发风险	<p>公司所处行业存在技术升级快，产品迭代迅速且具有定制化特点。企业必须进一步快速有效地提升产品稳定性、可靠性、自动化、智能化水平的能力。未来公司如果不能及时根据市场需求变化进行技术创新、产品创新及业务创新，则可能会出现</p>

	<p>技术研发、产品开发偏离市场需求的情形，公司已有的竞争优势将可能被削弱，从而对公司未来的市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：1、继续以国家政策和行业客户需求为导向，深入解读国家规划布局的发展方向，确保公司的技术与市场需求、政策导向紧密结合；2、根据行业客户的实际需求，提供最优解决方案和产品、完善市场调研、研发项目立项、核心技术研究、产品发布、市场推广、客户营销、售后服务等环节的闭环管理，以降低技术研发风险。对于已形成产业化的产品进行深度开发，加快升级迭代，保持技术优势。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司所生产的食品工业智能装备的主要基础原材料是钢板、钢管等，报告期内，原材料价格受钢材等基础原料价格及市场供需关系影响，呈现不同程度的波动。若未来原材料价格持续不利变动，而公司未能通过合理的采购机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本，或未能及时通过价格传导机制向客户转嫁原材料成本持续增加的压力，从而将可能会对公司的经营业绩进一步产生影响。</p> <p>应对措施：公司已建立完善的采购管理制度，与供应商建立稳定有效的合作关系，以产定采，同时根据原材料的价格波动合理采购，通过合理备货等方式平滑价格波动风险。</p>
<p>部分房屋尚未取得权属证书的风险</p>	<p>公司持有的位于青岛市高新区同顺路 8 号青岛网谷 1 号楼 102 室房产，及公司厂区的一处门卫房尚未取得房屋权属证书，存在因未取得房屋权属证书导致纠纷的风险。</p> <p>应对措施：公司将随时关注相关风险，并争取尽快取得房屋权属证书。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为曹民智先生，曹民智共支配公司 24,659,000 股，占公司股本总额的 66.83%，处于绝对控制地位。公司实际控制人如滥用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事</p>

	<p>项施加影响，可能存在因实际控制人不当控制而损害公司和其他股东利益的风险。应对措施：公司已建立了科学的法人治理结构，制定了《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》等制度,通过上述治理制度和内控制度的制定和执行,进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，降低经营和决策风险，保障公司和其他股东利益。</p>
<p>知识产权纠纷风险</p>	<p>公司所处行业存在技术升级快，产品迭代迅速且市场竞争逐步加剧的特点，公司在针对行业痛点不断推出新产品的同时其竞争对手往往也在研发同类产品。虽然公司建立了知识产权部专门负责控制公司产品的知识产权纠纷风险，但依然存在公司推出的新产品的技术内容被竞争对手抢先注册专利的可能性。因此，公司存在知识产权纠纷风险。</p> <p>应对措施：公司将定期检索知识产权的归属，通过合法途径获得授权许可，收到侵权通知后及时停止使用并保留证据，积极应诉处理。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.三
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	52,755.00	0.03%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	52,755.00	0.03%

##### 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

(二)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2024-005	对外投资	购买理财产品	26,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024 年 4 月 26 日，公司召开第一届董事会第七次会议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意公司以自有资金在金融机构对最高额度不超过 2,600.00 万元自有资金购买安全性高、流动性好、风险低的稳健型银行理财产品，该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成影响。

三、 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司以青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）为主体实施员工持股计划，本次员工持股计划的股票来源为公司 2024 年第一次定向发行。2024 年 6 月 28 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈青岛锐智智能装备科技股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉的议案》《关于〈青岛锐智智能装备科技股份有限公司 2024 年员工持股计划授予的参与对象名单〉的议案》《关于〈青岛锐智智能装备科技股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于〈青岛锐智智能装备科技股份有限公司 2024 年第一次股票定向发行说明书〉的议案》等议案，此次定向发行的对象是根据《非上市公众公司监管指引第 6 号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》设立的员工持股计划载体。

2024 年 7 月 4 日全国股转公司向公司出具了《关于同意青岛锐智智能装备科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2024]1025 号）。2024 年 8 月 30 日，公司披露了《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（2024-034），定向发行新增股份于 2024 年 9 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

#### 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	2023年6月21日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	--	挂牌	关联交易承诺	减少或避免关联交易减少或避免关联交易	正在履行中
董监高	2023年6月21日	--	挂牌	关联交易承诺	减少或避免关联交易减少或避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	--	挂牌	住房公积金承诺	代付住房公积金不规范事项的费用或支出代付住房公积金不规范事项的费用或支出	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	--	挂牌	劳动用工承诺	规范劳务派遣规范劳务派遣	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	--	挂牌	资金占用承诺	防止资金占用防止资金占用	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

### 第四节 股份变动、融资和利润分配

#### 五、 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	-	-	9,360,000	9,360,000	25.37%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,030,000	6,030,000	16.34%
	董事、监事、高管	-	-	2,970,000	2,970,000	8.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股	有限售股份总数	36,000,000	100.00%	-8,461,000	27,539,000	74.63%
	其中：控股股东、实际控制人	24,120,000	67.00%	-6,030,000	18,090,000	49.03%

份	董事、监事、高管	11,880,000	33.00%	-2,970,000	8,910,000	24.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,000,000	-	899,000	36,899,000	-
普通股股东人数		4				

注：

(1) 表中持股数据均为直接持股情况；

(2) “控股股东、实际控制人”持股是指控股股东、实际控制人曹民智直接持股数量；“董事、监事及高级管理人员”持股数为除曹民智之外的其他董监高直接持股数量；“核心员工”持股数为除董监高之外的其他核心员工直接持股数量。

### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

<p>2024年6月18日，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈青岛锐智智能装备科技股份有限公司2024年第一次股票定向发行说明书〉的议案》等议案，2024年7月4日，全国股转公司向公司出具了《关于同意青岛锐智智能装备科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2024]1025号）。2024年8月30日，公司披露了《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（2024-034），根据本次定向发行结果，公司股本新增899,000股，其中有限售条件股份539,000股，无限售条件股份360,000股，增加后的总股本为36,899,000股。</p>
---

### (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	曹民智	24,120,000	-	24,120,000	65.37%	18,090,000	6,030,000	-	-
2	王进皎	11,880,000	-	11,880,000	32.20%	8,910,000	2,970,000	-	-
3	青岛锐金投资咨询管理合伙企业(有限合伙)	-	539,000	539,000	1.46%	539,000	-	-	-
4	青岛泓鑫控股有限公司	-	360,000	360,000	0.98%	-	360,000	-	-

