



惠尔信

NEEQ: 874583

江阴市惠尔信精密装备股份有限公司

Jiangyin Wilson Precision 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、公司负责人徐惠民、主管会计工作负责人朱从明及会计机构负责人（会计主管人员）朱从明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

### 七、未按要求披露的事项及原因

主要客户和主要供应商的具体名称未按要求披露。客户是公司最重要的商业资源，是公司持续发展的根本，保持客户资源的独占性对公司保持竞争力具有重要作用，鉴于公司客户及供应商属于商业机密，披露名称可能对公司未来的经营产生未知的影响，为尽可能的保护公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，特申请在 2024 年年度报告时豁免披露主要客户及供应商的具体名称。

## 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 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	31
	附件会计信息调整及差异情况 .....	110

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室（证券部）

## 释义

释义项目	指	释义
惠尔信、公司、本公司、股份公司、挂牌公司	指	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司
惠尔信国贸	指	江阴市惠尔信国际贸易有限公司，系公司子公司
惠尔信机械	指	惠尔信机械（泰兴）有限公司，系公司子公司
惠尔信新能源	指	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司，原名为泰兴市惠尔信传动系统有限公司，系惠尔信机械子公司
股东（大）会	指	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司股东（大）会
董事会	指	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司董事会
监事会	指	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司监事会
恩德、恩德集团、德国恩德	指	Nordex Energy SE & Co.KG、Nordex Energy Spain S. A、Nordex India Pvt Ltd 及其关联公司，系公司客户
弗兰德、弗兰德集团	指	Flender GmbH、Flender Drives Pvt Ltd、弗兰德传动系统有限公司和 Flender Corporation 及其关联公司，系公司客户
采埃孚、采埃孚集团	指	ZF Wind Power Coimbatore Private Limited、采埃孚（天津）风电有限公司及其关联公司，系公司客户
特灵、特灵集团	指	特灵空调系统（中国）有限公司、Trane Technologies Latin America B.V.、Trane U.S. Inc. 及其关联公司，系公司客户
布鲁克纳、布鲁克纳集团	指	布鲁克纳机械（中国）有限公司、布鲁克纳贸易（苏州）有限公司及其关联公司，系公司客户
意达	指	意达纺织机械（中国）有限公司，系公司客户
博斯特、博斯特集团	指	博斯特（上海）有限公司、Bobst Mex SA、Bobst Latinoamerica do Sul Ltda. 及其关联公司，系公司客户
南高齿	指	南京高速齿轮制造有限公司、南高齿（淮安）高速齿轮制造有限公司及其关联公司，系公司客户
金浦国调基金	指	上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
航信博超	指	芜湖航信博超股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
潘火创新	指	宁波潘火创新产业引导股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
青英投资	指	南昌市青英投资基金（有限合伙），系公司股东
新国联	指	江阴市新国联集团有限公司，系公司股东
大有恒昌	指	江阴大有恒昌投资管理中心（有限合伙），系公司股东
大晋荣昌	指	江阴大晋荣昌投资管理中心（有限合伙），系公司股东

航谊延信	指	广西南宁航谊延信股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
《公司章程》	指	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司公司章程
《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》
《挂牌公司信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商，兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期、本期、2024 年度	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	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangyin Wilson Precision Equipment Co., LTD		
	HEX		
法定代表人	徐惠民	成立时间	2002年4月17日
控股股东	控股股东为徐惠民	实际控制人及其一致行动人	徐惠民、高文亚、高文杰
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-锅炉及原动设备制造-风能原动设备制造		
主要产品与服务项目	公司是一家致力于精密制造技术开发和转化的高新技术企业，主要从事高端装备大中型精密零部件的设计、生产和销售，产品结构以风电机组零部件为主，辅以大型工业压缩机零部件、大型包装生产设备零部件、大型纺织机械零部件等		
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	惠尔信	证券代码	874583
挂牌时间	2024年10月9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）	175,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱从明	联系地址	江苏省无锡市江阴市锡澄路895号
电话	0510-86259393	电子邮箱	<a href="mailto:hex@huiexin.net">hex@huiexin.net</a>
传真	0510-86259393		
公司办公地址	江苏省无锡市江阴市锡澄路895号	邮政编码	214405
公司网址	<a href="https://www.wilsonchina.com">https://www.wilsonchina.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	913202817378128718		
注册地址	江苏省无锡市江阴市锡澄路895号		
注册资本（元）	175,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家致力于精密制造技术开发和转化的高新技术企业，主要从事高端装备大中型精密零部件的设计、生产和销售，产品结构以风电机组零部件为主，辅以大型工业压缩机零部件、大型包装生产设备零部件、大型纺织机械零部件等工业装备零部件的铸造和加工。公司的工艺技术能够满足多种行业类型的核心零部件供应需求，产品具有多品种、多规格、高精度、定制化的生产特点。

公司凭借优质的全流程服务能力及可靠稳定的产品质量，通过了全球多家知名高端装备制造企业的供应商考核，与高端装备行业的头部企业或世界 500 强公司缔结了长期稳定的合作关系。其中，在风电领域，公司的主要客户包括全球装机容量排名前十的风电整机厂商恩德集团，以及全球排名前三的风电齿轮箱制造企业弗兰德、采埃孚、南高齿，且报告期内相关客户的订单持续增长，在国际风电装备供应链中的影响力持续提升。在其他高端工业装备领域，公司长期合作的客户包括国际领先的工业智能温控系统供应商特灵集团、大型包装设备生产商博斯特集团、布鲁克纳集团、全球纺织机械龙头制造商意达等。

公司凭借突出的工艺创新能力和优异的产品及服务质量，曾荣获恩德集团“供应商成本优化奖”、弗兰德“最佳创新型供应商奖”，以及布鲁克纳、意达颁发的“优秀供应商”、“优秀合作伙伴”等奖项，拥有良好的品牌形象。

#### 1、采购模式

公司主要采用“以销定采”的采购模式，由采购部负责各类原材料、生产设备、模具、包材、运输服务及委外加工等采购项目以及供应商管理。公司主要原材料为生铁和废钢，辅助原材料为型砂、树脂、孕育剂和球化剂等。具体采购流程如下：生产部根据营销部接收的订单制定生产计划，物流计划部根据生产计划以及库存情况向采购部门提出原材料采购需求，采购部门负责向供应商进行询价、比价，根据市场情况与符合条件的供应商协商确定价格，履行相应审批流程后下达采购订单。

为了确保采购质量和供货的稳定性，公司对供应商严格筛选，对重要原材料供应建立了合格供应商名录。公司对供应商的供货质量、响应速度、售后服务质量等多维度持续评估，建立了科学的管理措施。

## 2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式。公司通过采购生铁、废钢、树脂等主要原材料以及辅料，利用自有产线完成产品的生产，视产能情况，部分非核心工序以外协方式进行。

在生产安排方面，公司营销部接到订单后，及时与生产工艺部协商制定排产计划单，随后制造部根据排产计划单确定生产计划，并将派工单送达各车间进行生产安排。此外，对于长期合作的客户，公司也会根据过往的合作的规模进行适量备货，以满足客户对供应链及时响应的需求。

## 3、销售模式

公司营销部负责产品销售相关的工作。公司产品系下游成套设备制造商生产过程中的关键部件，所以通常采取一对一的直接销售模式。这种销售模式有利于公司客户资源管理、双方技术沟通、生产协调、供需衔接、后续回款管理、售后服务、市场动态研判的顺利进行。

## 4、研发模式

公司一贯注重新产品、新工艺的研发，主要通过市场调研和销售服务等手段，根据客户需求、竞争对手动态等情况，结合对未来市场发展方向的判断等内容确定研发项目。公司研发项目一般由研发部提交立项申请，经研发部负责人审核通过后成立研发攻关小组，负责编排项目计划、组织研发、研发成果内部测试等工作，测试通过后组织量产。公司研发项目的技术成果归公司所有，公司享有专利申请、使用和收益等权利。

### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年12月，惠尔信机械被认定为江苏省专精特新中小企业，有效期为2022年至2025年； 2、2022年12月，惠尔信机械取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的有效期为3年的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232014929）； 3、2023年7月，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2023年至2026年； 4、2024年11月，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的有效期为3年的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202432003504）。

## 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	842,856,874.62	796,926,653.33	5.76%
毛利率%	23.89%	24.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	73,704,767.20	72,451,164.73	1.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,337,353.31	68,337,650.68	0.00%
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）	11.54%	12.04%	-
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）	10.70%	11.36%	-
基本每股收益	0.42	0.41	2.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,516,982,403.80	2,410,134,361.65	45.92%
负债总计	2,840,633,180.06	1,808,100,359.88	57.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	676,349,223.74	602,034,001.77	12.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.86	3.44	12.34%
资产负债率%（母公司）	61.54%	57.34%	-
资产负债率%（合并）	80.77%	75.02%	-
流动比率	0.86	0.86	-
利息保障倍数	3.24	3.81	-
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	123,397,426.24	251,606,418.97	-50.96%
应收账款周转率	2.94	3.34	-
存货周转率	3.98	4.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	45.92%	33.78%	-
营业收入增长率%	5.76%	14.34%	-
净利润增长率%	1.73%	66.35%	-

### 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	288,954,226.75	8.22%	287,971,137.85	11.95%	0.34%
应收票据	31,656,676.65	0.90%	44,573,972.95	1.85%	-28.98%
应收账款	283,421,153.03	8.06%	260,760,521.24	10.82%	8.69%
应收款项融资	1,029,781.62	0.03%	694,888.95	0.03%	48.19%
预付款项	3,513,028.57	0.10%	4,176,390.88	0.17%	-15.88%
其他应收款	872,607,175.13	24.81%	437,350,726.95	18.15%	99.52%
存货	168,737,555.35	4.80%	136,753,333.59	5.67%	23.39%
其他流动资产	259,487,419.08	7.38%	195,299,866.41	8.10%	32.87%
投资性房地产	2,681,074.83	0.08%	3,167,396.24	0.13%	-15.35%
固定资产	754,357,430.16	21.45%	641,714,819.03	26.63%	17.55%
在建工程	513,098,439.30	14.59%	114,665,910.08	4.76%	347.47%
使用权资产	2,339,373.69	0.07%	3,596,856.44	0.15%	-34.96%
无形资产	160,084,333.42	4.55%	164,857,879.44	6.84%	-2.90%
长期待摊费用	27,888,678.70	0.79%	29,985,474.90	1.24%	-6.99%
递延所得税资产	27,954,202.28	0.79%	24,705,890.29	1.03%	13.15%
其他非流动资产	119,171,855.24	3.39%	59,086,147.94	2.45%	101.69%
短期借款	577,555,098.27	16.42%	475,418,833.35	19.73%	21.48%
衍生金融负债	262,918.28	0.01%	137,654.09	0.01%	91.00%
应付票据	103,224,533.80	2.94%	86,485,708.15	3.59%	19.35%
应付账款	136,100,319.78	3.87%	102,197,816.37	4.24%	33.17%
合同负债	415,168.37	0.01%	807,949.99	0.03%	-48.61%
应付职工薪酬	12,424,607.09	0.35%	10,592,727.00	0.44%	17.29%
应交税费	24,059,593.77	0.68%	13,711,612.13	0.57%	75.47%
其他应付款	1,143,906,254.46	32.53%	710,626,071.28	29.48%	60.97%
一年内到期的非流动负债	200,711,870.41	5.71%	146,451,531.53	6.08%	37.05%
其他流动负债	31,149,321.91	0.89%	40,494,406.93	1.68%	-23.08%
长期借款	342,892,275.56	9.75%	130,054,458.33	5.40%	163.65%
租赁负债	41,944.41	0.00%	335,624.69	0.01%	-87.50%
长期应付款	141,740,188.70	4.03%	73,940,049.46	3.07%	91.70%
递延收益	118,616,044.82	3.37%	7,484,680.41	0.31%	1,484.78%
递延所得税负债	7,533,040.43	0.21%	8,966,867.09	0.37%	-15.99%

项目重大变动原因

单位：元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	变动比例	变动原因
应收款项融资	1,029,781.62	694,888.95	48.19%	期末信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。
其他应收款	872,607,175.13	437,350,726.95	99.52%	主要为本年度装配业务增加，导致净额法下代收代付款增加所致。
其他流动资产	259,487,419.08	195,299,866.41	32.87%	主要为待认证、待抵扣进项税增加所致。
在建工程	513,098,439.30	114,665,910.08	347.47%	主要为公司因产能扩充，新建厂房及新购置设备导致。
其他非流动资产	119,171,855.24	59,086,147.94	101.69%	主要为公司新购置预付设备款增加所致。
应付账款	136,100,319.78	102,197,816.37	33.17%	主要为本期应付材料款增加所致。
应交税费	24,059,593.77	13,711,612.13	75.47%	主要为应交企业所得税增加所致。
其他应付款	1,143,906,254.46	710,626,071.28	60.97%	主要为本年度装配业务增加，导致净额法下代收代付款增加以及应付设备款增加所致。
一年内到期的非流动负债	200,711,870.41	146,451,531.53	37.05%	主要为一年到期的长期借款和长期应付款增加所致。
长期借款	342,892,275.56	130,054,458.33	163.65%	主要为公司扩大产能规模，资金投入需求增加，银行长期借款也随之增加所致。
长期应付款	141,740,188.70	73,940,049.46	91.70%	主要为公司购置新机床，应付设备融资款增加所致。
递延收益	118,616,044.82	7,484,680.41	1,484.78%	主要为本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。

