

常州宝龙电机股份有限公司

审计报告

中喜财审 2025S03160 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



常州宝龙电机股份有限公司

审计报告及财务报表

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司权益变动表	11-12
财务报表附注	1-86





审计报告

中喜财审2025S03160号

常州宝龙电机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州宝龙电机股份有限公司（以下简称宝龙电机）财务报表，包括2025年3月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年1-3月、2024年度、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝龙电机2025年3月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年1-3月、2024年度、2023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，我们独立于宝龙电机，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

宝龙电机管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估宝龙电机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宝龙电机、终止运营或别无其他现实的选择。





治理层负责监督宝龙电机的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宝龙电机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宝龙电机不能持续经营。

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

(6) 就宝龙电机中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对





中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXICPA_s (SPECIALGENERALPARTNERSHIP)

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二五年八月二十一日



合并资产负债表

会合01表
单位：元

编制单位：常州宝龙电机股份有限公司

资产	附注五	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	14,904,495.00	12,730,078.06	8,628,745.02	短期借款	16	9,005,583.33	6,005,175.00	5,995,906.80
交易性金融资产	2		2,019,654.79	5,020,608.22	交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	3	2,771,457.87	3,680,303.66	2,997,781.00	应付票据				
应收账款	4	16,755,044.16	32,546,622.45	17,128,704.78	应付账款	17	10,188,470.08	10,786,464.72	9,396,181.91
应收款项融资	5	499,470.89	334,085.94	356,899.36	预收款项				
预付款项	6	1,073,513.36	1,094,687.94	1,107,175.40	合同负债	18	588,057.70	195,163.72	193,911.99
其他应收款	7	40,194.36	56,802.73	43,802.04	应付职工薪酬	19	1,137,843.11	2,997,771.93	3,026,581.19
存货	8	10,553,858.96	12,114,455.59	16,139,233.24	应交税费	20	262,537.96	1,463,467.61	644,791.18
合同资产					其他应付款	21	54,155.84	54,344.24	641,006.93
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产	9	353,882.92	810,452.35	382,982.06	其他流动负债	22	2,218,740.31	2,288,186.71	2,486,877.30
流动资产合计		66,951,917.52	65,387,143.51	51,805,931.12	流动负债合计		23,455,388.33	23,790,573.93	22,385,257.30
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资					永续债				
其他权益工具投资					租赁负债				
其他非流动金融资产					长期应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产	10	13,186,787.28	13,194,164.71	12,163,624.69	递延收益				
在建工程	11				递延所得税负债	14	3,091.23	1,428.49	3,091.23
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		3,091.23	1,428.49	3,091.23
使用权资产					负债合计		23,458,479.56	23,792,002.42	22,388,348.53
无形资产	12	1,963,342.40	1,977,070.46	2,031,982.70	所有者权益(或股东权益)：				
开发支出					实收资本(或股本)	23	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用	13	54,250.33	62,000.32	163,318.17	其中：优先股				
递延所得税资产	14	370,889.24	287,631.46	196,880.88	永续债				
其他非流动资产	15		289,900.00	311,750.00	资本公积	24	29,143,856.98	29,143,856.98	29,143,856.98
非流动资产合计		15,575,269.25	15,810,766.95	14,867,556.44	减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备	25	2,908,615.72	2,908,615.72	2,232,026.27
					盈余公积	26	1,906,252.12	1,906,252.12	765,522.66
					一般风险准备				
					未分配利润	27	20,109,982.39	18,447,183.22	7,143,733.12
					归属于母公司所有者权益合计		59,068,707.21	57,405,908.04	44,285,139.03
					少数股东权益				
					所有者权益合计		59,068,707.21	57,405,908.04	44,285,139.03
资产总计		82,527,186.77	81,197,910.46	66,673,487.56	负债和所有者权益总计		82,527,186.77	81,197,910.46	66,673,487.56