合计	36,000,000	899,000	36,899,000	100.00%	27,539,000	9,360,000	-	-
----	------------	---------	------------	---------	------------	-----------	---	---

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）为 2024 年员工持股计划载体，曹民智为青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

**六、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露**

√是 □否

曹民智直接持有 24,120,000 股公司股份，占公司总股本比例 65.37%，此外，作为青岛锐金的执行事务合伙人，间接控制公司 539,000 股股份，合计控制公司股份 24,659,000 股，控制公司的股权比例为 66.83%，曹民智为公司控股股东、实际控制人，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

□是 √否

**七、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024 年第一次股票发行	2024 年 6 月 13 日	2024 年 9 月 4 日	5.60	899,000.00	青岛泓鑫控股有限公司和青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）	不适用	5,034,400.00	补充流动资金

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

√适用 □不适用

单位：元

发行	发行情况	募集金额	报告期内使	是否变更	变更用途	变更用途	变更用途
----	------	------	-------	------	------	------	------

次数	报告书披露时间	用金额	募集资金用途	情况	的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2024 年第一次股票发行	2024 年 8 月 30 日	5,034,400.00	5,034,400.00	否	-	不适用

**募集资金使用详细情况**

公司按照已披露的募集资金用途存放和使用募集资金。截至募集资金专项账户注销日，公司募集资金已全部使用完毕，具体使用情况如下：

项目	金额
<b>1、募集资金总额</b>	<b>5,034,400.00</b>
加：单位往来（公司其他银行账户转入验资用函证费用）	2,000.00
加：银行利息收入等	16,348.84
<b>2、募集资金可使用总额</b>	<b>5,052,748.84</b>
<b>3、募集资金已使用总额</b>	<b>5,052,648.27</b>
其中：供应商原料采购支出	5,052,648.27
<b>4、注销专户时转回公司基本账户金额</b>	<b>100.57</b>
<b>5、募集资金账户结余金额</b>	<b>0.00</b>

注：公司已于 2024 年 12 月 31 日完成注销手续，销户时，公司专户结余利息 100.57 元；公司在注销专户时已将该利息余额全部转入公司基本户。

**八、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**九、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**十、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**十一、 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 10 月 29 日	3.90	0	0

合计	3.90	0	0
----	------	---	---

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

2024 年半年度权益分派方案已获 2024 年 10 月 29 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 14,390,610.00 元，权益登记日为 2024 年 11 月 28 日，除权除息日为 2024 年 11 月 29 日，2024 年半年度权益分派已实施完毕。

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曹民智	董事长、总经理	男	1971 年 10 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	24,120,000	-	24,120,000	65.3676%
王进皎	董事、副总经理	男	1983 年 5 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	11,880,000	-	11,880,000	32.1960%
杜崇刚	董事、研发总监	男	1971 年 8 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	-	-	-	-
潘亮	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981 年 7 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	-	-	-	-
朱磊	董事、副总经理	女	1988 年 3 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	-	-	-	-
宋军兴	监事会主席	男	1991 年 1 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	-	-	-	-
任东	监事	男	1986 年 8 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	-	-	-	-
顾津铭	监事	女	1986 年 4 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	-	-	-	-

注：表中持股数据均为直接持股情况

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理曹民智是公司控股股东、实际控制人，公司董事、副总经理王进皎是公司持股 5% 以上股东；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

#### (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	38	4	15	27
研发人员	33	-	2	31
生产人员	125	36	39	122
销售人员	47	5	2	50
员工总计	243	45	58	230

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	46	37
专科	75	67
专科以下	122	126
员工总计	243	230

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、薪酬政策

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化量化指标考核体系，确保薪酬与量化考核挂钩。公司重视内部员工培养。公司员工的薪酬包括薪金、量化考核奖金等。公司与员工签订《劳动合同书》，按照国家有关法律法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除量化考核之外，公司结合年度整体盈利情况，根据员工为公司部门、项目业绩所作贡献，对员工进行年度激励。

2、培训方面

公司重视人才培养，为员工提供持续发展的空间和晋升的通道，吸引和留住人才。公司重视员工培训和企业文化的建设，建立了完整的培训制度和培训体系。

3、公司无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司已有治理制度包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》等。公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。公司将继续密切关注监管机构出台新法规的要求，结合公司实际情况适时制定或修订相应的治理制度，及时予以披露，使公司治理水平日趋成熟，为股东创造更大的效益。

截至报告期末，本公司依法运作，股东会、董事会、监事会、管理层相互协调、相互制衡、权责明确，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

公司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，公司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、业务独立

公司具有完整的业务流程，拥有独立的主营业务和清晰的生产、研发、采购、销售流程；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发，公司拥有独立的经营场所。

##### 2、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

### 3、人员独立

公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、常务副总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪的情形。

### 4、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 5、机构独立

公司设置了独立的组织机构，股东会、董事会、监事会规范运作，股东会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。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。

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。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	天健审【2025】4-394 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	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	管金明	刘大彦		
	1 年	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）	20.00			

#### 审计报告

青岛锐智智能装备科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了青岛锐智智能装备科技股份有限公司（以下简称锐智智能公司）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，公允反映了锐智智能公司 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，我们独立于锐智智能公司，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、 关键审计事项

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

## (一) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十六）和附注五（二）1。

锐智智能公司的营业收入主要来自于称重分级定量包装设备、熟食调理品加工设备、禽类屠宰分割设备及通用设备等的销售。2024 年度，锐智智能公司的营业收入为人民币 107,120,560.57 元，其中称重分级定量包装设备、熟食调理品加工设备、禽类屠宰分割设备及通用设备等设备的营业收入为人民币 89,279,745.51 元，占营业收入的 83.35%。

由于营业收入是锐智智能公司关键业绩指标之一，可能存在锐智智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单、客户验收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、客户签收单、客户验收单等。

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货账面价值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）和五（一）8。

截至 2024 年 12 月 31 日，锐智智能公司存货的账面价值为人民币 54,413,187.17 元，占资产总额的

29.89%。锐智智能公司的存货主要为称重分级定量包装设备、熟食调理品加工设备、禽类屠宰分割设备及通用设备等产成品及生产设备需要的原材料等。

由于存货金额重大，且存货成本核算的准确性影响营业成本的金额，进而对经营业绩产生影响，可能存在管理层通过不恰当的存货核算方式以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将存货账面价值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解采购与付款、生产与仓储相关的关键内部控制，评价控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合销售情况，对存货结构变动、市场价格、单位成本等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(3) 结合采购情况，对存货入账金额、市场价格进行比对分析，以评估存货采购的真实性与合理性，并对存货实施计价测试，评估成本结转的准确性；