## (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	842,856,874.62	-	796,926,653.33	-	5.76%
营业成本	641,498,983.39	76.11%	601,394,399.90	75.46%	6.67%
毛利率%	23.89%	-	24.54%	-	-
税金及附加	8,675,002.26	1.03%	8,730,341.16	1.10%	-0.63%
销售费用	5,799,399.70	0.69%	5,772,472.34	0.72%	0.47%
管理费用	41,410,649.52	4.91%	35,493,381.75	4.45%	16.67%
研发费用	34,760,341.89	4.12%	32,211,062.50	4.04%	7.91%
财务费用	28,521,337.77	3.38%	29,268,565.02	3.67%	-2.55%
其他收益	11,460,493.05	1.36%	4,587,653.40	0.58%	149.81%
投资收益	-565,480.23	-0.07%	-1,365,317.04	-0.17%	58.58%
公允价值变动 收益	-262,918.28	-0.03%	635,494.38	0.08%	-141.37%
信用减值损失	-3,173,490.68	-0.38%	-4,106,546.34	-0.52%	22.72%
资产减值损失	-5,762,610.11	-0.68%	-4,361,447.88	-0.55%	-32.13%
资产处置收益	4,152,255.19	0.49%	2,541,941.68	0.32%	63.35%
营业外收入	2,300,246.65	0.27%	2,576,901.49	0.32%	-10.74%
营业外支出	1,153,447.10	0.14%	524,971.93	0.07%	119.72%
所得税费用	15,481,441.38	1.84%	11,588,973.69	1.45%	33.59%
净利润	73,704,767.20	8.74%	72,451,164.73	9.09%	1.73%

### 项目重大变动原因

单位：元

项目	2024年	2023年	变动比例	变动原因
其他收益	11,460,493.05	4,587,653.40	149.81%	主要为本期递延收益摊销及增值税加计抵减增加所致。
投资收益	-565,480.23	-1,365,317.04	58.58%	主要为远期外汇合约的损失。
公允价值变动 收益	-262,918.28	635,494.38	-141.37%	为期末未交割的远期外汇合约产生的公允价值变动损益所致。
资产减值损失	-5,762,610.11	-4,361,447.88	-32.13%	本期计提的存货跌价增加所致。

资产处置收益	4,152,255.19	2,541,941.68	63.35%	主要为本期固定资产处置收益增加所致。
营业外支出	1,153,447.10	524,971.93	119.72%	主要为本期非流动资产报废损失、滞纳金等增加所致。

## 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	811,249,621.27	764,233,835.24	6.15%
其他业务收入	31,607,253.35	32,692,818.09	-3.32%
主营业务成本	608,519,422.05	569,421,314.74	6.87%
其他业务成本	32,979,561.34	31,973,085.16	3.15%

### 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
风电整机专用部件	628,281,056.80	466,163,815.73	25.80	8.93	8.08	0.59%
非风电整机专用部件	182,968,564.47	142,355,606.32	22.20	-2.39	3.09	-4.14%
销售废料及材料	28,010,615.68	30,921,529.49	-10.39	9.93	16.81	-6.51%
其他	3,596,637.67	2,058,031.85	42.78	-50.13	-62.60	19.07%

### 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
境外	577,210,226.65	410,525,307.90	28.88%	9.38%	6.68%	1.80%
境内	234,039,394.62	197,994,114.15	15.40%	-1.05%	7.26%	-6.56%

备注：上表为主营业务收入地区分类。

### 收入构成变动的的原因

无重大变化。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	427,529,406.75	50.72%	否
2	客户二	128,691,246.61	15.27%	否
3	客户三	69,807,583.41	8.28%	否
4	客户四	50,011,443.15	5.93%	否
5	客户五	32,365,227.59	3.84%	否
	<b>合计</b>	<b>708,404,907.51</b>	<b>84.05%</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	供应商一	57,958,471.76	12.73%	否
2	供应商二	39,837,682.66	8.75%	否
3	供应商三	35,931,639.98	7.89%	否
4	供应商四	31,171,819.73	6.85%	否
5	供应商五	19,641,296.31	4.31%	否
	<b>合计</b>	<b>184,540,910.44</b>	<b>40.53%</b>	-

备注：前五大供应商为原材料供应商前五大。

## (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	123,397,426.24	251,606,418.97	-50.96
投资活动产生的现金流量净额	-459,164,354.78	-159,687,835.06	-187.54%
筹资活动产生的现金流量净额	462,747,452.37	-66,152,876.36	799.51

## 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额分析：2024 年度公司经营活动产生的现金流量净额减少，主要系代收指定采购款相比代付指定采购款有所减少。

投资活动产生的现金流量净额分析：2024 年投资活动现金流出大幅增加，主要系公司新建厂房和购置新设备支付的资金较多。

筹资活动产生的现金流量净额分析：2024 年公司筹资活动产生的现金流量净额增加，主要系 2024 年收到的银行借款增加。

#### 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
惠尔信机械	控股子公司	主要从事风电机组零部件等的铸造和加工	300,000,000.00	1,235,593,903.65	481,362,336.38	473,139,471.45	46,734,761.84
惠尔信国贸	控股子公司	主要从事公司货物进出口	50,000,000.00	1,371,172,377.46	65,411,806.13	520,070,413.26	19,938,063.18
惠尔信新能源	控股子公司	主要从事风电机组部件装配业务	70,000,000.00	1,139,831,436.49	105,650,311.53	326,877,323.24	28,162,075.94

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 主要客户相对集中风险	本报告期，公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例为84.05%，客户集中度较高，其中对恩德集团的销售收入占当期营业收入的比例为50.72%。恩德集团是全球排名前十的风电整机厂商，公司与恩德集团的合作超过10年，但如果未来双方合作关系发生重大不利变化，或恩德集团市场占有率下降导致其向公司的采购量减少等情形发生，且公司在短期内无法开拓新客户，将对公司的经营业绩造成不利影响。未来公司将持

	<p>续加大营销和研发投入力度，丰富产品线，不断加大新产品、新客户的开发力度并提高相应销售的占比，降低公司对主要客户销售收入过于集中的风险。</p>
<p>（二）资产负债率较高的风险</p>	<p>2024 年末，公司合并口径的资产负债率为 80.77%，保持在较高水平。报告期内，公司经营性现金流持续为正。资产负债率较高一方面系公司为进一步提升公司精密制造的能力，同时解决精密加工环节的产能瓶颈，从而引进多台进口数控机床、加工中心，上述固定资产的投入主要来源于银行贷款资金。另一方面系公司抓住市场机遇，持续拓展业务规模所引起的。公司在各贷款银行和供应商中信用良好，未发生银行借款不能按期偿还、贷款不能按期支付的情形，但是较高的资产负债率仍使公司面临一定的偿债风险。公司拟通过自有资金、经营积累、拟向不特定合格投资者公开发行股票的形式募集资金投向在建项目，同时进一步优化公司的资产负债结构，降低公司的杠杆率；若需通过银行借款，公司将在密切监控资产负债率、流动比率等偿债指标的情况下，合理利用财务杠杆，避免发生流动性风险。</p>
<p>（三）新产品、新技术开发失败的风险</p>	<p>公司注重新产品、新技术的持续开发，提升公司核心竞争力。公司新技术的应用，需要历经实验室验证、小试、中试等一系列阶段，并投入大量的资源。虽然公司拥有较为丰富的技术储备和研发人才以推进新产品、新技术的研发，但研发活动仍具有一定的风险。尤其是近年来，公司通过技术研发，突破性地 将铁模覆砂工艺应用于部分大中型零部件产品的铸造，旨在提升铸造质量和效率，若研发成功，公司未来计划将该项工艺推广至更多的产品中，但若新工艺应用失败，产品品质一致性无法保障，将会导致公司前期研发投入的资金无法带来效益，进而影响到公司的经营成果。未来公司将持续加大技术和研发投入力度，丰富产品线，不断加大新产品、新技术的开发力度，降低新产品、新技术开发失败对公司的不利影响。</p>
<p>（四）市场竞争优势不足和产品毛利率下滑的风险</p>	<p>本报告期，公司毛利率为 23.89%。公司的主营业务毛利率受到下游行业发展状况、市场竞争格局、原材料价格波动等多方面因素的影响。如果市场竞争加剧，公司不能利用已积累的技术优势和质量优势，进一步提高新产品和新工艺的研发能力和创新能力、提升产品性能质量并紧跟下游客户产品需求升级的步伐，则公司可能面临越发激烈的市场竞争，导致产品毛利率下降；此外，如果下游行业景气度下降，导致市场竞争格局和产品供需关系发生重大变化，或者如果原材料价格出现大幅波动，公司未能持续保持较好的成本控制与产品议价能力、及时调整产品定价，也可能导致产品毛利率下滑，进而对公司经营业绩产生不利的影响。公司未来拟通过扩大产能、加大营销力度、持续开发新产品、提升工艺技术，降本增效，以此切入更多大客户的供应链体系，提高公司在市场中的竞争地位，同时避免产品毛利率下滑对公司产生不利影响。</p>
<p>（五）风电行业周期性影响下游市场</p>	<p>公司产品主要应用于风电装备，主要产品包括风电轮毂、底座、</p>

需求的风险	齿轮箱、行星架等风电设备部件产品。报告期内，公司风电整机专用部件产品及服务相关销售收入为 62,828.11 万元，占营业收入的比例为 74.54%，风电业务收入占比较为集中。未来，如果受到国内外政策、市场供需关系等因素的影响，导致下游风电行业装机容量下降，可能会对公司风电业务收入造成不利影响，进而影响公司业绩。未来公司在维护好主要客户的同时，继续开拓非风电领域客户，避免风电行业周期性对公司经营业绩产生不利影响。
(六) 原材料价格波动风险	报告期内，公司直接材料占当期主营业务成本的比例较高。公司产品的原材料为生铁、废钢等大宗商品材料，上述原材料的价格的波动，对产品的生产成本影响较高。近年来，公司已与主要客户约定关于原材料波动的产品价格调整机制以减少相关影响，但如果上述大宗商品价格发生剧烈变化，而公司相关产品价格未能同步及时调整，将会对公司主要产品的毛利率水平及经营业绩产生不利影响。同时，公司会结合采购周期、原材料价格波动等情况，对部分通用型原材料进行适量备货以满足安全库存，避免原材料价格波动对公司经营业绩产生不利影响。
(七) 新增产能无法消化的风险	公司目前正在实施的新建项目为风电智能成套装备研发制造项目、年产 5000 台套 5 兆瓦以上风电齿轮箱工改项目。其中，风电智能成套装备研发制造项目系对现有铸造产能的扩大与技术升级，年产 5000 台套 5 兆瓦以上风电齿轮箱工改项目系对公司现有机加工产能的扩充与技术升级。项目建成投产后，公司每年固定资产折旧将进一步增加，但如果未来市场竞争加剧、下游行业景气度下降、公司市场拓展不及预期等情况发生，可能导致投资项目收益无法达到预期，从而对公司经营业务生产影响。公司将深化与现有主要客户的合作，加快现有客户的订单释放节奏，同时进一步突破产能瓶颈，加快新建项目达产和产品交付进度，通过规模效应消化未来新增产能。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,119,500,000.00	598,151,929.62
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	781,325,388.13	259,977,317.75
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

2024 年母公司对全资子、孙公司经审议的预计担保额度为不超人民币 20 亿元，2024 年度担保金额未超过前述授权范围。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
关键管理人员薪酬	-	4,436,541.06
关联担保（实际控制人为公司及子公司担保）	-	1,103,525,839.93
公司向常州聆希金属材料有限公司销售废料	-	10,280,283.90
公司向常州聆希金属材料有限公司处置固定资产	-	1,152,349.73
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

(1) 公司为关键管理人员发放薪酬，已履行审议程序，独立董事按税前 6 万元/年，非独立董事、监事、高管薪酬以上一年度的报酬为参考，并根据公司业绩及个人绩效情况，进行相应调整。

(2) 公司实际控制人为公司及子公司银行贷款或其他融资行为提供担保，实际控制人未要求公司及子公司提供反担保，属于公司及子公司纯受益行为。

(3) 2022-2024 年，公司及控股子公司根据生产经营需要与常州聆希金属材料有限公司（以下简称“常州聆希”）发生废料销售等交易。2025 年 4 月，公司及其聘请的中介机构在尽职调查过程中发现常州聆希于 2022-2024 年期间将废料销售给公司关联方常州市皖南铁铸件厂（普通合伙）（公司实际控制人的一致行动人、董事、副总经理高文杰儿媳的父母石志南、牟小娟共同控制，且石志南担任执行事务合伙人、总经理的企业）。基于审慎角度，根据实质重于形式原则，公司确认常州聆希为石志南可以施加重大影响的公司。根据相关规定以及谨慎性原则或实质重于形式原则，将常州聆希追加确认为公司的关