法定代表人：朱文章

主管会计工作负责人：华嘉琳

会计机构负责人：华嘉琳



合并利润表

会合02表
单位：元

编制单位：常州宝龙电机股份有限公司

项目	附注五	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、营业收入	28	15,904,113.32	74,462,168.77	64,034,384.92
减：营业成本	28	10,997,639.98	50,889,863.60	45,914,648.86
税金及附加	29	138,705.70	646,964.66	474,388.47
销售费用	30	241,394.29	833,595.88	1,282,470.19
管理费用	31	1,385,575.72	5,804,610.53	7,387,290.96
研发费用	32	732,192.85	3,150,095.66	2,780,631.96
财务费用	33	18,371.79	116,851.57	174,295.60
其中：利息费用		51,283.33	201,984.74	206,261.40
利息收入		38,756.49	27,102.37	11,814.25
加：其他收益	34	63,913.32	1,404,761.11	1,607,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	35		540,430.13	84,830.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	36	-19,654.79	-953.43	-1,408.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-552,101.81	-689,817.56	-66,604.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		64,351.16	124,787.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		811.97	-96,510.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,882,389.71	14,339,770.25	7,673,353.10
加：营业外收入	40		0.07	18,450.65
减：营业外支出	41	31,985.23	205,350.20	101,888.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,850,404.48	14,134,420.12	7,589,915.38
减：所得税费用	42	187,605.31	1,690,240.56	848,835.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,662,799.17	12,444,179.56	6,741,080.07
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,662,799.17	12,444,179.56	6,741,080.07
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,662,799.17	12,444,179.56	6,741,080.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
.....				
（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				
.....				
六、综合收益总额		1,662,799.17	12,444,179.56	6,741,080.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,662,799.17	12,444,179.56	6,741,080.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.33	2.49	1.35
（二）稀释每股收益		0.33	2.49	1.35

法定代表人：朱文章

主管会计工作负责人：华嘉琳

会计机构负责人：华嘉琳



合并现金流量表

会合03表

单位：元

编制单位：常州宝龙电机股份有限公司

项 目	附注五	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		13,958,288.68	49,968,898.65	55,160,958.65
收到的税费返还		346,675.29	176,019.81	903,981.44
收到其他与经营活动有关的现金	43 (1)	371,397.68	2,423,265.08	6,894,880.00
经营活动现金流入小计		14,676,361.65	52,568,183.54	62,959,820.09
购买商品、接受劳务支付的现金		8,809,571.10	23,995,793.00	26,017,797.19
支付给职工以及为职工支付的现金		5,343,570.24	15,346,155.68	16,979,842.47
支付的各项税费		2,184,184.20	5,525,841.92	5,271,518.06
支付其他与经营活动有关的现金	43 (2)	590,224.97	2,795,658.78	8,680,859.33
经营活动现金流出小计		16,927,550.51	47,663,449.38	56,950,017.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,251,188.86	4,904,734.16	6,009,803.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,000,000.00	22,000,000.00	19,300,000.00
取得投资收益收到的现金			60,430.13	84,830.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			302,736.30	347,617.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	22,363,166.43	19,732,447.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		390,227.55	4,043,376.15	2,489,168.62
投资支付的现金			19,000,000.00	22,341,410.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		390,227.55	23,043,376.15	24,830,578.80
投资活动产生的现金流量净额		1,609,772.45	-680,209.72	-5,098,131.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		3,000,000.00	8,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	8,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		129,600.00	7,990,000.00	6,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,875.00	202,716.54	205,613.53
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	43 (3)			1,019,058.71
筹资活动现金流出小计		180,475.00	8,192,716.54	7,234,672.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,819,525.00	-192,716.54	-1,234,672.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,691.65	69,525.14	33,057.55
五、现金及现金等价物净增加额		2,174,416.94	4,101,333.04	-289,942.71
加：期初现金及现金等价物余额		12,730,078.06	8,628,745.02	8,918,687.73
六、期末现金及现金等价物余额		14,904,495.00	12,730,078.06	8,628,745.02

法定代表人：朱文章

主管会计工作负责人：华嘉琳

会计机构负责人：华嘉琳



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

2025年1-3月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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									
一、上年年末余额	5,000,000.00			29,143,856.98			2,908,615.72	1,906,252.12		18,447,183.22		57,405,908.04
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、本年年初余额	5,000,000.00			29,143,856.98			2,908,615.72	1,906,252.12		18,447,183.22		57,405,908.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,000,000.00			29,143,856.98			2,908,615.72	1,906,252.12		20,109,982.39		59,068,707.21