(4) 了解生产线产能产量情况，对销量、产量及能源耗用等方面进行比对分析，以评估产量的真实性；

(5) 获取定期盘点记录，核对盘点表与账面记录数据，检查锐智智能公司对差异结果的处理，评价盘点有效性，并制定监盘计划，对期末存货实施监盘程序，关注相关残次、呆滞物料是否被盘点人员识别；

(6) 获取存货跌价准备计算表，对管理层计算可变现净值所涉及的重要参数进行复核，并选取项目进行减值测试，检查锐智智能公司对存货跌价准备金额计算的准确性；

(7) 实施截止测试，检查存货的入库与发运是否记录在恰当的时点；

(8) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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。

#### 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，管理层负责评估锐智智能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。

锐智智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督锐智智能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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对锐智智能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锐智智能公司不能持续经营。

(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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：管金明

中国·杭州

中国注册会计师：刘大彦

二〇二五年四月二十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）.1	31,026,715.66	16,065,509.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）.2		3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）.3	609,800.00	53,218.60
应收账款	五（一）.4	41,244,475.30	41,000,782.69
应收款项融资	五（一）.5	175,000.00	
预付款项	五（一）.6	3,789,745.44	2,580,775.20
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）.7	459,488.83	412,773.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）.8	54,413,187.17	50,722,375.91
其中：数据资源			
合同资产	五（一）.9	3,338,579.11	3,660,162.37
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）.10		2,068.60

<b>流动资产合计</b>		<b>135,056,991.51</b>	<b>117,497,665.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）.11	30,083,621.40	33,416,569.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）.12	242,686.45	808,954.88
无形资产	五（一）.13	14,850,410.78	15,267,684.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）.14	135,278.01	315,648.57
递延所得税资产	五（一）.15	1,683,532.04	2,686,866.23
其他非流动资产	五（一）.16	15,680.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,011,208.68</b>	<b>52,495,724.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,068,200.19</b>	<b>169,993,390.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）.17		3,002,979.17
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（一）.18	1,967,206.10	2,559,759.54
预收款项			
合同负债	五（一）.19	5,629,256.41	8,499,081.09
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）.20	6,590,265.03	6,452,118.89
应交税费	五（一）.21	3,068,599.73	3,694,903.88
其他应付款	五（一）.22	362,545.22	570,888.17
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）.23	264,560.86	330,406.70
其他流动负债	五（一）.24	2,615,148.33	572,731.39
<b>流动负债合计</b>		<b>20,497,581.68</b>	<b>25,682,868.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
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）.25	89,740.06	524,979.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）.26		2,318,073.73
递延收益	五（一）.27		1,050,000.00
递延所得税负债	五（一）.15		211,014.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>89,740.06</b>	<b>4,104,067.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,587,321.74</b>	<b>29,786,936.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）.28	36,899,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）.29	90,421,922.07	86,525,201.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）.30	4,263,786.10	3,175,639.00
盈余公积	五（一）.31	5,580,678.02	2,602,561.34
一般风险准备			
未分配利润	五（一）.32	24,315,492.26	11,903,052.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		161,480,878.45	140,206,453.80
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>161,480,878.45</b>	<b>140,206,453.80</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>182,068,200.19</b>	<b>169,993,390.02</b>

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>107,120,560.57</b>	<b>115,903,686.46</b>
其中：营业收入	五（二）.1	107,120,560.57	115,903,686.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>82,334,376.04</b>	<b>99,032,624.61</b>
其中：营业成本	五（二）.1	53,112,497.43	65,292,535.01
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	1,538,079.21	1,488,517.69
销售费用	五（二）.3	11,294,724.29	13,213,250.60
管理费用	五（二）.4	8,574,837.65	11,050,515.25
研发费用	五（二）.5	7,830,967.28	7,904,379.11
财务费用	五（二）.6	-16,729.82	83,426.95
其中：利息费用		31,987.21	90,093.68
利息收入		46,358.77	32,359.69
加：其他收益	五（二）.7	6,461,637.75	3,848,140.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）.8	328,714.92	144,447.80
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	3,301,282.12	-2,059,152.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）.10	-987,336.16	-731,669.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）.11	45,699.22	-262,811.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,936,182.38</b>	<b>17,810,016.07</b>
加：营业外收入	五（二）.12	34,138.98	286,893.00
减：营业外支出	五（二）.13	18,495.82	161,269.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,951,825.54</b>	<b>17,935,639.46</b>

减：所得税费用	五(二).14	4,170,658.74	1,895,496.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,781,166.80</b>	<b>16,040,143.12</b>
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）		29,781,166.80	16,040,143.12
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）		29,781,166.80	16,040,143.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>29,781,166.80</b>	<b>16,040,143.12</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,781,166.80	16,040,143.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.82	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.82	0.45

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,604,339.85	108,337,943.23
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		2,690,672.44	2,954,095.09
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）.2. （1）	3,190,291.64	3,091,013.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>124,485,303.93</b>	<b>114,383,051.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,767,274.05	40,792,817.53
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		27,865,204.86	26,959,314.94
支付的各项税费		11,741,572.18	13,227,873.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）.2. （2）	8,184,391.78	13,605,274.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,558,442.87</b>	<b>94,585,280.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,926,861.06</b>	<b>19,797,770.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五（三）.1. （1）	193,400,000.00	146,200,000.00
取得投资收益收到的现金		328,714.92	139,461.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	88,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>193,780,714.92</b>	<b>146,427,461.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,191.01	392,426.00
投资支付的现金	五（三）.1. （2）	190,400,000.00	149,200,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>190,731,191.01</b>	<b>149,592,426.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,049,523.91</b>	<b>-3,164,964.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,034,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,134,400.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,100,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,397,218.33	11,557,443.66
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）.2. （3）	652,360.00	399,360.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,149,578.33</b>	<b>13,956,803.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,015,178.33</b>	<b>-8,956,803.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>2,834.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,961,206.64</b>	<b>7,678,837.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,065,509.02	8,386,671.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,026,715.66</b>	<b>16,065,509.02</b>