联方，将与常州聆希发生的交易追加确认为关联交易，相关交易定价公允、合理。

综上，公司上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，交易价格按市场方式确定，公允、合理，不存在通过关联交易损害公司利益或中小股东利益的情形，公司不会因此对关联方形成较大依赖，没有影响公司的独立性。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2018年1月27日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资的议案》，同意公司员工持股平台无锡龙鼎长丰投资合伙企业（有限合伙）、无锡丰华至信投资合伙企业（有限合伙）通过增资方式入股公司。本期股份支付的影响金额为610,454.77元。

#### (六) 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
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2024年6月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2024年6月26日	-	挂牌	限售承诺	承诺股份流通限制	正在履行中
实际控制人一致行动人	2024年6月26日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月26日	-	挂牌	解决产权瑕疵的承诺	如该事项给公司造成损失，本人承诺一切费用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月26日	-	挂牌	社保公积金缴纳的承诺	如该事项给公司造成损失，本人承诺一切费用	正在履行中
控股股	2024年6	-	挂牌	减少或规	承诺规范关联	正在履行中

东、实际控制人及其一致行动人、全体董事、监事、高级管理人员、金浦国调基金、航信博超、航谊延信	月 26 日			范关联交易的承诺	交易	
控股股东、实际控制人及其一致行动人、全体董事、监事、高级管理人员、航信博超、航谊延信	2024 年 6 月 26 日	-	挂牌	关于未履行承诺的约束措施的承诺	未履行承诺的约束措施	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。
----

#### (七) 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
货币资金	货币资金	保证金	83,307,665.80	2.37%	保证金受限
固定资产	固定资产	抵押	283,236,322.90	8.05%	为公司银行借款提供担保
无形资产	无形资产	抵押	156,272,487.16	4.44%	为公司银行借款提供担保
在建工程	在建工程	抵押	268,847,598.08	7.64%	为公司银行借款提供担保
应收账款	应收账款	质押	13,832,262.20	0.39%	为公司银行借款提供担保
其他应收款	其他应收款	质押	65,714,771.14	1.87%	为公司银行借款提供担保

总计	-	-	871,211,107.28	24.77%	-
----	---	---	----------------	--------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项不会对公司经营产生不利影响，有利于公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。

#### (八) 调查处罚事项

2024年9月25日，泰州海关向惠尔信新能源出具《行政处罚决定书》（泰关缉违字〔2024〕6号），对惠尔信新能源擅自调换保税料件违规行为处以罚款人民币6,000元。惠尔信新能源于当日完成罚款缴纳。惠尔信新能源上述违规行为危害后果较轻，处罚金额较小，不构成重大违法行为。

本报告期内，公司及子公司严格按照相关法律法规的规定开展经营活动，不存在重大违法违规行为。

## 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	175,000,000	100.00%	-73,963,334	101,036,666	57.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	96,600,000	55.20%	-71,383,334	25,216,666	14.41%	
	董事、监事、高管	6,014,635	3.44%	-2,580,000	3,434,635	1.96%	
	核心员工	60,000	0.03%		60,000	0.03%	
有限售条件股份	有限售股份总数			73,963,334	73,963,334	42.26%	
	其中：控股股东、实际控制人			71,383,334	71,383,334	40.79%	
	董事、监事、高管			2,580,000	2,580,000	1.47%	
	核心员工						
总股本		<b>175,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>175,000,000</b>	-	
普通股股东人数							25

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐惠民	83,800,000	0	83,800,000	47.89%	62,850,000	20,950,000	0	0
2	高文亚	12,800,000	0	12,800,000	7.31%	8,533,334	4,266,666	0	0
3	金浦国调基金	12,200,000	0	12,200,000	6.97%	0	12,200,000	0	0

4	航信博超	8,407,200	0	8,407,200	4.80%	0	8,407,200	0	0
5	洪文晖	8,160,000	0	8,160,000	4.66%	0	8,160,000	0	0
6	潘火创新	7,000,000	0	7,000,000	4.00%	0	7,000,000	0	0
7	青英投资	6,300,000	0	6,300,000	3.60%	0	6,300,000	0	0
8	新国联	5,000,000	0	5,000,000	2.86%	0	5,000,000	0	0
9	大有恒昌	4,760,000	0	4,760,000	2.72%	0	4,760,000	0	0
10	大晋荣昌	4,000,000	0	4,000,000	2.29%	0	4,000,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>152,427,200</b>	<b>0</b>	<b>152,427,200</b>	<b>87.10%</b>	<b>71,383,334</b>	<b>81,043,866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

徐惠民为公司控股股东；徐惠民、高文亚系夫妇，两人为公司实际控制人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为徐惠民，徐惠民直接持有公司股权比例为 47.89%，徐惠民、高文亚夫妇合计持有公司股权比例为 55.20%，两人为公司实际控制人。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

实际控制人徐惠民与公司股东青英投资、新国联签订回购协议，若公司未在约定时间上市，存在实际控制人徐惠民可能需要履行回购义务从而导致现有股东持股比例存在可能发生变化的风险。

## 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				
徐惠民	董事长、总经理	男	1969年12月	2024年1月1日	2026年12月31日	83,800,000	0	83,800,000	47.89%
高文杰	董事、副总经理	男	1969年1月	2024年1月1日	2026年12月31日	3,440,000	0	3,440,000	1.97%
孟丽丹	董事	女	1985年1月	2024年1月1日	2026年12月31日	1,220,000	0	1,220,000	0.70%
景昊	独立董事	男	1980年12月	2024年1月1日	2026年12月31日	0	0	0	0%
沙智慧	独立董事	女	1970年2月	2024年1月1日	2026年12月31日	0	0	0	0%
周徐	监事会主席	男	1982年12月	2024年1月1日	2026年12月31日	180,000	0	180,000	0.10%
缪国清	职工监事	男	1972年2月	2024年1月1日	2026年12月31日	600,000	0	600,000	0.34%
迟少宇	监事	男	1983年2月	2024年1月1日	2026年12月31日	124,635	0	124,635	0.07%
王杰	副总经理	男	1990年5月	2024年1月1日	2026年12月31日	50,000	0	50,000	0.03%
陈超	副总经理	男	1978年2月	2024年1月1日	2026年12月31日	70,000	0	70,000	0.04%
朱从明	财务总监、董事会秘书	男	1980年6月	2024年1月1日	2026年12月31日	330,000	0	330,000	0.19%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东为徐惠民；公司实际控制人为徐惠民、高文亚夫妇。其中，高文亚是公司董事、副总经理高文杰的妹妹；职工监事缪国清是高文亚的表姐夫。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无其他关联关系或亲属关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孟丽丹	副总经理、董事	离任	董事	个人原因

## 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	84	9	11	82
生产人员	713	252	127	838
销售人员	24	0	4	20
研发人员	93	16	15	94
员工总计	914	277	157	1,034

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	114	121
专科	267	314
专科以下	528	593
员工总计	914	1,034

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

人才是企业可持续发展的重要资源。我们始终坚持“以人为本、能力导向、向贡献者倾斜”的人才理念，公司营造了开放、公正、公平、竞争、激励的原则，制定了科学合理的薪酬与绩效奖励管理体系。公司制定了物质激励、晋升激励、目标激励、荣誉激励等，以调动员工工作积极性和责任心，提高员工绩效产出，公司努力提供不断发展的平台和更多的资源激励员工创造价值，成就自我，与企

业共同发展。

## 2、培训计划

公司为员工提供入职培训、岗位技能培训、岗位晋升培训、管理技能提升培训、公司文化培训等，根据员工的能力和岗位要求，针对性的制定员工的学习地图，提供岗位导师，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，为公司发展提供有力的保障。

## 3、离退休职工

截至本期末，除退休返聘人员外，公司不存在需要承担费用的其他离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王杰	无变动	副总经理、研发部总监	50,000	0	50,000
罗旭	无变动	研发部副总监	60,000	0	60,000

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心技术人员为王杰、罗旭，本报告期内两人任职无变化。

## 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

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》的规定，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行各自的职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运

作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

同时，公司还制定了《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《信息披露管理制度》《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。报告期内三会会议文件均完整保存，时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件亦正常签署，充分保障了投资人的合法权益。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

### 1、业务独立情况

公司依法独立从事经营范围内的业务，具有独立的研发、采购、生产、销售等业务体系，拥有完整的法人财产权。在经营过程中，从原材料采购、组织生产到产品销售与结算等环节均由公司自行组织实施，公司业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### 2、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东及实际控制人的完整资产，具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，包括机器设备、运输设备、办公设备等；公司合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司不存在以资产为股东及其控制的其他企业债务提供担保的情形，也不存在资产、资金或其他资源被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举或聘任产生，公司现有业务相关的生产、销售、管理和技术等核心人员均为正式员工。公司人事、薪酬管理与股东严

格分开，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务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兼职的情形。

#### 4、机构独立情况

公司建立了适应其业务发展的组织结构，各机构均独立于公司股东。公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，并建立了独立董事制度。公司建立了完善的组织架构，拥有完整的采购、生产、销售体系及支持部门。公司与股东不存在机构混同的情形，不存在其他股东及关联企业和个人干预公司机构设置的情形。

#### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司根据现行企业会计准则、企业会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了内部会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计管理制度。公司拥有独立的银行账户，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况。公司为独立的纳税人，不存在与股东混合纳税的情况。公司独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度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，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2025]第 15-00013 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
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	王健鹏 2 年	张勇 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	45			

### 江阴市惠尔信精密装备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 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。

收入确认

## 1. 事项描述

2024 年度，贵公司营业收入为 842,856,874.62 元。

贵公司主要从事高端装备大中型精密零部件的设计、生产和销售，产品结构以风电机组零部件为主，辅以大型工业空调零部件、大型纺织机械零部件、大型包装生产设备零部件、超高速重载电梯零部件等。

由于销售收入是贵公司的主要利润来源，可能存在销售收入未被恰当确认的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

贵公司收入确认政策及分类披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十七）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十六）营业收入和营业成本”。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；
- （2）结合对贵公司业务模式的了解，检查销售合同，识别与商品控制权上转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；
- （4）选取样本检查合同、订单、物流单据、验收记录、销售发票、结算记录、回款记录等支持性证据；
- （5）对重要客户进行函证，核对各期交易金额和往来余额；对主要客户实地走访；
- （6）选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查物流信息等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间；
- （7）对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

## 四、其他信息

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

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

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

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

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王健鹏

中国·北京

中国注册会计师：张勇

二〇二五年四月二十九日

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	288,954,226.75	287,971,137.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			773,148.47
应收票据	五(二)	31,656,676.65	44,573,972.95
应收账款	五(三)	283,421,153.03	260,760,521.24
应收款项融资	五(四)	1,029,781.62	694,888.95
预付款项	五(五)	3,513,028.57	4,176,390.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	872,607,175.13	437,350,726.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	168,737,555.35	136,753,333.59
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(八)	259,487,419.08	195,299,866.41
<b>流动资产合计</b>		<b>1,909,407,016.18</b>	<b>1,368,353,987.29</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	五(九)	2,681,074.83	3,167,396.24
固定资产	五(十)	754,357,430.16	641,714,819.03
在建工程	五(十一)	513,098,439.30	114,665,910.08
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五(十二)	2,339,373.69	3,596,856.44
无形资产	五(十三)	160,084,333.42	164,857,879.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(十四)	27,888,678.70	29,985,474.90
递延所得税资产	五(十五)	27,954,202.28	24,705,890.29
其他非流动资产	五(十六)	119,171,855.24	59,086,147.94
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,607,575,387.62</b>	<b>1,041,780,374.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,516,982,403.80</b>	<b>2,410,134,361.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十八)	577,555,098.27	475,418,833.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五(十九)	262,918.28	137,654.09
应付票据	五(二十)	103,224,533.80	86,485,708.15
应付账款	五(二十一)	136,100,319.78	102,197,816.37
预收款项			394,369.08
合同负债	五(二十二)	415,168.37	807,949.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十三)	12,424,607.09	10,592,727.00
应交税费	五(二十四)	24,059,593.77	13,711,612.13
其他应付款	五(二十五)	1,143,906,254.46	710,626,071.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	200,711,870.41	146,451,531.53
其他流动负债	五(二十七)	31,149,321.91	40,494,406.93
<b>流动负债合计</b>		<b>2,229,809,686.14</b>	<b>1,587,318,679.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十九)	342,892,275.56	130,054,458.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十)	41,944.41	335,624.69

长期应付款	五(三十)	141,740,188.70	73,940,049.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十一)	118,616,044.82	7,484,680.41
递延所得税负债	五(十五)	7,533,040.43	8,966,867.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		610,823,493.92	220,781,679.98
<b>负债合计</b>		2,840,633,180.06	1,808,100,359.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(三十二)	175,000,000.00	175,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十三)	270,181,494.35	269,571,039.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十四)	12,822,408.12	9,985,562.71
一般风险准备			
未分配利润	五(三十五)	218,345,321.27	147,477,399.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		676,349,223.74	602,034,001.77
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		676,349,223.74	602,034,001.77
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,516,982,403.80	2,410,134,361.65