会计机构负责人：华嘉琳

主管会计工作负责人：华嘉琳

法定代表人：朱文章



合并所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

2024年度

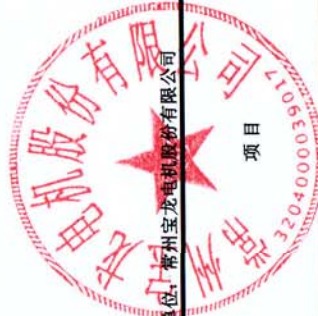
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)			其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,000,000.00					29,143,856.98			2,232,026.27	765,522.66		7,143,733.12	44,285,139.03	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	5,000,000.00					29,143,856.98			2,232,026.27	765,522.66		7,143,733.12	44,285,139.03	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									676,589.45	1,140,729.46		11,303,450.10	13,120,769.01	
(一) 综合收益总额												12,444,179.56	12,444,179.56	
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配												-1,140,729.46	-1,140,729.46	
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备									676,589.45				676,589.45	
1.本期提取									878,941.09				878,941.09	
2.本期使用									202,351.64				202,351.64	
四、本年年末余额	5,000,000.00					29,143,856.98			2,908,615.72	1,906,252.12		18,447,183.22	57,405,908.04	

会计机构负责人: 华嘉琳

主管会计工作负责人: 华嘉琳

华嘉琳
印

华嘉琳
印



法定代表人: 朱文章



合并所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

项目	2023年度										所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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		少数股东权益				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	5,000,000.00							29,143,856.98			1,104,406.77	127,601.20		1,040,574.51		36,416,439.46
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、本年年初余额	5,000,000.00							29,143,856.98			1,104,406.77	127,601.20		1,040,574.51		36,416,439.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额																
1. 所有者投入和减少资本																
2. 所有者投入的普通股																
3. 其他权益工具持有者投入资本																
4. 股份支付计入所有者权益的金额																
5. 其他																
(二) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本年年末余额	5,000,000.00							29,143,856.98			2,232,026.27	765,522.66		7,143,733.12		44,285,139.03

会计机构负责人: 华嘉琳


主管会计工作负责人: 华嘉琳


法定代表人: 朱文章




资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：常州宝龙电机股份有限公司

资产	附注十三	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注十三	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		10,552,619.30	9,644,663.54	3,522,381.98	短期借款		9,005,583.33	6,005,175.00	5,995,906.80
交易性金融资产			2,019,654.79	5,020,608.22	交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据		2,771,457.87	3,680,303.66	2,997,781.00	应付票据				
应收账款		36,472,800.50	31,697,360.33	16,967,462.57	应付账款		10,188,470.08	10,786,444.72	9,483,927.15
应收款项融资		499,470.89	334,085.94	356,899.36	预收款项				
预付款项		923,513.36	944,687.94	3,028,875.40	合同负债		76,657.42	124,593.59	108,433.08
其他应收款	2	167,388.86	183,997.23	170,996.54	应付职工薪酬		1,095,884.71	2,904,261.93	2,625,471.19
存货		10,553,858.96	12,114,455.59	14,842,268.72	应交税费		262,142.61	1,451,508.12	632,033.84
合同资产					其他应付款		54,155.84	54,155.84	161,006.93
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产		305,073.61	392,060.40	287,789.37	其他流动负债		2,218,740.31	2,288,186.71	2,486,877.30
流动资产合计		62,246,183.15	61,011,269.42	47,195,063.16	流动负债合计		22,901,634.30	23,614,325.91	21,493,656.29
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资	3	2,885,704.98	2,885,704.98	3,341,410.18	永续债				
其他权益工具投资					租赁负债				
其他非流动金融资产					长期应付款				
投资性房地产				293,388.38	预计负债				
固定资产		13,186,074.28	13,193,451.71	11,901,202.15	递延收益				
在建工程					递延所得税负债		3,091.23	1,428.49	3,091.23
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		3,091.23	1,428.49	3,091.23
使用权资产					负债合计		22,904,725.53	23,615,754.40	21,496,747.52
无形资产		1,963,342.40	1,977,070.46	1,993,978.04	所有者权益				
开发支出					(或股东权益)：				
商誉					实收资本(或股本)		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
长期待摊费用		54,250.33	62,000.32	93,000.28	其他权益工具				
递延所得税资产		370,243.90	286,764.87	195,713.51	其中：优先股				
其他非流动资产			289,900.00	311,750.00	永续债				
非流动资产合计		18,459,615.89	18,694,892.34	18,130,442.54	资本公积		29,143,856.98	29,143,856.98	29,143,856.98
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备		2,908,615.72	2,908,615.72	2,029,674.63
					盈余公积		1,906,252.12	1,906,252.12	765,522.66
					一般风险准备				
					未分配利润		18,842,348.69	17,131,682.54	6,889,703.91
					所有者权益				
					(或股东权益) 合计		57,801,073.51	56,090,407.36	43,828,758.18
资产总计		80,705,799.04	79,706,161.76	65,325,505.70	负债和所有者权益		80,705,799.04	79,706,161.76	65,325,505.70
					(或股东权益) 总计				