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

(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	36,000,000.00				86,525,201.32			3,175,639.00	2,602,561.34		11,903,052.14		140,206,453.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				86,525,201.32			3,175,639.00	2,602,561.34		11,903,052.14		140,206,453.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	899,000.00				3,896,720.75			1,088,147.10	2,978,116.68		12,412,440.12		21,274,424.65
（一）综合收益总额											29,781,166.80		29,781,166.80
（二）所有者投入和减少资本	899,000.00				3,896,720.75								4,795,720.75
1. 股东投入的普通股	899,000.00				3,896,720.75								4,795,720.75
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,978,116.68	-17,368,726.68			-14,390,610.00
1. 提取盈余公积								2,978,116.68	-2,978,116.68			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,390,610.00		-14,390,610.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,088,147.10				1,088,147.10
1. 本期提取								1,167,000.00				1,167,000.00
2. 本期使用								78,852.90				78,852.90
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,899,000.00</b>				<b>90,421,922.07</b>			<b>4,263,786.10</b>	<b>5,580,678.02</b>		<b>24,315,492.26</b>	<b>161,480,878.45</b>

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				86,525,201.32			1,857,889.43	998,547.03		8,986,923.33		134,368,561.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				86,525,201.32			1,857,889.43	998,547.03		8,986,923.33		134,368,561.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,317,749.57	1,604,014.31		2,916,128.81		5,837,892.69
（一）综合收益总额											16,040,143.12		16,040,143.12
（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									1,604,014.31		-13,124,014.31		-11,520,000.00

1. 提取盈余公积								1,604,014.31		-1,604,014.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,520,000.00		-11,520,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,317,749.57				1,317,749.57
1. 本期提取								1,405,140.34				1,405,140.34
2. 本期使用								87,390.77				87,390.77
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>				<b>86,525,201.32</b>			<b>3,175,639.00</b>	<b>2,602,561.34</b>	<b>11,903,052.14</b>		<b>140,206,453.80</b>

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

# 青岛锐智智能装备科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

青岛锐智智能装备科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由青岛锐智智能装备科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2011 年 6 月 3 日在青岛市市场监督管理局登记注册，总部位于山东省青岛市。公司现持有统一社会信用代码为 91370285575763332R 的营业执照，注册资本 36,899,000.00 元，股份总数 36,899,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 27,539,000 股，无限售条件的流通股份 9,360,000 股。公司股票于 2023 年 9 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为称重分级定量包装设备、禽类屠宰分割设备、熟食调理品加工设备、通用辅助设备的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 29 日第一届董事会第十三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
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%

#### (六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

#### (七) 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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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。

(八) 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	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
应收账款——账龄组合		
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——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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，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 （%）	合同资产预期信 用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00	30.00
2-3年	70.00	70.00	70.00
3以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、合同资产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。

(九) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

(1) 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) 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	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十一) 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。

## (十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权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
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 45-50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 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。

## (十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十四) 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。

## (十五) 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。

## (十六) 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

本公司销售分为设备销售与配件销售，收入确认具体政策如下：

设备销售，不需要安装调试的设备，以设备从公司发出，经对方签收并验收合格或未验收但超过合同规定的异议期限后确认收入；需要安装调试的设备，以设备安装调试完工并经

对方验收合格后确认收入；配件销售，在签收后确认收入。

#### (十七) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

(二十三) 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 12 月 6 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	1,112,547.64	
销售费用	-1,112,547.64	

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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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

1. 增值税

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

本公司于 2023 年 12 月 7 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202337103282。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2017〕24 号）规定，本公司 2024 年执行 15%的企业所得税优惠税率。

## 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	28,174.00	30,403.96
银行存款	30,998,537.91	16,035,101.31
其他货币资金	3.75	3.75
合 计	31,026,715.66	16,065,509.02

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		3,000,000.00
其中：其他		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	609,800.00	50,000.00
商业承兑汇票		3,218.60
合 计	609,800.00	53,218.60

##### （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	609,800.00	100.00			609,800.00
其中：银行承兑汇票	609,800.00	100.00			609,800.00
商业承兑汇票					
合计	609,800.00	100.00			609,800.00

(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	53,388.00	100.00	169.40	0.32	53,218.60
其中：银行承兑汇票	50,000.00	93.65			50,000.00
商业承兑汇票	3,388.00	6.35	169.40	5.00	3,218.60
合计	53,388.00	100.00	169.40	0.32	53,218.60

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（%）
银行承兑汇票组合	609,800.00		
小计	609,800.00		

(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	169.40		169.40			
合计	169.40		169.40			

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	37,267,097.56	33,516,782.67
1-2年	7,903,191.06	11,867,297.69
2-3年	1,028,329.60	2,842,435.89
3年以上	1,359,653.35	2,400,808.13

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	47,558,271.57	50,627,324.38
减：坏账准备	6,313,796.27	9,626,541.69
账面价值合计	41,244,475.30	41,000,782.69

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,558,271.57	100.00	6,313,796.27	13.28	41,244,475.30
合 计	47,558,271.57	100.00	6,313,796.27	13.28	41,244,475.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,627,324.38	100.00	9,626,541.69	19.01	41,000,782.69
合 计	50,627,324.38	100.00	9,626,541.69	19.01	41,000,782.69

2) 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	37,267,097.56	1,863,354.88	5.00
1-2 年	7,903,191.06	2,370,957.32	30.00
2-3 年	1,028,329.60	719,830.72	70.00
3 年以上	1,359,653.35	1,359,653.35	100.00
小 计	47,558,271.57	6,313,796.27	13.28

(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	9,626,541.69		3,293,185.42	19,560.00		6,313,796.27
合 计	9,626,541.69		3,293,185.42	19,560.00		6,313,796.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	19,560.00

2) 本期应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江凯鑫食品有限公司	货款	19,560.00	达成和解, 无需偿还	提交董事会审批	否
小 计		19,560.00			

3) 应收账款核销说明

根据浙江省衢州智造新城人民法院出具的《民事调解书》((2024)浙 0891 民初 2243 号), 公司与浙江凯鑫食品有限公司自愿达成调解协议, 对方无需偿还上述所欠款项, 故公司进行核销。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
青岛九联集团股份有限公司	2,488,049.77	585,250.00	3,073,299.77	6.01	155,139.99
瑞发德食品股份有限公司	2,665,000.00	210,500.00	2,875,500.00	5.63	143,775.00
山东民胜食品有限公司	1,859,700.00	120,500.00	1,980,200.00	3.88	105,135.00
吉林正大食品有限公司	1,860,362.00	5,250.00	1,865,612.00	3.65	493,466.85
安徽适客食品股份有限公司	1,836,861.00		1,836,861.00	3.59	91,843.05
小 计	10,709,972.77	921,500.00	11,631,472.77	22.76	989,359.89