法定代表人：徐惠民

主管会计工作负责人：朱从明 会计机构负责人：朱从明

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		84,652,061.28	52,138,880.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			734,384.83
应收票据		31,514,682.66	46,672,040.99
应收账款	十七（一）	86,957,392.04	118,497,344.73
应收款项融资		930,587.26	694,888.95
预付款项		1,411,344.72	58,348,765.64
其他应收款	十七（二）	1,808,716.05	32,056,620.54

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		76,181,686.40	61,486,425.03
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		19,968,481.50	4,582,793.81
<b>流动资产合计</b>		<b>303,424,951.91</b>	<b>375,212,144.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	423,700,531.68	323,700,531.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,681,074.83	3,167,396.24
固定资产		384,188,495.95	300,786,107.67
在建工程		169,578,377.08	65,055,189.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,254,129.09	1,285,159.17
无形资产		39,269,930.11	40,618,599.16
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		14,011,789.83	13,880,842.36
其他非流动资产		39,347,188.61	50,320,950.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,074,031,517.18</b>	<b>798,814,776.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,377,456,469.09</b>	<b>1,174,026,920.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		119,616,604.17	190,205,694.45
交易性金融负债			
衍生金融负债		262,918.28	
应付票据		44,559,074.88	31,197,113.71
应付账款		75,525,606.49	41,045,180.75
预收款项			394,369.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,784,894.12	4,119,634.02
应交税费		724,080.82	933,801.75

其他应付款		14,357,894.23	117,170,725.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		74,633,098.09	792,190.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		194,026,854.34	9,509,236.11
其他流动负债		40,648,185.41	42,715,932.22
<b>流动负债合计</b>		<b>569,139,210.83</b>	<b>438,083,877.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		66,865,708.34	130,054,458.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		139,296,721.43	93,376,512.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		67,823,939.41	6,575,731.04
递延所得税负债		4,540,866.36	5,125,227.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>278,527,235.54</b>	<b>235,131,929.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>847,666,446.37</b>	<b>673,215,807.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		175,000,000.00	175,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		270,181,494.35	269,571,039.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,822,408.12	9,985,562.71
一般风险准备			
未分配利润		71,786,120.25	46,254,511.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>529,790,022.72</b>	<b>500,811,113.87</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,377,456,469.09</b>	<b>1,174,026,920.97</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		842,856,874.62	796,926,653.33
其中：营业收入	五(三十六)	842,856,874.62	796,926,653.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		760,665,714.53	712,870,222.67
其中：营业成本	五(三十六)	641,498,983.39	601,394,399.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十七)	8,675,002.26	8,730,341.16
销售费用	五(三十八)	5,799,399.70	5,772,472.34
管理费用	五(三十九)	41,410,649.52	35,493,381.75
研发费用	五(四十)	34,760,341.89	32,211,062.50
财务费用	五(四十一)	28,521,337.77	29,268,565.02
其中：利息费用		38,773,409.30	29,876,409.28
利息收入		2,426,135.60	4,780,192.15
加：其他收益	五(四十二)	11,460,493.05	4,587,653.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-565,480.23	-1,365,317.04
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）	五(四十四)	-262,918.28	635,494.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-3,173,490.68	-4,106,546.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十六)	-5,762,610.11	-4,361,447.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十七)	4,152,255.19	2,541,941.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		88,039,409.03	81,988,208.86
加：营业外收入	五(四十八)	2,300,246.65	2,576,901.49
减：营业外支出	五(四十九)	1,153,447.10	524,971.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		89,186,208.58	84,040,138.42

减：所得税费用	五(五十)	15,481,441.38	11,588,973.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		73,704,767.20	72,451,164.73
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）		73,704,767.20	72,451,164.73
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）		73,704,767.20	72,451,164.73
<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>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		73,704,767.20	72,451,164.73
（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）		0.42	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.41

法定代表人：徐惠民

主管会计工作负责人：朱从明 会计机构负责人：朱从明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	十七（四）	405,766,340.48	399,352,200.12
减：营业成本	十七（四）	349,706,190.52	339,886,188.47
税金及附加		2,384,319.60	2,497,948.68
销售费用		2,502,237.92	2,370,219.39
管理费用		18,099,980.34	15,941,208.14
研发费用		15,376,510.27	11,909,955.81
财务费用		17,839,271.92	16,189,480.43
其中：利息费用		21,881,347.86	16,089,138.84
利息收入		428,881.09	581,337.70
加：其他收益		5,470,567.80	1,206,925.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	19,440,440.65	48,880,473.19
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）		-262,918.28	734,384.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,169,234.01	-846,620.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,264,801.66	-3,729,204.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,746,222.16	3,123,137.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,156,574.59	59,926,295.19
加：营业外收入		1,930,603.35	1,014,169.76
减：营业外支出		434,032.53	173,495.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,653,145.41	60,766,969.27
减：所得税费用		-715,308.67	-34,959.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,368,454.08	60,801,928.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,368,454.08	60,801,928.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		28,368,454.08	60,801,928.82
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		722,935,302.99	937,065,491.24
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		203,741,816.15	173,271,080.05
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	1,724,855,715.17	888,699,248.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,651,532,834.31	1,999,035,819.85
购买商品、接受劳务支付的现金		421,745,163.37	599,932,237.03
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		122,770,322.35	107,221,915.58

支付的各项税费		36,086,617.27	58,620,873.89
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	1,947,533,305.08	981,654,374.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,528,135,408.07</b>	<b>1,747,429,400.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>123,397,426.24</b>	<b>251,606,418.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	100,000.00
取得投资收益收到的现金		-	181,539.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,274,141.97	12,758,659.61
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	五(五十一)	790,000.00	3,287.19
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,064,141.97</b>	<b>13,043,486.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		466,475,496.75	171,659,834.71
投资支付的现金		-	100,000.00
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	五(五十一)	753,000.00	971,487.14
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>467,228,496.75</b>	<b>172,731,321.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-459,164,354.78</b>	<b>-159,687,835.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,282,763,582.01	887,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	267,867,225.70	103,091,139.46
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,550,630,807.71</b>	<b>990,841,139.46</b>
偿还债务支付的现金		942,712,723.45	724,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,613,931.65	73,630,030.93
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(五十一)	110,556,700.24	258,753,984.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,087,883,355.34</b>	<b>1,056,994,015.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>462,747,452.37</b>	<b>-66,152,876.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-562,177.53</b>	<b>-187,552.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>126,418,346.30</b>	<b>25,578,155.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		79,228,214.65	53,650,059.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>205,646,560.95</b>	<b>79,228,214.65</b>

法定代表人：徐惠民

主管会计工作负责人：朱从明 会计机构负责人：朱从明

(六) 母公司现金流量表

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		330,345,829.26	405,778,758.02
收到的税费返还		17,040,074.86	7,068,167.80
收到其他与经营活动有关的现金		226,444,498.78	511,896,246.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>573,830,402.90</b>	<b>924,743,171.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		287,127,566.95	312,172,804.18
支付给职工以及为职工支付的现金		38,047,143.40	34,551,801.01
支付的各项税费		4,056,140.21	4,337,571.23
支付其他与经营活动有关的现金		19,319,532.86	434,342,873.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>348,550,383.42</b>	<b>785,405,050.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>225,280,019.48</b>	<b>139,338,121.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	50,181,487.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,247,050.00	6,384,235.46
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		770,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,017,050.00</b>	<b>56,565,722.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,874,172.42	85,079,570.17
投资支付的现金		100,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		753,000.00	769,999.96
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>240,627,172.42</b>	<b>125,849,570.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-214,610,122.42</b>	<b>-69,283,847.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		593,801,000.00	424,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		92,346,192.24	7,551,139.46
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>686,147,192.24</b>	<b>431,551,139.46</b>
偿还债务支付的现金		597,044,304.06	374,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,200,069.83	59,826,574.95
支付其他与筹资活动有关的现金		25,422,708.23	57,823,599.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>641,667,082.12</b>	<b>492,250,174.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,480,110.12</b>	<b>-60,699,034.95</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		165,793.62	-18,622.96
五、现金及现金等价物净增加额		55,315,800.80	9,336,616.04
加：期初现金及现金等价物余额		19,700,990.49	10,364,374.45
六、期末现金及现金等价物余额		75,016,791.29	19,700,990.49

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024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												
	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	175,000,000.00				269,571,039.58				9,985,562.71		147,477,399.48		602,034,001.77
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	175,000,000.00				269,571,039.58				9,985,562.71		147,477,399.48		602,034,001.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					610,454.77				2,836,845.41		70,867,921.79		74,315,221.97
（一）综合收益总额											73,704,767.20		73,704,767.20
（二）所有者投入和减少资本					610,454.77								610,454.77
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				610,454.77							610,454.77
4. 其他											
(三) 利润分配								2,836,845.41	-2,836,845.41		
1. 提取盈余公积								2,836,845.41	-2,836,845.41		
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											
<b>四、本年期末余额</b>	175,000,000.00			270,181,494.35				12,822,408.12	218,345,321.27		676,349,223.74

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	175,000,000.00				268,986,636.09				3,905,369.83		124,856,427.63		572,748,433.55
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	175,000,000.00				268,986,636.09				3,905,369.83		124,856,427.63		572,748,433.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					584,403.49				6,080,192.88		22,620,971.85		29,285,568.22
（一）综合收益总额											72,451,164.73		72,451,164.73
（二）所有者投入和减少资本					584,403.49								584,403.49
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					584,403.49								584,403.49

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,080,192.88	-49,830,192.88				-43,750,000.00
1. 提取盈余公积								6,080,192.88	-6,080,192.88				-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-43,750,000.00			-43,750,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>175,000,000.00</b>				<b>269,571,039.58</b>			<b>9,985,562.71</b>	<b>147,477,399.48</b>				<b>602,034,001.77</b>

法定代表人：徐惠民

主管会计工作负责人：朱从明 会计机构负责人：朱从明

## (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	175,000,000.00				269,571,039.58				9,985,562.71		46,254,511.58	500,811,113.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	175,000,000.00				269,571,039.58				9,985,562.71		46,254,511.58	500,811,113.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					610,454.77				2,836,845.41		25,531,608.67	28,978,908.85
(一) 综合收益总额											28,368,454.08	28,368,454.08
(二) 所有者投入和减少资本					610,454.77							610,454.77
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					610,454.77							610,454.77

4. 其他												
（三）利润分配									2,836,845.41		-2,836,845.41	
1. 提取盈余公积									2,836,845.41		-2,836,845.41	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>175,000,000.00</b>				<b>270,181,494.35</b>				<b>12,822,408.12</b>		<b>71,786,120.25</b>	<b>529,790,022.72</b>

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	175,000,000.00				268,986,636.09				3,905,369.83		35,282,775.64	483,174,781.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	175,000,000.00				268,986,636.09				3,905,369.83		35,282,775.64	483,174,781.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					584,403.49				6,080,192.88		10,971,735.94	17,636,332.31
(一) 综合收益总额											60,801,928.82	60,801,928.82
(二) 所有者投入和减少资本					584,403.49							584,403.49
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					584,403.49							584,403.49
4. 其他												
(三) 利润分配									6,080,192.88		-	-43,750,000.00
1. 提取盈余公积									6,080,192.88		-6,080,192.88	
2. 提取一般风险准备											-	-43,750,000.00
											43,750,000.00	

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>175,000,000.00</b>				<b>269,571,039.58</b>				<b>9,985,562.71</b>		<b>46,254,511.58</b>	<b>500,811,113.87</b>

# 江阴市惠尔信精密装备股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业基本信息

江阴市惠尔信精密装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江阴市惠尔信机械有限公司于2018年1月整体变更设立的股份有限公司,截至2024年12月31日,公司注册资本17,500.00万元,股本17,500.00万元。

注册地址: 江阴市锡澄路895号

总部地址: 江阴市锡澄路895号

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司是一家致力于精密制造技术开发和转化的高新技术企业,公司业务以风电机组零部件的铸造、精密加工和装配为主,辅以大型工业压缩机零部件、大型包装生产设备零部件、大型纺织机械零部件等工业装备零部件的铸造和加工。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2025年4月29日决议批准报出。

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

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司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等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

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

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 200 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 200 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 200 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，或当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 200 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 200 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 500 万元

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间  
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

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

##### (3) 合并取得子公司会计处理

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

##### (4) 处置子公司的会计处理

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

#### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

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

## 2. 共同经营的会计处理

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

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

## 3. 合营企业的会计处理

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

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (十) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

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

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

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

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

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

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	银行承兑汇票通常不确认预期信用损失
组合 2：商业承兑汇票	类比应收账款确认预期信用损失

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方款项	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

##### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 3 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

##### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	依据款项性质确定，收取的保证金、押金
组合 2: 内部关联方款项	依据款项性质确定，主要为本公司内部关联方款项
组合 3: 备用金	依据款项性质确定，主要为员工暂支的备用金
组合 4: 借款	依据款项性质确定，如为外部单位的借款等
组合 6: 代收代付款	依据款项性质确定，客户指定采购的货款
组合 5: 其他	依据款项性质确定，如为员工代垫的工伤款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;二是出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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

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

#### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### (十六) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决