法定代表人：朱文章

主管会计工作负责人：华嘉琳

会计机构负责人：华嘉琳



利润表

会企02表
单位：元

编制单位：常州宝龙电机股份有限公司

项目	附注十三	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、营业收入	4	15,801,887.70	72,814,939.44	61,515,287.51
减：营业成本	4	10,971,276.09	50,560,690.31	45,026,278.39
税金及附加		138,515.45	636,383.34	464,111.60
销售费用		154,011.53	555,805.40	862,908.69
管理费用		1,349,366.77	5,343,652.44	6,637,220.56
研发费用		732,192.85	3,150,095.66	2,780,631.96
财务费用		15,114.95	184,901.61	203,696.37
其中：利息费用		51,283.33	201,984.74	206,261.40
利息收入		38,210.48	23,303.27	8,315.72
加：其他收益		63,913.32	1,403,344.66	1,607,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5		35,843.59	84,830.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-19,654.79	-953.43	-1,408.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-556,526.82	-695,832.99	-80,876.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			64,351.16	124,787.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-96,510.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,929,141.77	13,190,163.67	7,178,862.30
加：营业外收入			0.07	16,588.87
减：营业外支出		31,091.56	162,902.82	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,898,050.21	13,027,260.92	7,185,451.17
减：所得税费用		187,384.06	1,644,552.83	806,236.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,710,666.15	11,382,708.09	6,379,214.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,710,666.15	11,382,708.09	6,379,214.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
.....				
（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				
.....				
六、综合收益总额		1,710,666.15	11,382,708.09	6,379,214.60
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：朱文章

主管会计工作负责人：华嘉琳

会计机构负责人：华嘉琳



现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：常州宝龙电机股份有限公司

项 目	附注五	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		12,793,264.40	47,537,175.63	54,558,989.03
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	44 (1)	370,851.67	2,067,461.13	6,842,420.31
经营活动现金流入小计		13,164,116.07	49,604,636.76	61,401,409.34
购买商品、接受劳务支付的现金		8,755,569.52	21,118,402.02	26,383,528.26
支付给职工以及为职工支付的现金		5,168,384.98	14,267,731.20	15,532,254.85
支付的各项税费		2,172,471.76	5,309,074.67	5,107,236.73
支付其他与经营活动有关的现金	44 (2)	718,631.70	2,338,555.89	8,396,259.14
经营活动现金流出小计		16,815,057.96	43,033,763.78	55,419,278.98
经营活动产生的现金流量净额		-3,650,941.89	6,570,872.98	5,982,130.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,000,000.00	22,431,118.66	18,000,000.00
取得投资收益收到的现金			60,430.13	84,830.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			295,952.48	313,043.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	22,787,501.27	18,397,874.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		390,227.55	4,043,376.15	2,489,168.62
投资支付的现金			19,000,000.00	22,341,410.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		390,227.55	23,043,376.15	24,830,578.80
投资活动产生的现金流量净额		1,609,772.45	-255,874.88	-6,432,704.71
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		3,000,000.00	8,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	8,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金			7,990,000.00	6,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,875.00	202,716.54	205,613.53
支付其他与筹资活动有关的现金				1,019,058.71
筹资活动现金流出小计		50,875.00	8,192,716.54	7,234,672.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,949,125.00	-192,716.54	-1,234,672.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		907,955.56	6,122,281.56	-1,685,246.59
加：期初现金及现金等价物余额		9,644,663.54	3,522,381.98	5,207,628.57
六、期末现金及现金等价物余额		10,552,619.10	9,644,663.54	3,522,381.98

法定代表人：朱文章

主管会计工作负责人：华嘉琳

会计机构负责人：华嘉琳



所有者权益变动表

会企04表
单位：元

2025年1-3月

项目	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	5,000,000.00				29,143,856.98			2,908,615.72	1,906,252.12		17,131,682.54	56,090,407.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000.00				29,143,856.98			2,908,615.72	1,906,252.12		17,131,682.54	56,090,407.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,000,000.00				29,143,856.98			2,908,615.72	1,906,252.12		18,842,348.69	57,801,073.51