5. 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	175,000.00	
合 计	175,000.00	

(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	175,000.00	100.00			175,000.00
其中：银行承兑汇票	175,000.00	100.00			175,000.00
合 计	175,000.00	100.00			175,000.00

(续上表)

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

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 (%)
银行承兑汇票组合	175,000.00		
小 计	175,000.00		

6. 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	3,635,545.26	95.93		3,635,545.26	2,560,170.81	99.20		2,560,170.81
1-2 年	133,595.79	3.53		133,595.79	8,830.44	0.34		8,830.44
2-3 年	8,830.44	0.23		8,830.44	10,473.95	0.41		10,473.95
3 年以上	11,773.95	0.31		11,773.95	1,300.00	0.05		1,300.00
合 计	3,789,745.44	100.00		3,789,745.44	2,580,775.20	100.00		2,580,775.20

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
霍丁格必凯（苏州）电子测量技术有限公司	468,521.99	12.36
临沂市国宏经贸有限责任公司	296,665.93	7.83
SEW-传动设备（天津）有限公司	253,107.00	6.68
青岛浦金通泰钢业有限公司	199,019.32	5.25

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
宁津县一一链网有限公司	178,487.17	4.71
小 计	1,395,801.41	36.83

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	357,250.00	304,000.00
应收暂付款	191,422.45	190,679.20
单位往来款		15,205.27
账面余额合计	548,672.45	509,884.47
减：坏账准备	89,183.62	97,110.92
账面价值合计	459,488.83	412,773.55

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	449,672.45	376,257.20
1-2 年	29,000.00	60,354.08
2-3 年	40,000.00	43,604.50
3 年以上	30,000.00	29,668.69
账面余额合计	548,672.45	509,884.47
减：坏账准备	89,183.62	97,110.92
账面价值合计	459,488.83	412,773.55

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	548,672.45	100.00	89,183.62	16.25	459,488.83
合 计	548,672.45	100.00	89,183.62	16.25	459,488.83

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	509,884.47	100.00	97,110.92	19.05	412,773.55
合计	509,884.47	100.00	97,110.92	19.05	412,773.55

2) 采用账龄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 (%)
1 年以内	449,672.45	22,483.62	5.00
1-2 年	29,000.00	8,700.00	30.00
2-3 年	40,000.00	28,000.00	70.00
3 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	548,672.45	89,183.62	16.25

(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	18,812.86	18,106.22	60,191.84	97,110.92
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-1,450.00	1,450.00		
--转入第三阶段		-12,000.00	12,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,120.76	1,143.78	-14,191.84	-7,927.30
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,483.62	8,700.00	58,000.00	89,183.62
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	30.00	82.86	16.25

(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
福建圣农食品有限公司	保证金	190,000.00	1年以内	34.63	9,500.00
秦皇岛中红三融农牧有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	9.11	2,500.00
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	30,000.00	3年以上	5.47	30,000.00
青岛九联集团股份有限公司	保证金	20,000.00	2-3年	3.65	14,000.00
牧原食品股份有限公司	保证金	20,000.00	2-3年	3.65	14,000.00
小 计		310,000.00		56.51	70,000.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,109,528.26	608,380.99	13,501,147.27
在产品	17,573,459.74	167,070.02	17,406,389.72
库存商品	21,612,162.04	1,921,443.63	19,690,718.41
发出商品	3,114,309.28	9,885.54	3,104,423.74
低值易耗品	839,050.38	298,996.87	540,053.51
合同履约成本	170,454.52		170,454.52
合 计	57,418,964.22	3,005,777.05	54,413,187.17

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,240,797.94	1,235,434.75	12,005,363.19
在产品	17,320,747.11	337,756.21	16,982,990.90
库存商品	17,731,678.81	1,919,331.80	15,812,347.01
发出商品	5,187,834.22		5,187,834.22
低值易耗品	881,588.45	279,996.75	601,591.70
合同履约成本	132,248.89		132,248.89
合 计	54,494,895.42	3,772,519.51	50,722,375.91

(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	1,235,434.75			627,053.76		608,380.99
在产品	337,756.21	49,754.17		220,440.36		167,070.02
库存商品	1,919,331.80	788,733.31		786,621.48		1,921,443.63
发出商品		110,816.35		100,930.81		9,885.54
低值易耗品	279,996.75	49,182.02		30,181.90		298,996.87
合 计	3,772,519.51	998,485.85		1,765,228.31		3,005,777.05

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	转回存货跌价准备的原因	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	132,248.89	1,785,286.49	1,747,080.86		170,454.52
小 计	132,248.89	1,785,286.49	1,747,080.86		170,454.52

9. 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

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	3,514,293.80	175,714.69	3,338,579.11	3,852,802.50	192,640.13	3,660,162.37
合 计	3,514,293.80	175,714.69	3,338,579.11	3,852,802.50	192,640.13	3,660,162.37

(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	3,514,293.80	100.00	175,714.69	5.00	3,338,579.11
合 计	3,514,293.80	100.00	175,714.69	5.00	3,338,579.11

(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	3,852,802.50	100.00	192,640.13	5.00	3,660,162.37
合 计	3,852,802.50	100.00	192,640.13	5.00	3,660,162.37

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 (%)
账龄组合	3,514,293.80	175,714.69	5.00
小 计	3,514,293.80	175,714.69	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	192,640.13		16,925.44			175,714.69
合 计	192,640.13		16,925.44			175,714.69

10. 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
待认证进项税额				2,068.60		2,068.60
合 计				2,068.60		2,068.60

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备
账面原值			
期初数	26,911,250.45	1,840,572.15	15,492,460.27
本期增加金额		26,297.36	226,371.66
1) 购置		23,797.36	226,371.66
2) 其他		2,500.00	
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	26,911,250.45	1,866,869.51	15,718,831.93
累计折旧			
期初数	5,228,088.55	1,611,240.21	5,611,470.11
本期增加金额	1,278,286.98	112,559.41	1,469,414.23
1) 计提	1,278,286.98	112,559.41	1,469,414.23
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	6,506,375.53	1,723,799.62	7,080,884.34
账面价值			
期末账面价值	20,404,874.92	143,069.89	8,637,947.59
期初账面价值	21,683,161.90	229,331.94	9,880,990.16

(续上表)

项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	4,985,480.16	787,157.28	50,016,920.31
本期增加金额		40,707.96	293,376.98
1) 购置		40,707.96	290,876.98
2) 其他			2,500.00
本期减少金额	459,742.72		459,742.72