权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十八) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
器具用具	年限平均法	5	5	19.00

#### （十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （二十）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

#### （二十一）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作

为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计使用寿命	直线法
软件	3-10	预计使用寿命	直线法

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

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

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与无形资产摊销费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十三) 长期待摊费用

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

#### (二十四) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十五) 预计负债

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

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

#### (二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

#### (二十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 1、内销

公司按销售合同或订单约定，将产品交付至客户指定地点经客户签收后，或客户上门自提并签收后，产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，公司根据签收单确认销售收入的实现。

对于寄售模式，公司按销售合同或订单约定将产品交付至客户指定地点，经客户签收并领用后，产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，公司根据客户领用对账单确认销售收入的实现。

#### 2、外销

采用 FCA 等贸易方式销售：公司在厂区将货物装运至客户指定的承运人后，产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，公司根据装运签收单确认销售收入的实现。

采用 FOB、CIF 等贸易方式销售：公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续并取得报关单和装运提单后，产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，公司根据出口报关单确认销售收入的实现。

#### (二十八) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

## （二十九）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

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

## （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产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。

#### （三十一）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### （2）租赁负债

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

纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法  
对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法  
本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更：无。

2. 重要会计估计变更：无。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、5、0
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

各纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	15
惠尔信机械（泰兴）有限公司	15
泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
江阴市惠尔信国际贸易有限公司	25

## （二）重要税收优惠及批文

江阴市惠尔信精密装备股份有限公司于 2024 年 11 月 19 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准取得 GR202432003504 号高新技术企业证书。公司经税务机关批准，自 2024 年至 2026 年按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

惠尔信机械（泰兴）有限公司于 2022 年 12 月 12 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准取得 GR202232014929 号高新技术企业证书。公司经税务机关批准，自 2022 年至 2024 年按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。2023-2024 年，江阴市惠尔信精密装备股份有限公司、惠尔信机械（泰兴）有限公司适用上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	205,647,560.95	79,229,102.35
其他货币资金	83,306,665.80	208,742,035.50
合计	288,954,226.75	287,971,137.85

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、远期合约保证金等。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,514,682.66	43,879,660.70
商业承兑汇票	149,467.36	730,855.00
小计	31,664,150.02	44,610,515.70
减：坏账准备	7,473.37	36,542.75
合计	31,656,676.65	44,573,972.95

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	31,664,150.02	100.00	7,473.37	0.02	31,656,676.65
其中：银行承兑汇票	31,514,682.66	99.53			31,514,682.66
商业承兑汇票	149,467.36	0.47	7,473.37	5.00	141,993.99
合计	31,664,150.02	100.00	7,473.37	0.02	31,656,676.65

类别	期初余额				
	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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	44,610,515.70	100.00	36,542.75	0.08	44,573,972.95
其中：银行承兑汇票	43,879,660.70	98.36			43,879,660.70
商业承兑汇票	730,855.00	1.64	36,542.75	5.00	694,312.25
合计	44,610,515.70	100.00	36,542.75	0.08	44,573,972.95

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,467.36	7,473.37	5.00	730,855.00	36,542.75	5.00
合计	149,467.36	7,473.37	5.00	730,855.00	36,542.75	5.00

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		30,945,882.66
商业承兑汇票		149,467.36
合计		31,095,350.02

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	36,542.75		29,069.38			7,473.37
合计	36,542.75		29,069.38			7,473.37

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	298,270,329.36	273,316,435.51
1至2年	80,425.17	1,387,384.37
2至3年		
3年以上		0.19
小计	298,350,754.53	274,703,820.07
减：坏账准备	14,929,601.50	13,943,298.83
合计	283,421,153.03	260,760,521.24

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	298,350,754.53	100.00	14,929,601.50	5.00	283,421,153.03
其中：账龄组合	298,350,754.53	100.00	14,929,601.50	5.00	283,421,153.03
合计	298,350,754.53	100.00	14,929,601.50	5.00	283,421,153.03
类别	期初余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	274,703,820.07	100.00	13,943,298.83	5.08	260,760,521.24
其中：账龄组合	274,703,820.07	100.00	13,943,298.83	5.08	260,760,521.24
合计	274,703,820.07	100.00	13,943,298.83	5.08	260,760,521.24

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	298,270,329.36	14,913,516.47	5.00	273,316,435.51	13,665,821.77	5.00
1至2年	80,425.17	16,085.03	20.00	1,387,384.37	277,476.87	20.00
2至3年			50.00			50.00
3年以上			100.00	0.19	0.19	100.00
合计	298,350,754.53	14,929,601.50	5.00	274,703,820.07	13,943,298.83	5.08

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	13,943,298.83	1,342,940.89		356,638.22		14,929,601.50

合计	13,943,298.83	1,342,940.89		356,638.22		14,929,601.50
----	---------------	--------------	--	------------	--	---------------

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
NORDEX 集团	175,140,889.38		175,140,889.38	58.7	8,761,424.45
弗兰德集团	45,192,665.59		45,192,665.59	15.15	2,259,633.28
特灵集团	27,118,611.53		27,118,611.53	9.09	1,355,930.58
采埃孚集团	10,205,238.36		10,205,238.36	3.42	510,261.92
博斯特集团	5,565,306.48		5,565,306.48	1.87	278,265.32
合计	263,222,711.34		263,222,711.34	88.23	13,165,515.55

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,029,781.62	694,888.95
合计	1,029,781.62	694,888.95

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,080,446.72	
合计	4,080,446.72	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,513,028.57	100.00	4,176,390.88	100.00
合计	3,513,028.57	100.00	4,176,390.88	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏省电力公司泰兴市供电公司	725,751.27	20.66
江阴市标界贸易有限公司	424,573.95	12.09
上海捷力星液压传动设备有限公司	337,152.00	9.60
易格斯(上海)拖链系统有限公司	317,737.48	9.04
任丘市鸿盛合金模具有限公司	309,195.00	8.80
合计	2,114,409.70	60.19

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	872,607,175.13	437,350,726.95
合计	872,607,175.13	437,350,726.95

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	873,077,473.11	436,530,042.60
1至2年	1,827,896.10	1,684,733.41
2至3年	425,474.15	345.36
3年以上	10,345.36	10,000.00
小计	875,341,188.72	438,225,121.37
减：坏账准备	2,734,013.59	874,394.42
合计	872,607,175.13	437,350,726.95

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	830,170,434.42	425,984,541.55
应收出口退税	39,971,889.04	6,603,417.34
押金及保证金	3,999,085.75	5,488,458.46
往来及其他款项	1,199,779.51	148,704.02
小计	875,341,188.72	438,225,121.37
减：坏账准备	2,734,013.59	874,394.42
合计	872,607,175.13	437,350,726.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年期初余额	874,394.42			874,394.42
2024年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,859,619.17			1,859,619.17
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	2,734,013.59			2,734,013.59

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变 动	
账龄组合	874,394.42	1,859,619.17				2,734,013.59
合计	874,394.42	1,859,619.17				2,734,013.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
NORDEX 集团	代收代付款	830,170,434.4 2	1 年以内	94.84	
应收出口退税	应收出口退税	39,971,889.04	1 年以内	4.57	1,998,594.45
平安国际融资租赁有限 公司	保证金	1,994,170.25	1-2 年, 2- 3 年	0.23	526,476.30
海关保证金	保证金	1,735,415.50	1 年以内	0.20	86,770.78
无锡埃姆维工业控制设 备有限公司	待退还设备款	798,400.00	1 年以内	0.09	39,920.00
合计		874,670,309.2 1		99.92	2,651,761.53

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	39,176,810.73	5,860,392.42	33,316,418.31	32,272,350.75	4,389,253.65	27,883,097.10
委托加 工材料	437,869.46		437,869.46	209,471.18		209,471.18
在产品	91,548,607.82	1,788,260.23	89,760,347.59	71,177,612.40	1,793,052.07	69,384,560.33
产成品	42,795,493.89	981,427.03	41,814,066.86	35,506,267.66	1,694,875.35	33,811,392.31
发出商 品	3,717,831.28	308,978.15	3,408,853.13	5,726,582.04	261,769.37	5,464,812.67
合计	177,676,613.18	8,939,057.83	168,737,555.35	144,892,284.03	8,138,950.44	136,753,333.59

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

## (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,389,253.65	3,101,707.35		1,630,568.58		5,860,392.42
在产品	1,793,052.07	1,571,061.09		1,575,852.93		1,788,260.23
产成品	1,694,875.35	812,016.41		1,525,464.73		981,427.03
发出商品	261,769.37	277,825.26		230,616.48		308,978.15
合计	8,138,950.44	5,762,610.11		4,962,502.72		8,939,057.83

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
客户指定采购材料	127,292,833.09	142,662,937.47
增值税留抵税额	22,526,683.82	3,790,205.28
待认证进项税额	108,733,939.91	47,048,685.19
预缴所得税		1,798,038.47
上市发行费	933,962.26	
合计	259,487,419.08	195,299,866.41

## (九) 投资性房地产

## 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,585,999.28	1,549,320.00	11,135,319.28
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,585,999.28	1,549,320.00	11,135,319.28
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	7,446,318.64	521,604.40	7,967,923.04
2. 本期增加金额	455,335.01	30,986.40	486,321.41
(1) 计提或摊销	455,335.01	30,986.40	486,321.41
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,901,653.65	552,590.80	8,454,244.45
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,684,345.63	996,729.20	2,681,074.83
2. 期初账面价值	2,139,680.64	1,027,715.60	3,167,396.24

## (十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	754,357,430.16	641,714,819.03
固定资产清理		
合计	754,357,430.16	641,714,819.03

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	器具用具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	331,804,617.20	687,237,838.52	14,517,983.44	16,393,181.89	55,121,320.64	1,105,074,941.69
2.本期增加金额	21,517,086.99	145,273,307.10	743,708.40	2,145,523.43	38,185,508.68	207,865,134.60
(1) 购置	1,658,362.90	2,971,868.36	294,690.26	584,091.46	7,719,145.61	13,228,158.59
(2) 在建工程转入	19,858,724.09	142,301,438.74	449,018.14	1,561,431.97	30,466,363.07	194,636,976.01
3.本期减少金额		22,556,855.33	1,193,985.44	200,777.22	5,016,332.88	28,967,950.87
(1) 处置或报废		22,556,855.33	1,193,985.44	200,777.22	5,016,332.88	28,967,950.87
4.期末余额	353,321,704.19	809,954,290.29	14,067,706.40	18,337,928.10	88,290,496.44	1,283,972,125.42
二、累计折旧						
1.期初余额	96,118,363.10	312,668,748.68	8,941,532.82	13,505,550.56	32,125,927.50	463,360,122.66
2.本期增加金额	16,080,013.78	61,896,613.85	1,881,832.81	1,346,099.79	8,981,120.73	90,185,680.96
(1) 计提	16,080,013.78	61,896,613.85	1,881,832.81	1,346,099.79	8,981,120.73	90,185,680.96
3.本期减少金额		18,418,249.19	1,134,286.17	190,738.36	4,187,834.64	23,931,108.36
(1) 处置或报废		18,418,249.19	1,134,286.17	190,738.36	4,187,834.64	23,931,108.36
4.期末余额	112,198,376.88	356,147,113.34	9,689,079.46	14,660,911.99	36,919,213.59	529,614,695.26
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	241,123,327.31	453,807,176.95	4,378,626.94	3,677,016.11	51,371,282.85	754,357,430.16
2.期初账面价值	235,686,254.10	374,569,089.84	5,576,450.62	2,887,631.33	22,995,393.14	641,714,819.03

## (十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	513,098,439.30	114,665,910.08
工程物资		
合计	513,098,439.30	114,665,910.08

### 1. 在建工程

#### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
风电智能成套装备研发制造项目及配套设施	319,091,805.02		319,091,805.02	23,673,436.13		23,673,436.13
年产 5000 台套 5 兆瓦以上风电齿轮箱工改项目及配套设施	163,502,392.52		163,502,392.52	60,323,347.24		60,323,347.24
机器设备	14,614,432.50		14,614,432.50	17,802,243.91	1,153,962.84	16,648,281.07
器具用具等	15,889,809.26		15,889,809.26	14,020,845.64		14,020,845.64
合计	513,098,439.30		513,098,439.30	115,819,872.92	1,153,962.84	114,665,910.08

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
风电智能成套装备研发制造项目及配套设施	23,673,436.13	318,893,429.23	23,354,287.63	120,772.71	319,091,805.02
年产 5000 台套 5 兆瓦以上风电齿轮箱工改项目及配套设施	60,323,347.24	218,018,251.47	114,591,568.34	247,637.85	163,502,392.52
机器设备	17,802,243.91	22,809,610.24	22,483,140.10	3,514,281.55	14,614,432.50
器具用具等	14,020,845.64	42,086,367.78	34,207,979.94	6,009,424.22	15,889,809.26
合计	115,819,872.92	601,807,658.72	194,636,976.01	9,892,116.33	513,098,439.30

#### 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
风电智能成套装备研发制造项目及配套设施	719,877.78	719,877.78	3.82	专门借款 自筹
年产 5000 台套 5 兆瓦以上风电齿轮箱工改项目及配套设施				自筹