法定代表人：朱文章

主管会计工作负责人：华嘉琳

会计机构负责人：华嘉琳



所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

项目	2024年度							所有者权益合计				
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	5,000,000.00				29,143,856.98			2,029,674.63	765,522.66		6,889,703.91	43,828,758.18
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年期初余额	5,000,000.00				29,143,856.98			2,029,674.63	765,522.66		6,889,703.91	43,828,758.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								878,941.09	1,140,729.46		10,241,978.63	12,261,649.18
(一) 综合收益总额											11,382,708.09	11,382,708.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积									1,140,729.46		-1,140,729.46	
2.提取一般风险准备									1,140,729.46		-1,140,729.46	
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								878,941.09				878,941.09
2.本期使用								878,941.09				878,941.09
四、本年年末余额	5,000,000.00				29,143,856.98			2,908,615.72	1,906,252.12		17,131,682.54	56,090,407.36

法定代表人: 朱文章

主管会计工作负责人: 华嘉琳

会计机构负责人: 华嘉琳



所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

项目	2023年度										所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	5,000,000.00				29,143,856.98			1,014,957.87	127,601.20		1,148,410.77	36,434,826.82
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	5,000,000.00				29,143,856.98			1,014,957.87	127,601.20		1,148,410.77	36,434,826.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,014,716.76	637,921.46		5,741,293.14	7,393,931.36
(一) 综合收益总额											6,379,214.60	6,379,214.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配											-637,921.46	-637,921.46
1.提取盈余公积											-637,921.46	-637,921.46
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								1,014,716.76				1,014,716.76
1.本期提取								1,014,716.76				1,014,716.76
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,000,000.00				29,143,856.98			2,029,674.63	765,522.66		6,889,703.91	43,828,758.18

法定代表人: 朱文章

主管会计工作负责人: 华嘉琳

会计机构负责人: 华嘉琳



常州宝龙电机股份有限公司
2023 年度至 2025 年 3 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

常州宝龙电机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为常州宝龙电机有限公司,成立于 2004 年 9 月 27 日,由自然人朱文章、鞠晓兰共同发起设立,设立时注册资本为人民币 50.00 万元。

公司设立时的股权结构如下:

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额(人民币元)	占注册资本总额的比例	金额(人民币元)	占实收资本总额的比例
朱文章	450,000.00	90.00%	450,000.00	90.00%
鞠晓兰	50,000.00	10.00%	50,000.00	10.00%
合计	500,000.00	100.00%	500,000.00	100.00%

上述出资经常州永嘉会计师事务所有限公司于 2004 年 9 月 24 日出具的“常永嘉验(2004)第 488 号”《验资报告》审验确认。

2012 年 8 月 28 日,根据公司股东会决议、股权转让协议和修改后的章程规定,朱文章将其持有的公司 5.00 万元的股权(占注册资本的 10.00%)以人民币元 5.00 万元的价格转让给潘全运。鞠晓兰将其持有的公司 5.00 万元的股权(占注册资本的 10.00%)以人民币元 5.00 万元的价格转让给朱文玲。

股权转让后的股权结构如下:

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额(人民币元)	占注册资本总额的比例	金额(人民币元)	占实收资本总额的比例
朱文章	400,000.00	80.00%	400,000.00	80.00%
朱文玲	50,000.00	10.00%	50,000.00	10.00%
潘全运	50,000.00	10.00%	50,000.00	10.00%
合计	500,000.00	100.00%	500,000.00	100.00%

2014 年 4 月 27 日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币元 150.00 万元。新增注册资本由朱文章认缴出资人民币元 120.00 万元,朱文玲认缴出资人民币元 15.00 万元,潘全运认缴出资人民币元 15.00 万元。

本次增资完成后,有限公司股东的出资额及出资比例如下:



股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（人民币元）	占注册资本总额的比例	金额（人民币元）	占实收资本总额的比例
朱文章	1,600,000.00	80.00%	400,000.00	80.00%
朱文玲	200,000.00	10.00%	50,000.00	10.00%
潘全运	200,000.00	10.00%	50,000.00	10.00%
合计	2,000,000.00	100.00%	500,000.00	100.00%