项 目	运输工具	其他设备	合 计
1) 处置或报废	459,742.72		459,742.72
期末数	4,525,737.44	827,865.24	49,850,554.57
累计折旧			
期初数	3,734,026.78	415,525.12	16,600,350.77
本期增加金额	597,612.77	145,464.59	3,603,337.98
1) 计提	597,612.77	145,464.59	3,603,337.98
本期减少金额	436,755.58		436,755.58
1) 处置或报废	436,755.58		436,755.58
期末数	3,894,883.97	560,989.71	19,766,933.17
账面价值			
期末账面价值	630,853.47	266,875.53	30,083,621.40
期初账面价值	1,251,453.38	371,632.16	33,416,569.54

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	4,794,844.93	1,347,551.13		3,447,293.80	
小 计	4,794,844.93	1,347,551.13		3,447,293.80	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛蓝湾网谷商品房	3,447,293.80	公司无法满足产业园区的相关政策，暂时无法办理房屋产权证书
小 计	3,447,293.80	

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,617,909.98	1,617,909.98
本期增加金额		
本期减少金额	808,954.99	808,954.99
1) 处置	808,954.99	808,954.99
期末数	808,954.99	808,954.99

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数	808,955.10	808,955.10
本期增加金额	242,686.50	242,686.50
1) 计提	242,686.50	242,686.50
本期减少金额	485,373.06	485,373.06
1) 处置	485,373.06	485,373.06
期末数	566,268.54	566,268.54
账面价值		
期末账面价值	242,686.45	242,686.45
期初账面价值	808,954.88	808,954.88

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	17,064,641.02	315,542.66	17,380,183.68
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	17,064,641.02	315,542.66	17,380,183.68
累计摊销			
期初数	1,937,173.86	175,324.96	2,112,498.82
本期增加金额	352,558.20	64,715.88	417,274.08
1) 计提	352,558.20	64,715.88	417,274.08
本期减少金额			
期末数	2,289,732.06	240,040.84	2,529,772.90
账面价值			
期末账面价值	14,774,908.96	75,501.82	14,850,410.78
期初账面价值	15,127,467.16	140,217.70	15,267,684.86

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
展厅装修	315,648.57		180,370.56		135,278.01
合计	315,648.57		180,370.56		135,278.01

15. 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
资产减值准备	9,591,191.63	1,438,678.74	13,688,981.65	2,053,347.25
预计负债	2,142,411.21	321,361.68	2,318,073.73	347,711.06
租赁负债	262,704.56	39,405.68	855,386.12	128,307.92
递延收益			1,050,000.00	157,500.00
合计	11,996,307.40	1,799,446.10	17,912,441.50	2,686,866.23

(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
固定资产一次性加计扣除	530,073.90	79,511.09	597,806.75	89,671.01
使用权资产	242,686.45	36,402.97	808,955.10	121,343.23
合计	772,760.35	115,914.06	1,406,761.85	211,014.24

(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	115,914.06	1,683,532.04		2,686,866.23
递延所得税负债	115,914.06			211,014.24

16. 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
应收质保金	22,400.00	6,720.00	15,680.00			

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
合 计	22,400.00	6,720.00	15,680.00			

(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	22,400.00	100.00	6,720.00	30.00	15,680.00
合 计	22,400.00	100.00	6,720.00	30.00	15,680.00

(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					
合 计					

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 (%)
账龄组合	22,400.00	6,720.00	30.00
小 计	22,400.00	6,720.00	30.00

(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		6,720.00				6,720.00
合 计		6,720.00				6,720.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		3,002,979.17
合 计		3,002,979.17

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,809,764.71	2,428,223.50
费用	153,761.39	36,446.73
设备工程款	3,680.00	32,547.77
劳务款		62,541.54
合 计	1,967,206.10	2,559,759.54

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,629,256.41	8,499,081.09
合 计	5,629,256.41	8,499,081.09

20. 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	6,452,118.89	25,973,465.91	25,835,319.77	6,590,265.03
离职后福利—设定提存计划		2,040,162.93	2,040,162.93	
合 计	6,452,118.89	28,013,628.84	27,875,482.70	6,590,265.03

(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	4,880,375.50	22,791,871.75	22,881,756.75	4,790,490.50
职工福利费		570,532.28	570,532.28	
社会保险费		1,120,729.45	1,120,729.45	
其中：医疗保险费		954,902.40	954,902.40	
工伤保险费		110,567.05	110,567.05	
补充医疗保险		55,260.00	55,260.00	
住房公积金		1,034,495.00	1,034,495.00	
工会经费和职工教育经费	1,571,743.39	455,837.43	227,806.29	1,799,774.53
小 计	6,452,118.89	25,973,465.91	25,835,319.77	6,590,265.03

## (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		1,954,667.52	1,954,667.52	
失业保险费		85,495.41	85,495.41	
小 计		2,040,162.93	2,040,162.93	

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,174,310.81	1,363,337.85
增值税	569,167.30	1,923,705.18
房产税	92,206.57	92,206.57
城市维护建设税	79,043.14	137,776.91
代扣代缴个人所得税	38,532.18	28,254.34
土地使用税	34,483.51	34,483.51
教育费附加	33,875.63	59,047.25
印花税	24,390.13	16,713.95
地方教育附加	22,583.76	39,364.83
环境保护税	6.70	13.49
合 计	3,068,599.73	3,694,903.88

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
个人垫付款	312,348.09	342,707.58
单位往来款	50,197.13	228,180.59
合 计	362,545.22	570,888.17

## 23. 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	264,560.86	330,406.70
合 计	264,560.86	330,406.70

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	2,142,411.21	
待转销项税额	472,737.12	522,731.39
已背书未终止确认应收票据		50,000.00
合 计	2,615,148.33	572,731.39

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	356,157.16	915,963.30
减：未确认融资费用	1,856.24	60,577.18
一年内到期的租赁负债	264,560.86	330,406.70
合 计	89,740.06	524,979.42

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证		2,318,073.73	产品售后维修承诺
合 计		2,318,073.73	

27. 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	1,050,000.00	150,000.00	1,200,000.00		与收益相关的政府补助
合 计	1,050,000.00	150,000.00	1,200,000.00		

28. 股本

(1) 明细情况

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	36,000,000	899,000				899,000	36,899,000

(2) 其他说明

根据公司 2024 年第一届董事会第八次会议决议，新设合伙企业青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下称锐金投资）对公司员工实行股权激励计划，入股价格为每股