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
机器设备				自筹
器具用具等				自筹
合计	719,877.78	719,877.78		

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
在建工程	1,153,962.84		1,153,962.84		报废处置
合计	1,153,962.84		1,153,962.84		

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,578,843.51	1,551,500.00	4,130,343.51
2. 本期增加金额		69,965.64	69,965.64
(1) 新增租赁		69,965.64	69,965.64
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,578,843.51	1,621,465.64	4,200,309.15
二、累计折旧			
1. 期初余额	267,146.24	266,340.83	533,487.07
2. 本期增加金额	1,289,421.75	38,026.64	1,327,448.39
(1) 计提	1,289,421.75	38,026.64	1,327,448.39
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,556,567.99	304,367.47	1,860,935.46
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,022,275.52	1,317,098.17	2,339,373.69
2. 期初账面价值	2,311,697.27	1,285,159.17	3,596,856.44

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	179,672,962.39	12,334,383.97	192,007,346.36
2. 本期增加金额		551,385.25	551,385.25

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置		551,385.25	551,385.25
3.本期减少金额			
4.期末余额	179,672,962.39	12,885,769.22	192,558,731.61
二、累计摊销			
1.期初余额	20,055,534.36	7,093,932.56	27,149,466.92
2.本期增加金额	3,592,646.16	1,732,285.11	5,324,931.27
(1) 计提	3,592,646.16	1,732,285.11	5,324,931.27
3.本期减少金额			
4.期末余额	23,648,180.52	8,826,217.67	32,474,398.19
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	156,024,781.87	4,059,551.55	160,084,333.42
2.期初账面价值	159,617,428.03	5,240,451.41	164,857,879.44

#### (十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装配产线工装设备	28,977,789.80	4,404,002.04	7,030,389.09	5,333.28	26,346,069.47
厂区绿化	127,736.24	17,029.70	29,477.64		115,288.30
模具	879,948.86	1,177,522.14	630,150.07		1,427,320.93
合计	29,985,474.90	5,598,553.88	7,690,016.80	5,333.28	27,888,678.70

#### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,210,761.82	26,610,146.29	4,402,076.81	24,147,149.28
递延收益	17,792,406.72	118,616,044.82	1,122,702.07	7,484,680.41
可抵扣亏损	2,199,744.61	14,664,964.09	15,734,151.04	104,894,340.24
未实现内部交易损益	2,619,700.37	13,503,946.99	3,075,762.10	15,757,092.68
租赁负债	92,151.02	390,590.34	336,784.75	1,591,787.31
衍生金融工具的估值	39,437.74	262,918.28	34,413.52	137,654.09
小计	27,954,202.28	174,048,610.81	24,705,890.29	154,012,704.01
递延所得税负债：				

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	7,445,892.97	49,639,286.47	8,508,527.06	56,723,513.69
使用权资产	87,147.46	366,190.31	338,491.40	1,600,142.98
衍生金融工具的估值			119,848.63	773,148.47
小计	7,533,040.43	50,005,476.78	8,966,867.09	59,096,805.14

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	119,171,855.24		119,171,855.24	59,086,147.94		59,086,147.94
合计	119,171,855.24		119,171,855.24	59,086,147.94		59,086,147.94

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	83,307,665.80	保证金	保证金	207,978,923.20	保证金	保证金
固定资产	283,236,322.90	抵押	抵押	375,255,967.66	抵押	抵押
无形资产	156,272,487.16	抵押	抵押	77,102,052.20	抵押	抵押
在建工程	268,847,598.08	抵押	抵押	14,347,750.00	抵押	抵押
应收账款	13,832,262.20	质押	质押			
其他应收款	65,714,771.14	质押	质押			
合计	871,211,107.28			674,684,693.06		

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	80,000,000.00	130,000,000.00
抵押借款	110,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	376,900,000.00	150,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	75,000,000.00
短期借款应计利息	655,098.27	418,833.35
合计	577,555,098.27	475,418,833.35

(十九) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合同	262,918.28	137,654.09
合计	262,918.28	137,654.09

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	103,224,533.80	86,485,708.15
合计	103,224,533.80	86,485,708.15

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	133,697,980.25	100,241,297.54
1年以上	2,402,339.53	1,956,518.83
合计	136,100,319.78	102,197,816.37

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	415,168.37	807,949.99
合计	415,168.37	807,949.99

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,592,727.00	115,233,525.78	113,401,645.69	12,424,607.09
离职后福利-设定提存计划		9,395,687.30	9,395,687.30	
合计	10,592,727.00	124,629,213.08	122,797,332.99	12,424,607.09

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,535,008.35	102,582,694.00	100,761,289.87	12,356,412.48
职工福利费		3,142,555.49	3,142,555.49	
社会保险费		5,629,414.86	5,629,414.86	
其中：医疗保险费		4,784,656.43	4,784,656.43	
工伤保险费		703,399.81	703,399.81	
生育保险费		141,358.62	141,358.62	
住房公积金		2,363,331.00	2,363,331.00	
工会经费和职工教育经费	57,718.65	1,515,530.43	1,505,054.47	68,194.61
合计	10,592,727.00	115,233,525.78	113,401,645.69	12,424,607.09

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		9,111,039.41	9,111,039.41	
失业保险费		284,647.89	284,647.89	
合计		9,395,687.30	9,395,687.30	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,645,073.29	9,292,336.33
企业所得税	10,348,149.00	1,584,255.13
印花税	1,040,131.70	876,922.28
房产税	837,987.43	1,030,064.75
土地使用税	455,570.25	455,570.25
环境保护税	291,788.74	42,495.91
个人所得税	189,280.50	197,634.38
城市维护建设税	125,857.51	125,234.92
教育费附加	75,453.21	64,258.91
地方教育费附加	50,302.14	42,839.27
合计	24,059,593.77	13,711,612.13

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	1,143,906,254.46	710,626,071.28
合计	1,143,906,254.46	710,626,071.28

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	936,707,137.01	670,436,740.02
工程设备款	202,388,351.03	35,674,007.72
押金及保证金	4,762,850.00	4,429,600.00
员工个人往来	47,916.42	85,723.54
合计	1,143,906,254.46	710,626,071.28

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	140,842,377.78	103,616,213.89
一年内到期的长期应付款	59,520,846.70	41,579,155.02
一年内到期的租赁负债	348,645.93	1,256,162.62
合计	200,711,870.41	146,451,531.53

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	53,971.89	102,984.73
未到期且未终止确认的票据背书金额	31,095,350.02	40,391,422.20
合计	31,149,321.91	40,494,406.93

(二十八) 长期借款

项目	期末余额		期初余额	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款	414,440,000.00	3.45%~4.48%	193,890,000.00	4.48%-5.50%
保证借款	68,800,000.00	3.30%~3.65%	39,500,000.00	3.50%-3.55%
长期借款应计利息	494,653.34		280,672.22	
小计	483,734,653.34		233,670,672.22	
一年内到期的长期借款	140,842,377.78		103,616,213.89	
合计	342,892,275.56		130,054,458.33	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	404,854.37	1,676,764.94
减：未确认融资费用	14,264.03	84,977.63
减：一年内到期的租赁负债	348,645.93	1,256,162.62
合计	41,944.41	335,624.69

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	141,740,188.70	73,940,049.46
合计	141,740,188.70	73,940,049.46

长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付设备融资款	201,261,035.40	115,519,204.48
小计	201,261,035.40	115,519,204.48
减：一年内到期的长期应付款	59,520,846.70	41,579,155.02
合计	141,740,188.70	73,940,049.46

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	7,484,680.41	113,823,705.00	2,692,340.59	118,616,044.82	与资产相关
合计	7,484,680.41	113,823,705.00	2,692,340.59	118,616,044.82	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	175,000,000.00						175,000,000.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	268,132,731.82			268,132,731.82

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	1,438,307.76	610,454.77		2,048,762.53
合计	269,571,039.58	610,454.77		270,181,494.35

注：其他资本公积的增加为股权激励确认的股份支付。

#### (三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,985,562.71	2,836,845.41		12,822,408.12
合计	9,985,562.71	2,836,845.41		12,822,408.12

#### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	147,477,399.48	124,856,427.63
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	147,477,399.48	124,856,427.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	73,704,767.20	72,451,164.73
减：提取法定盈余公积	2,836,845.41	6,080,192.88
应付普通股股利		43,750,000.00
期末未分配利润	218,345,321.27	147,477,399.48

#### (三十六) 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	811,249,621.27	608,519,422.05	764,233,835.24	569,421,314.74
其他业务	31,607,253.35	32,979,561.34	32,692,818.09	31,973,085.16
合计	842,856,874.62	641,498,983.39	796,926,653.33	601,394,399.90

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类：				
风电整机专用部件	628,281,056.80	466,163,815.73	576,780,235.65	431,333,216.76
非风电整机专用部件	182,968,564.47	142,355,606.32	187,453,599.59	138,088,097.98
销售废料及材料	28,010,615.68	30,921,529.49	25,480,420.54	26,470,825.84
其他	3,596,637.67	2,058,031.85	7,212,397.55	5,502,259.32
合计	842,856,874.62	641,498,983.39	796,926,653.33	601,394,399.90

#### (三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,214,199.05	2,200,561.09

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,173,014.32	3,367,451.40
土地使用税	1,822,281.00	1,822,281.00
环境保护税	196,643.27	152,078.23
城市维护建设税	129,113.44	596,363.92
教育费附加	76,848.72	347,925.33
地方教育费附加	51,232.46	231,950.19
车船使用税	11,670.00	11,730.00
合计	8,675,002.26	8,730,341.16

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,284,059.85	4,326,953.38
业务招待费	789,076.10	1,016,194.14
差旅费	701,689.62	361,063.48
其他	24,574.13	68,261.34
合计	5,799,399.70	5,772,472.34

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,007,761.47	18,698,613.97
折旧与摊销	5,505,869.16	5,701,659.18
办公费	2,802,065.78	2,051,445.79
业务招待费	2,067,586.21	1,969,866.63
咨询服务费	5,159,080.88	1,954,637.77
保险费	3,055,495.57	1,429,460.61
股份支付	610,454.77	584,403.49
环保费	388,947.97	594,029.64
交通费	504,556.43	549,688.90
绿化费	312,992.75	387,457.79
残保金	338,321.57	329,050.31
差旅费	281,772.00	229,332.45
其他	375,744.96	1,013,735.22
合计	41,410,649.52	35,493,381.75

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	13,407,511.64	14,270,785.36
职工薪酬	13,973,740.98	13,837,334.95
折旧与摊销	5,151,901.69	3,001,388.69

项目	本期发生额	上期发生额
燃料动力	1,838,569.65	741,487.23
其他	388,617.93	360,066.27
合计	34,760,341.89	32,211,062.50

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	39,493,287.08	29,876,409.28
减：利息资本化	719,877.78	
减：利息收入	2,426,135.60	4,780,192.15
汇兑损益	-9,009,544.52	3,015,581.70
手续费支出	434,970.05	722,030.57
其他支出	748,638.54	434,735.62
合计	28,521,337.77	29,268,565.02

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,882,554.00	1,238,092.00	与收益相关
递延收益摊销	2,692,340.59	1,070,466.73	与资产相关
增值税加计抵减	6,744,386.01	2,264,660.58	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	141,212.45	14,434.09	与收益相关
合计	11,460,493.05	4,587,653.40	

(四十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		52.85
外汇远期合同收益	-565,480.23	-1,279,697.08
应收票据贴现		-85,672.81
合计	-565,480.23	-1,365,317.04

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-262,918.28	635,494.38
合计	-262,918.28	635,494.38

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	29,069.38	9,036.01
应收账款信用减值损失	-1,342,940.89	-3,749,754.19
其他应收款信用减值损失	-1,859,619.17	-365,828.16
合计	-3,173,490.68	-4,106,546.34

## (四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,762,610.11	-4,361,447.88
合计	-5,762,610.11	-4,361,447.88

## (四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	4,152,255.19	2,541,941.68
合计	4,152,255.19	2,541,941.68

## (四十八) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	932,202.00	932,202.00	1,609,263.00	1,609,263.00
质量赔偿	1,284,559.00	1,284,559.00	399,529.11	399,529.11
其他	83,485.65	83,485.65	568,109.38	568,109.38
合计	2,300,246.65	2,300,246.65	2,576,901.49	2,576,901.49

## (四十九) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	689,820.42	689,820.42	504,207.49	504,207.49
公益性捐赠支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
违约金、赔偿金、罚款支出	264,062.50	264,062.50	600.00	600.00
滞纳金	187,613.80	187,613.80	9,983.64	9,983.64
其他	1,950.38	1,950.38	180.80	180.80
合计	1,153,447.10	1,153,447.10	524,971.93	524,971.93

## (五十) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,163,580.03	9,704,921.96
递延所得税费用	-4,682,138.65	1,884,051.73
合计	15,481,441.38	11,588,973.69

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	89,186,208.58	84,040,138.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,377,931.28	12,606,020.77

项目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	6,557,913.01	3,475,248.71
调整以前期间所得税的影响	188,766.78	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	509,469.44	339,363.58
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,152,639.13	-4,831,659.37
所得税费用	15,481,441.38	11,588,973.69