5.60 元，锐金投资向公司增资 3,018,400.00 元，其中 539,000 元计入股本，2,479,400.00 元计入资本公积（股本溢价）。

根据公司 2024 年第一届董事会第八次会议决议，公司与青岛泓鑫控股有限公司（以下简称青岛泓鑫）签订股票发行认购协议，每股发行价格为 5.60 元，青岛泓鑫向公司增资 2,016,000.00 元，其中 360,000 元计入股本，1,656,000 元计入资本公积（股本溢价）。

上述变更事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2024〕4-1 号)。

## 29. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	86,525,201.32	3,896,720.75		90,421,922.07
合 计	86,525,201.32	3,896,720.75		90,421,922.07

### (2) 其他说明

资本公积-股本溢价本期增加，系锐金投资和青岛泓鑫对公司增资款中计入资本公积部分扣除定增交易费用 238,679.25 元后的净额。

## 30. 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	3,175,639.00	1,167,000.00	78,852.90	4,263,786.10
合 计	3,175,639.00	1,167,000.00	78,852.90	4,263,786.10

## 31. 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	2,602,561.34	2,978,116.68		5,580,678.02
合 计	2,602,561.34	2,978,116.68		5,580,678.02

### (2) 其他说明

公司按本期实现的净利润提取 10%法定盈余公积 2,978,116.68 元。

## 32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	11,903,052.14	8,986,923.33

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于公司所有者的净利润	29,781,166.80	16,040,143.12
减：提取法定盈余公积	2,978,116.68	1,604,014.31
应付普通股股利	14,390,610.00	11,520,000.00
期末未分配利润	24,315,492.26	11,903,052.14

(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	106,014,037.46	53,112,497.43	114,499,839.83	65,292,535.01
其他业务收入	1,106,523.11		1,403,846.63	
合 计	107,120,560.57	53,112,497.43	115,903,686.46	65,292,535.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	107,120,560.57	53,112,497.43	115,903,686.46	65,292,535.01

(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
称重分级定量包装设备	43,413,933.02	22,758,871.58	62,425,342.21	35,626,126.85
熟食调理品加工设备	31,271,872.96	14,385,777.38	15,865,014.81	9,865,221.42
禽类屠宰分割设备	12,320,401.83	7,519,354.19	6,943,132.76	4,464,019.95
通用辅助设备	2,273,537.70	1,327,878.90	13,629,655.32	7,954,083.62
产品配件	16,734,291.95	7,120,615.38	15,636,694.73	7,383,083.17
其他	1,106,523.11		1,403,846.63	
小 计	107,120,560.57	53,112,497.43	115,903,686.46	65,292,535.01

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	94,679,888.47	46,886,925.41	113,525,884.61	64,398,672.17
境外	12,440,672.10	6,225,572.02	2,377,801.85	893,862.84
小 计	107,120,560.57	53,112,497.43	115,903,686.46	65,292,535.01

3) 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	107,120,560.57	115,903,686.46
小 计	107,120,560.57	115,903,686.46

(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
需要安装的设备	安装调试完成并经对方验收合格	合同签订后预付 30%，验收合格后付到合同金额的 95%，剩余 5%作为质保金	设备	是	无	保证类质量保证
不需要安装的设备	经对方签收并验收合格或未验收但超过合同规定的异议期限	合同签订后预付 30%，验收合格后付到合同金额的 95%，剩余 5%作为质保金	设备	是	无	保证类质量保证
配件	对方签收	付款后发货	配件	是	无	保证类质量保证

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2024 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 23,497,438.55 元，其中 23,497,438.55 元预计将于 2025 年度确认收入。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,849,406.91 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	553,393.35	541,299.06
房产税	368,826.28	368,826.28
教育费附加	237,168.58	231,985.32
地方教育附加	158,112.40	154,656.88
土地使用税	137,934.04	137,934.04
印花税	76,366.57	47,659.92
车船税	6,257.70	6,142.70
环境保护税	20.29	13.49
合 计	1,538,079.21	1,488,517.69

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,723,656.61	7,670,400.79
差旅费	2,997,429.19	3,449,342.88
业务宣传费	708,687.60	530,450.20
运杂费	362,290.03	594,975.60
业务招待费	112,470.31	319,649.29
其他	390,190.55	648,431.84
合 计	11,294,724.29	13,213,250.60

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,731,893.31	5,325,052.00
折旧及摊销	1,696,645.50	1,959,509.50
中介服务费	531,559.45	1,342,594.67
咨询服务费	275,917.46	624,688.45
车辆费用	190,081.10	312,557.48
办公费	162,636.18	366,453.84
差旅费	88,332.51	157,290.30
业务招待费	51,367.30	616,849.26
其他	846,404.84	345,519.75
合 计	8,574,837.65	11,050,515.25

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,747,087.74	4,521,123.54
材料费用	2,128,057.71	1,808,274.63
其他费用	955,821.83	1,574,980.94
合 计	7,830,967.28	7,904,379.11

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	31,987.21	90,093.68
其中：租赁负债利息费用	28,358.05	50,822.85
减：利息收入	46,358.77	32,359.69
汇兑损益	-13,443.62	2,773.69
银行手续费	11,085.36	22,919.27
合 计	-16,729.82	83,426.95

## 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
与收益相关的政府补助	3,490,583.90	762,967.05	3,490,583.90
软件退税	2,690,672.44	2,410,863.07	
增值税加计抵减	235,484.64	307,855.14	
增值税减免	30,000.00	332,250.00	
代扣个人所得税手续费返还	14,896.77	34,204.91	
合 计	6,461,637.75	3,848,140.17	3,490,583.90

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	328,714.92	144,447.80
合 计	328,714.92	144,447.80

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	169.40	10,630.60
应收账款坏账损失	3,293,185.42	-2,034,268.84
其他应收款坏账损失	7,927.30	-35,514.53
合 计	3,301,282.12	-2,059,152.77

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-997,541.60	-786,962.56
合同资产减值损失	10,205.44	55,292.93
合 计	-987,336.16	-731,669.63

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	23,030.56	-262,811.35	23,030.56
使用权资产处置收益	22,668.66		22,668.66
合 计	45,699.22	-262,811.35	45,699.22

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险赔偿款	22,452.00		22,452.00
往来款项清理	73.81	260,702.54	73.81
其他	11,613.17	26,190.46	11,613.17
合 计	34,138.98	286,893.00	34,138.98

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款支付	12,290.62	72,447.52	12,290.62
往来款项清理		49,051.37	
赔偿款支出		33,500.00	
非流动资产毁损报废损失		348.69	
其他	6,205.20	5,922.03	6,205.20
合 计	18,495.82	161,269.61	18,495.82

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,378,338.79	2,291,660.74
递延所得税费用	792,319.95	-396,164.40
合 计	4,170,658.74	1,895,496.34

(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	33,951,825.54	17,935,639.46
按适用税率计算的所得税费用	5,092,773.83	2,690,345.92
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
研发费用加计扣除的影响	-1,141,238.75	-1,145,886.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,123.66	369,938.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
抵免所得税额		-17,699.12
其他		-1,202.94
所得税费用	4,170,658.74	1,895,496.34

(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) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财赎回	193,400,000.00	146,200,000.00
合 计	193,400,000.00	146,200,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	190,400,000.00	149,200,000.00
合 计	190,400,000.00	149,200,000.00

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
政府补助	2,440,583.90	1,355,171.96
保证金	657,000.00	1,682,507.14
利息收入	46,358.77	37,345.99
其他	46,348.97	15,988.00
合 计	3,190,291.64	3,091,013.09

(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
费用支出	7,450,765.80	11,672,613.81
保证金	710,250.00	1,753,000.00
营业外支出中的现金支出	12,290.62	158,089.47
手续费支出	11,085.36	21,571.17
合 计	8,184,391.78	13,605,274.45

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁负债	399,360.00	399,360.00
募集资金手续费	253,000.00	
合 计	652,360.00	399,360.00

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	29,781,166.80	16,040,143.12
加：资产减值准备	987,336.16	731,669.63
信用减值准备	-3,301,282.12	2,059,152.77
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	3,846,024.48	4,207,904.36
无形资产摊销	417,274.08	417,274.08
长期待摊费用摊销	180,370.56	180,370.56
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）	-45,699.22	262,811.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		348.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“-”号填列）	31,987.21	90,093.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-328,714.92	-144,447.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,003,334.19	-337,801.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-211,014.24	58,363.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,688,352.86	12,608,315.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,388,499.89	-10,019,923.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,222,216.05	-7,674,253.45
其他	1,088,147.10	1,317,749.57
经营活动产生的现金流量净额	24,926,861.06	19,797,770.56
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	31,026,715.66	16,065,509.02
减：现金的期初余额	16,065,509.02	8,386,671.96
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	14,961,206.64	7,678,837.06
<b>4. 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	31,026,715.66	16,065,509.02
其中：库存现金	28,174.00	30,403.96
可随时用于支付的银行存款	30,998,537.91	16,035,101.31
可随时用于支付的其他货币资金	3.75	3.75
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	31,026,715.66	16,065,509.02
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		

**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	3,002,979.17	100,000.00	3,629.16	3,106,608.33		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	855,386.12				501,085.20	354,300.92
应付股利			14,390,610.00	14,390,610.00		
其他应付款	183,192.66		274,789.02	366,385.32	91,596.36	
小 计	4,041,557.95	100,000.00	14,669,028.18	17,863,603.65	592,681.56	354,300.92

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	317,278.33	755,000.00
其中：支付货款	317,278.33	755,000.00

(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			
其中：美元	0.53	7.1884	3.75
应收账款			
其中：美元	52.00	7.1884	373.80

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) 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	28,358.05	50,822.85
与租赁相关的总现金流出	399,360.00	399,360.00

(3) 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七(二)之说明。

**六、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	2,440,583.90
其中：计入其他收益	2,440,583.90
合 计	2,440,583.90

## (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	1,050,000.00	150,000.00	1,200,000.00	与收益相关
小 计	1,050,000.00	150,000.00	1,200,000.00	

(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					
小 计					

## (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	3,490,583.90	762,967.05
合 计	3,490,583.90	762,967.05

**七、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)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9 及五(一)16 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

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 22.76% (2023 年 12 月 31 日：22.27%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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					
应付账款	1,967,206.10	1,967,206.10	1,967,206.10		
其他应付款	362,545.22	362,545.22	362,545.22		
租赁负债(含 1 年内到期的租赁负债)	354,300.92	366,385.32	274,789.02	91,596.30	
小 计	2,684,052.24	2,696,136.64	2,604,540.34	91,596.30	

(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	3,002,979.17	3,002,979.17	3,002,979.17		
应付账款	2,559,759.54	2,559,759.54	2,559,759.54		
其他应付款	570,888.17	570,888.17	570,888.17		
租赁负债(含 1 年内到期的租赁负债)	855,386.12	915,963.30	366,385.32	549,577.98	
小 计	6,989,013.00	7,049,590.18	6,500,012.20	549,577.98	

(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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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。

**八、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			合 计
	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	
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			175,000.00	175,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			175,000.00	175,000.00

(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。

**九、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) 本公司由自然人曹民智直接控制

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
曹民智	65.37	65.37

(2) 本公司最终控制方是曹民智。

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
青岛德溥智能装备有限公司	控股股东曹民智直系亲属控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产	本期数
-------	------	-----

	种类	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
青岛德溥智能装备有限公司	成品库		399,360.00		28,358.05

(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
青岛德溥智能装备有限公司	成品库		366,385.32		50,822.85

2. 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	1,367,743.00	1,383,283.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	青岛德溥智能装备有限公司		183,192.66
小计			183,192.66
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）			
	青岛德溥智能装备有限公司	354,300.92	
小计		354,300.92	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为称重分级定量包装设备、禽类屠宰分割设备、熟食调理品加工设备的研发、生产和销售业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	45,699.22	
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	3,490,583.90	
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	328,714.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,643.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,880,641.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	583,939.77	
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	3,296,701.43	

### (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	19.22	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.09	0.73	0.73

#### 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	29,781,166.80
非经常性损益	B	3,296,701.43
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	26,484,465.37

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	140,206,453.80
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	4,795,720.75
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5
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	14,390,610.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
专项储备的增加	I	544,073.55
增加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	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	155,240,892.73
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	19.22%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	17.09%

### 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	29,781,166.80
非经常性损益	B	3,296,701.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	26,484,465.37
期初股份总数	D	36,000,000.00
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	899,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	36,374,583.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.82
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.73

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

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。

青岛锐智智能装备科技股份有限公司

二〇二五年四月二十九日

## 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	64,179,987.37	65,292,535.01		
销售费用	14,325,798.24	13,213,250.60		

#### (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

公司自 2024 年 12 月 6 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	1,112,547.64	
销售费用	-1,112,547.64	

### 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	45,699.22
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	3,490,583.90
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	328,714.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,643.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,880,641.20</b>

减：所得税影响数	583,939.77
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,296,701.43

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

青岛锐智智能装备科技股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十九日