(五十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
净额法下代收代付	1,576,795,839.51	866,510,813.06
保证金	24,902,513.17	4,702,414.54
收到的政府补助	116,638,461.00	7,450,555.00
收到的往来及其他款项	6,518,901.49	10,035,465.96
合计	1,724,855,715.17	888,699,248.56

(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
支付管理费用	16,101,991.60	10,792,139.70
支付销售费用	1,498,977.30	1,441,477.49
净额法下代收代付	1,900,733,775.33	960,291,761.88
保证金	27,356,224.07	7,902,101.33
支付的往来及其他款项	1,842,336.78	1,226,893.98
合计	1,947,533,305.08	981,654,374.38

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期合同	790,000.00	3,287.19
合计	790,000.00	3,287.19

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期合同	753,000.00	971,487.14
合计	753,000.00	971,487.14

3. 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
票据、信用证保证金	207,186,923.20	101,163,847.36

项目	本期发生额	上期发生额
设备融资款	60,680,302.50	1,927,292.10
合计	267,867,225.70	103,091,139.46

(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
票据、信用证保证金	82,552,665.80	207,187,923.20
设备融资款	25,738,161.61	50,579,005.49
租赁负债	1,331,910.57	987,056.20
上市中介费用	933,962.26	
合计	110,556,700.24	258,753,984.89

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	73,704,767.20	72,451,164.73
加：资产减值准备	5,762,610.11	4,361,447.88
信用减值损失	3,173,490.68	4,106,546.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	90,672,002.37	81,791,487.07
使用权资产折旧	1,327,448.39	298,176.24
无形资产摊销	5,324,931.27	5,364,332.24
长期待摊费用摊销	7,690,016.80	4,736,766.92
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）	-4,152,255.19	-2,541,941.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	689,820.42	504,207.49
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	262,918.28	-635,494.38
财务费用（收益以“-”号填列）	39,335,586.83	30,063,961.40
投资损失（收益以“-”号填列）	565,480.23	1,365,317.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,248,311.99	2,402,199.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,433,826.66	-518,147.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,746,831.87	-2,438,934.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-511,675,719.16	-373,021,041.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	452,534,843.76	422,731,968.69
其他	610,454.77	584,403.49
经营活动产生的现金流量净额	123,397,426.24	251,606,418.97
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	205,646,560.95	79,228,214.65
减：现金的期初余额	79,228,214.65	53,650,059.22

项目	本期发生额	上期发生额
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	126,418,346.30	25,578,155.43

## 2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	205,646,560.95	79,228,214.65
可随时用于支付的银行存款	205,646,560.95	79,228,102.35
可随时用于支付的其他货币资金		112.30
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	205,646,560.95	79,228,214.65

## (五十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,480,521.65	7.1884	10,642,581.83
欧元	4,841,665.66	7.5257	36,436,923.26
日元	21,880,149.00	0.046233	1,011,584.93
应收账款			
其中：美元	4,053,570.56	7.1884	29,138,686.61
欧元	329,338.26	7.5257	2,478,500.94
应付账款			
其中：美元	206,342.27	7.1884	1,483,270.77
其他应付款			
其中：美元	17,155.07	7.1884	123,317.51
欧元	22,409,826.36	7.5257	168,649,630.24
日元	21,880,000.00	0.046233	1,011,578.04
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	4,324,910.91	7.5257	32,547,982.04
长期应付款			
其中：欧元	16,751,731.12	7.5257	126,068,502.89

## (五十四) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	2024 年度	2023 年度
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	292,709.75	40,340.00
与租赁相关的总现金流出	1,719,109.75	1,095,540.00

### 2. 作为出租人

#### 经营租赁

项目	2024 年度	2023 年度
厂房租赁收入	1,065,271.44	939,888.85
合计	1,065,271.44	939,888.85

## 六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	13,407,511.64	14,270,785.36
职工薪酬	13,973,740.98	13,837,334.95
折旧与摊销	5,151,901.69	3,001,388.69
燃料动力	1,838,569.65	741,487.23
其他	388,617.93	360,066.27
合计	34,760,341.89	32,211,062.50
其中：费用化研发支出	34,760,341.89	32,211,062.50

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
惠尔信机械(泰兴)有限公司	江苏泰兴	30,000.00	江苏泰兴	铸造、机加工	100		同一控制下企业合并
江阴市惠尔信国际贸易有限公司	江苏江阴	5,000.00	江苏江阴	贸易	100		投资设立
泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	江苏泰兴	7,000.00	江苏泰兴	装配		100	投资设立

## 九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

本公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,484,680.41	113,823,705.00		2,692,340.59		118,616,044.82	与资产相关
合计	7,484,680.41	113,823,705.00		2,692,340.59		118,616,044.82	——

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额	利润表列报项目
----	-------	-------	---------

与日常活动相关的政府补助	1,882,554.00	1,238,092.00	其他收益
递延收益摊销	2,692,340.59	1,070,466.73	其他收益
与日常活动无关的政府补助	932,202.00	1,609,263.00	营业外收入
合计	5,507,096.59	3,917,821.73	

## 十、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

### (一) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

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

### (二) 信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立项目管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

### (三) 流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

## 十一、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(二) 衍生金融负债		262,918.28		262,918.28
持续以公允价值计量的负债总额		262,918.28		262,918.28

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司衍生金融资产和衍生金融负债为远期外汇合同，以期末金融机构远期汇率报价作为公允价值确定依据。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为徐惠民、高文亚，两人为夫妻关系，合计直接持有公司股权比例为 55.20%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司 6.97% 股份
芜湖航信博超股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 4.80% 股份
广西南宁航谊延信股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 1.91% 股份

其他关联方名称	与本公司关系
常州皖南机械有限公司	高文杰儿媳的父亲石志南控制（持股 90%）并担任执行董事、总经理的企业
常州市皖南铁铸件厂（普通合伙）	高文杰儿媳的父母石志南、牟小娟共同控制（两人各持股 50%），且石志南担任执行事务合伙人、总经理的企业
常州聆希金属材料有限公司	高文杰儿媳的父亲石志南具有重大影响的企业（基于实质重于形式原则认定）
高文杰	高文亚的哥哥、董事、副总经理
孟丽丹	董事
景昊	独立董事
沙智慧	独立董事
周徐	监事
缪国清	监事
迟少宇	监事
朱从明	财务总监、董事会秘书
陈超	副总经理
王杰	副总经理、研发总监

#### （四）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州聆希金属材料有限公司	采购废钢		109,046.00

###### （2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州聆希金属材料有限公司	出售废料	10,280,283.90	2,911,490.52
常州聆希金属材料有限公司	处置固定资产	1,152,349.73	

##### 2. 关联担保情况

###### 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保项目	借款起始	借款到期	担保是否已履行完毕
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	30,000,000.00	短期借款	2023-2-28	2024-2-26	是
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	560,000.00	短期借款	2024-9-30	2024-10-12	是
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	10,000,000.00	短期借款	2024-9-30	2024-10-29	是
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	9,440,000.00	短期借款	2024-9-30	2024-11-4	是

徐惠民、高文亚	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	30,000,000.00	短期借款	2023-11-28	2024-8-1	是
徐惠民、高文亚	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	40,000,000.00	短期借款	2024-4-1	2024-8-1	是
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	60,000,000.00	短期借款	2024-6-26	2025-6-26	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	9,500,000.00	短期借款	2024-6-14	2025-6-14	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	9,500,000.00	长期借款	2023-5-18	2024-8-17	是
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	300,000.00	长期借款	2023-12-11	2024-5-20	是
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	300,000.00	长期借款	2023-12-11	2024-11-20	是
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	29,400,000.00	长期借款	2023-12-11	2025-4-30	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	10,000,000.00	长期借款	2024-9-6	2026-9-5	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	100,000.00	长期借款	2024-3-29	2024-9-28	是
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	9,900,000.00	长期借款	2024-3-29	2025-6-18	否
徐惠民、高文亚	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	20,000,000.00	短期借款	2023-1-3	2024-1-2	是
徐惠民、高文亚	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	2,200,000.00	短期借款	2023-1-5	2024-1-4	是
徐惠民、高文亚	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	7,800,000.00	短期借款	2023-3-6	2024-3-5	是
徐惠民、高文亚	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	30,000,000.00	应付票据	2024-3-26	2025-3-26	否
徐惠民、高文亚	江阴市惠尔信国际贸易有限公司	30,000,000.00	短期借款	2023-11-9	2024-7-1	是
徐惠民	江阴市惠尔信国际贸易有限公司	10,000,000.00	短期借款	2023-3-31	2024-3-21	是
徐惠民	江阴市惠尔信国际贸易有限公司	10,000,000.00	短期借款	2024-3-22	2025-3-21	否
徐惠民	江阴市惠尔信国际贸易有限公司	10,000,000.00	短期借款	2023-6-25	2024-6-12	是
徐惠民	江阴市惠尔信国际贸易有限公司	5,000,000.00	短期借款	2024-9-29	2024-11-20	是
徐惠民	江阴市惠尔信国际贸易有限公司	5,000,000.00	短期借款	2024-9-29	2024-12-5	是

徐惠民	江阴市惠尔信国际贸易有限公司	10,000,000.00	短期借款	2024-12-5	2025-9-25	否
徐惠民	江阴市惠尔信国际贸易有限公司	10,000,000.00	短期借款	2024-9-30	2025-9-28	否
徐惠民	江阴市惠尔信国际贸易有限公司	30,000,000.00	短期借款	2024-9-6	2025-9-5	否
徐惠民	江阴市惠尔信国际贸易有限公司	10,000,000.00	短期借款	2024-9-24	2025-9-18	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	20,000,000.00	短期借款	2024-7-29	2025-7-19	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	20,000,000.00	短期借款	2024-3-29	2025-3-28	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	18,000,000.00	短期借款	2024-5-10	2025-3-28	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	10,000,000.00	短期借款	2024-7-16	2025-3-28	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	2,000,000.00	短期借款	2024-12-12	2025-3-28	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	20,000,000.00	短期借款	2024-5-31	2025-5-30	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	9,500,000.00	短期借款	2024-6-26	2025-6-25	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	5,500,000.00	短期借款	2024-7-31	2025-7-30	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	20,000,000.00	短期借款	2024-12-30	2025-12-30	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	27,000,000.00	长期借款	2024-1-1	2024-9-11	是
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	25,990,000.00	长期借款	2024-1-1	2024-9-11	是
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	52,990,000.00	长期借款	2024-9-11	2027-8-15	否
徐惠民、高文亚	惠尔信机械（泰兴）有限公司	40,000,000.00	长期借款	2024-8-8	2032-8-8	否
徐惠民、高文亚	惠尔信机械（泰兴）有限公司	13,096,000.00	长期借款	2024-8-22	2032-8-8	否
徐惠民、高文亚	惠尔信机械（泰兴）有限公司	18,958,000.00	长期借款	2024-9-27	2032-8-8	否
徐惠民、高文亚	惠尔信机械（泰兴）有限公司	23,079,000.00	长期借款	2024-11-21	2032-7-14	否
徐惠民、高文亚	惠尔信机械（泰兴）有限公司	24,900,000.00	长期借款	2024-11-21	2032-7-14	否
徐惠民、高文亚	惠尔信机械（泰兴）有限公司	35,717,000.00	长期借款	2024-12-19	2032-8-8	否
徐惠民	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	15,000,000.00	长期借款	2023-1-11	2024-9-11	是
徐惠民	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	15,000,000.00	长期借款	2024-9-11	2027-8-15	否

徐惠民	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	15,000,000.00	短期借款	2024-9-11	2024-9-11	是
徐惠民、高文亚	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	10,000,000.00	短期借款	2023-9-21	2024-3-19	是
徐惠民、高文亚	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	10,000,000.00	短期借款	2024-3-21	2025-3-19	否
徐惠民	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	10,000,000.00	短期借款	2024-1-5	2024-12-19	是
徐惠民	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	10,000,000.00	短期借款	2024-12-20	2025-11-12	否
徐惠民	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	20,000,000.00	短期借款	2024-9-29	2025-9-29	否
徐惠民	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	20,000,000.00	短期借款	2024-4-3	2025-3-27	否
徐惠民	泰兴市惠尔信新能源科技有限公司	30,000,000.00	短期借款	2024-11-5	2025-11-5	否
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	37,777,777.00	长期应付款	2022-8-17	2024-2-16	是
徐惠民	惠尔信机械（泰兴）有限公司	20,000,000.00	长期应付款	2023-6-20	2025-5-20	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	3,829,267.39	长期应付款	2022-12-21	2025-12-21	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	3,276,180.34	长期应付款	2023-2-22	2026-2-22	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	3,362,969.32	长期应付款	2023-2-22	2026-2-22	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	3,905,383.72	长期应付款	2023-3-31	2026-3-31	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	3,573,731.74	长期应付款	2023-9-19	2026-9-19	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	7,143,892.77	长期应付款	2023-10-25	2026-10-25	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	7,166,877.65	长期应付款	2023-11-28	2025-11-28	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	1,643,760.00	长期应付款	2023-7-10	2025-7-10	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	1,932,000.00	长期应付款	2023-7-6	2025-7-6	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	1,932,000.00	长期应付款	2023-7-6	2025-7-6	否

徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	1,932,000.00	长期应付款	2023-7-10	2025-7-10	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	3,168,000.00	长期应付款	2023-12-28	2026-12-28	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	3,168,000.00	长期应付款	2023-12-28	2026-12-28	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	3,168,000.00	长期应付款	2024-2-21	2027-2-21	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	3,168,000.00	长期应付款	2024-3-11	2027-3-11	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	3,168,000.00	长期应付款	2024-3-11	2027-3-11	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	4,720,000.00	长期应付款	2024-3-18	2027-3-18	否
徐惠民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	4,760,000.00	长期应付款	2024-3-18	2027-3-18	否

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,436,541.06	4,964,496.17

### 4. 其他关联交易

无。

## 十三、股份支付

### (一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	120,000.00	450,000.00						
合计	120,000.00	450,000.00						

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者的价格	参考近期外部投资者的价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,048,762.53	1,438,307.76

### (三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
2024 年度	
公司员工	610,454.77
合计	610,454.77

#### 十四、承诺及或有事项

##### （一）承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### （二）或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

截止 2025 年 4 月 29 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十六、其他重要事项

##### 前期会计差错

本公司在编制 2024 年度财务报表时发现前期会计差错，本公司已根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2022 年度、2023 年度财务报表相关项目进行了更正。

追溯重述对财务报表的相关项目影响如下：

##### （一）对 2023 年度财务报表的影响

###### 1、对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
存货	139,036,928.23	-2,283,594.64	136,753,333.59
其他流动资产	200,427,971.77	-5,128,105.36	195,299,866.41
固定资产	641,447,484.79	267,334.24	641,714,819.03
长期待摊费用	29,105,526.04	879,948.86	29,985,474.90
递延所得税资产	26,688,570.79	-1,982,680.50	24,705,890.29
应付职工薪酬	12,011,976.93	-1,419,249.93	10,592,727.00
应交税费	15,799,335.85	-2,087,723.72	13,711,612.13
一年内到期的非流动负债	118,137,528.19	28,314,003.34	146,451,531.53
长期应付款	102,254,052.80	-28,314,003.34	73,940,049.46
资本公积	269,888,505.16	-317,465.58	269,571,039.58
盈余公积	10,306,679.89	-321,117.18	9,985,562.71
未分配利润	151,578,940.47	-4,101,540.99	147,477,399.48

###### 2、对 2023 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他流动资产	7,343,449.02	-2,760,655.21	4,582,793.81
递延所得税资产	15,933,627.13	-2,052,784.77	13,880,842.36

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应付职工薪酬	5,538,883.95	-1,419,249.93	4,119,634.02
一年内到期的非流动负债	9,509,236.11	28,314,003.34	37,823,239.45
长期应付款	93,376,512.61	-28,314,003.34	65,062,509.27
资本公积	269,888,505.16	-317,465.58	269,571,039.58
盈余公积	10,306,679.89	-321,117.18	9,985,562.71
未分配利润	49,010,118.87	-2,755,607.29	46,254,511.58

### 3、对 2023 年度合并利润表的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	799,154,181.73	-2,227,528.40	796,926,653.33
营业成本	600,786,292.11	608,107.79	601,394,399.90
管理费用	35,711,259.82	-217,878.07	35,493,381.75
资产减值损失	-4,595,306.17	233,858.29	-4,361,447.88
所得税费用	12,201,993.21	-613,019.52	11,588,973.69

### 4、对 2023 年度母公司利润表的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
管理费用	16,159,086.21	-217,878.07	15,941,208.14

## (二) 对 2022 年度财务报表的影响

### 1、对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
存货	140,268,149.23	-1,592,302.18	138,675,847.05
其他流动资产	200,640,783.43	-2,574,898.52	198,065,884.91
固定资产	605,878,534.66	44,356.57	605,922,891.23
长期待摊费用	11,967,117.42	785,883.57	12,753,000.99
递延所得税资产	29,146,907.29	-2,038,817.92	27,108,089.37
应付职工薪酬	10,861,833.00	-1,419,249.93	9,442,583.07
应交税费	31,549,439.46	-1,205,163.18	30,344,276.28
一年内到期的非流动负债	33,641,405.50	9,888,861.07	43,530,266.57
长期应付款	54,012,364.94	-9,888,861.07	44,123,503.87
资本公积	269,086,223.60	-99,587.51	268,986,636.09
盈余公积	4,248,274.81	-342,904.98	3,905,369.83
未分配利润	127,165,300.51	-2,308,872.88	124,856,427.63

### 2、对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他流动资产	4,057,615.47	-2,760,655.21	1,296,960.26
递延所得税资产	16,160,770.52	-2,052,784.77	14,107,985.75
应付职工薪酬	5,604,878.58	-1,419,249.93	4,185,628.65

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一年内到期的非流动负债	6,931,536.94	9,888,861.07	16,820,398.01
长期应付款	48,233,346.19	-9,888,861.07	38,344,485.12
资本公积	269,086,223.60	-99,587.51	268,986,636.09
盈余公积	4,248,274.81	-342,904.98	3,905,369.83
未分配利润	38,234,473.20	-2,951,697.56	35,282,775.64

### 3、对 2022 年度合并利润表的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	560,157,369.95	579,484.53	560,736,854.48
管理费用	32,555,107.88	34,859.67	32,589,967.55
资产减值损失	-3,329,314.46	213,415.64	-3,115,898.82
所得税费用	-6,159,764.40	-54,910.34	-6,214,674.74

### 4、对 2022 年度母公司利润表的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
管理费用	15,259,327.65	34,859.67	15,294,187.32

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	91,488,517.73	124,618,112.77
1-2 年	51,225.25	
2-3 年		
3 年以上		0.19
小计	91,539,742.98	124,618,112.96
减：坏账准备	4,582,350.94	6,120,768.23
合计	86,957,392.04	118,497,344.73

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,539,742.98	100.00	4,582,350.94	5.01	86,957,392.04
其中：账龄组合	91,493,342.98	99.95	4,582,350.94	5.01	86,910,992.04
合并范围内关联方款项	46,400.00	0.05			46,400.00
合计	91,539,742.98	100.00		5.01	86,957,392.04

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,618,112.96	100.00	6,120,768.23	4.91	118,497,344.73
其中：账龄组合	122,415,360.95	98.23	6,120,768.23	5.00	116,294,592.72
合并范围内关联方款项	2,202,752.01	1.77			2,202,752.01
合计	124,618,112.96	100.00	6,120,768.23	4.91	118,497,344.73

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,442,117.73	4,572,105.89	5.00	122,415,360.76	6,120,768.04	5.00
1至2年	51,225.25	10,245.05	20.00			20.00
2至3年			50.00			50.00
3年以上			100.00	0.19	0.19	100.00
合计	91,493,342.98	4,582,350.94	5.01	122,415,360.95	6,120,768.23	5.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	6,120,768.23		1,538,417.29			4,582,350.94
合计	6,120,768.23		1,538,417.29			4,582,350.94

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
弗兰德集团	27,118,611.53		27,118,611.53	29.62	1,355,930.58
特灵集团	22,976,669.86		22,976,669.86	25.1	1,148,833.49
采埃孚集团	10,205,238.36		10,205,238.36	11.15	510,261.92
上海电气集团上海电机厂有限公司	5,004,929.41		5,004,929.41	5.47	250,246.47
博斯特（上海）有限公司	4,669,852.93		4,669,852.93	5.1	233,492.65
合计	69,975,302.09		69,975,302.09	76.44	3,498,765.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,808,716.05	32,056,620.54
合计	1,808,716.05	32,056,620.54

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	358,970.63	31,806,387.94
1至2年	1,568,696.10	425,474.15
2至3年	425,474.15	345.36
3年以上	345.36	
小计	2,353,486.24	32,232,207.45
减：坏账准备	544,770.19	175,586.91
合计	1,808,716.05	32,056,620.54

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,994,470.25	2,232,162.09
往来及其他款项	359,015.99	45.36
合并范围内关联方款项		30,000,000.00
小计	2,353,486.24	32,232,207.45
减：坏账准备	544,770.19	175,586.91
合计	1,808,716.05	32,056,620.54

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024年期初余额	175,586.91			175,586.91
2024年期初余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	369,183.28			369,183.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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 12 月 31 日 余额	544,770.19			544,770.19

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	175,586.91	369,183.28				544,770.19
合计	175,586.91	369,183.28				544,770.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,994,170.25	1-2 年、2-3 年	84.73	526,476.30
江阴共丰机电有限公司	房租水电	358,970.63	1 年以内	15.25	17,948.53
光大环保餐厨处理（江阴） 有限公司	保证金	300.00	3-4 年	0.01	300.00
叶磊	其他	45.36	3-4 年	0.00	45.36
合计		2,353,486.24		100.00	544,770.19

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	423,700,531.68		423,700,531.68	323,700,531.68		323,700,531.68
合计	423,700,531.68		423,700,531.68	323,700,531.68		323,700,531.68

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (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		
惠尔信机械（泰 兴）有限公司	273,700,531.68		100,000,000.00				373,700,531.68	
江阴市惠尔信国 际贸易有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	323,700,531.68		100,000,000.00				423,700,531.68	

(四) 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	379,089,478.97	338,730,602.10	379,755,521.47	321,320,734.00

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	26,676,861.51	10,975,588.42	19,596,678.65	18,565,454.47
合计	405,766,340.48	349,706,190.52	399,352,200.12	339,886,188.47

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	50,000,000.00
外汇远期合同收益	-559,559.35	-1,106,347.19
应收票据贴现		-13,179.62
合计	19,440,440.65	48,880,473.19

### 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,152,255.19	2,541,941.68
2. 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,814,756.00	2,847,355.00
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-828,398.51	-729,822.66
4. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-22,077.92	-157,197.13
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,597.55	442,666.56
减: 所得税影响额	963,718.42	831,429.40
合计	5,367,413.89	4,113,514.05

#### (二) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	11.54	12.04	0.42	0.41	0.42	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.70	11.36	0.39	0.39	0.39	0.39

江阴市惠尔信精密装备股份有限公司

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

1、合并资产负债表及利润表

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
存货	139,036,928.23	136,753,333.59	140,268,149.23	138,675,847.05
其他流动资产	200,427,971.77	195,299,866.41	200,640,783.43	198,065,884.91
固定资产	641,447,484.79	641,714,819.03	605,878,534.66	605,922,891.23
长期待摊费用	29,105,526.04	29,985,474.90	11,967,117.42	12,753,000.99
递延所得税资产	26,688,570.79	24,705,890.29	29,146,907.29	27,108,089.37
应付职工薪酬	12,011,976.93	10,592,727.00	10,861,833.00	9,442,583.07
应交税费	15,799,335.85	13,711,612.13	31,549,439.46	30,344,276.28
一年内到期的非流动负债	118,137,528.19	146,451,531.53	33,641,405.50	43,530,266.57
长期应付款	102,254,052.80	73,940,049.46	54,012,364.94	44,123,503.87
资本公积	269,888,505.16	269,571,039.58	269,086,223.60	268,986,636.09
盈余公积	10,306,679.89	9,985,562.71	4,248,274.81	3,905,369.83
未分配利润	151,578,940.47	147,477,399.48	127,165,300.51	124,856,427.63
营业收入	799,154,181.73	796,926,653.33		
营业成本	600,786,292.11	601,394,399.90	560,157,369.95	560,736,854.48
管理费用	35,711,259.82	35,493,381.75	32,555,107.88	32,589,967.55
资产减值损失	-4,595,306.17	-4,361,447.88	-3,329,314.46	-3,115,898.82
所得税费用	12,201,993.21	11,588,973.69	-6,159,764.40	-6,214,674.74

2、母公司资产负债表及利润表

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
其他流动资产	7,343,449.02	4,582,793.81	4,057,615.47	1,296,960.26
递延所得税资产	15,933,627.13	13,880,842.36	16,160,770.52	14,107,985.75
应付职工薪酬	5,538,883.95	4,119,634.02	5,604,878.58	4,185,628.65
一年内到期的非流动负债	9,509,236.11	37,823,239.45	6,931,536.94	16,820,398.01
长期应付款	93,376,512.61	65,062,509.27	48,233,346.19	38,344,485.12
资本公积	269,888,505.16	269,571,039.58	269,086,223.60	268,986,636.09
盈余公积	10,306,679.89	9,985,562.71	4,248,274.81	3,905,369.83
未分配利润	49,010,118.87	46,254,511.58	38,234,473.20	35,282,775.64
管理费用	16,159,086.21	15,941,208.14	15,259,327.65	15,294,187.32

## (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

本公司在编制 2024 年度财务报表时发现前期会计差错，本公司已根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2022 年度、2023 年度财务报表相关项目进行了更正。

追溯重述对财务报表的相关项目影响见公司 2024 年年度报告“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”。

## 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；	4,152,255.19
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；	2,814,756.00
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；	-828,398.51
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；	-22,077.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	214,597.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,331,132.31</b>
减：所得税影响数	963,718.42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,367,413.89</b>

## 三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用