2016年12月27日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币元100.00万元。新增注册资本由朱文章认缴出资人民币元80.00万元，朱文玲认缴出资人民币元10.00万元，潘全运认缴出资人民币元10.00万元。

变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（人民币元）	占注册资本总额的比例	金额（人民币元）	占实收资本总额的比例
朱文章	2,400,000.00	80.00%	400,000.00	80.00%
朱文玲	300,000.00	10.00%	50,000.00	10.00%
潘全运	300,000.00	10.00%	50,000.00	10.00%
合计	3,000,000.00	100.00%	500,000.00	100.00%

2020年11月09日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币元200.00万元。新增注册资本由朱文章认缴出资人民币元160.00万元，朱文玲认缴出资人民币元20.00万元，潘全运认缴出资人民币元20.00万元。

变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（人民币元）	占注册资本总额的比例	金额（人民币元）	占实收资本总额的比例
朱文章	4,000,000.00	80.00%	400,000.00	80.00%
朱文玲	500,000.00	10.00%	50,000.00	10.00%
潘全运	500,000.00	10.00%	50,000.00	10.00%
合计	5,000,000.00	100.00%	500,000.00	100.00%

2022年11月11日，根据股东会决议、发起人协议和章程的规定，原公司由有限责任公司变更为股份有限公司，变更后的股份有限公司名称变更为常州宝龙电机股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币元500万元，由公司股东朱文章、朱文玲、潘全运为发起人。截止2022年11月11日止，公司已收到全体发起人投入的注册资本合计人民币元500万元整。全体股东以原公司2022年9月30日基准日经审计的净资产为人民币元34,143,856.98元，按1:0.146439226比例折合500万股，每股面值1元人民币元，其中：注册资本人民币元500万元，



超出注册资本的人民币元 29, 143, 856. 98 元作为公司的资本公积。

上述出资经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 12 月 7 日出具“苏亚锡验 [2022]14 号”《验资报告》审验。

法定代表人：朱文章

住所：常州市中吴大道 510 号

经营范围：电机、电机配件、电机驱动器、电子元器件、电子产品、机械配件制造、加工、销售；五金、交电、计算机及配件、日用百货销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

1. 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、完整地反映了公司 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-3 月、2024 年度、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币元为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币元为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要投资	金额超过 50 万元



项 目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额超过 100 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确



认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进



行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：



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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。



此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认



该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融负债与权益工具的区分



金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（8）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（9）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。



对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：逾期账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。



已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对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，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。



本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①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；
- ②出售极可能发生，即本公司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。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。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，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。



非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①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；②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；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位



20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制



的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、25“长期资产减值”。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已



出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、25“长期资产减值”。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法



固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、25“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16.在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：在建工程达到预期可使用状态。

17.使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。



使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、25“长期资产减值”。

18.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括【土地使用权、专利权】等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年摊销率(%)	备注
土地使用权	50年	-	2	

19.研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

具体研发项目的资本化时点和条件：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。



（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 **A** **B** 项计入当期损益；**C** 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等



一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、29“租赁”。

24. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点



确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

公司主要从事微特电机系列产品的研发、生产和销售，属于在某一时点履行履约义务，销售区域分为境内销售和境外销售。

境内销售：以货物送达客户，客户验收确认后确认收入；

境外销售：①采用 FOB 模式的，根据合同约定将货物发出并完成报关，取得提单，并当货物在指定的装运港越过船舷时确认收入；②采用 CIF 模式的，根据合同约定将货物发出并完成报关，取得提单，并当货物在指定的装运港越过船舷时确认收入。CIF 到岸价即成本、保险费加运费，依据收入确认准则，公司外销营业收入按净额法结算，运保费按代收代付核算；③采用 CFR 模式的，根据合同约定将货物发出并完成报关，取得提单，并当货物在指定的装运港越过船舷时确认收入。CFR 到岸价即成本加运费，依据收入确认准则，公司外销营业收入按净额法结算，运费按代收代付核算。

26. 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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关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。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；



②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。



已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资



产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、17“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新



分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

①短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按企业安全生产费用提取和使用管理办法提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计



套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期；现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分关的特定风险，且将影响企业的损益；境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

当满足下列条件时，本公司将一组项目名义金额的组成部分指定为被套期项目时：1) 公司将一组项目的一定比例指定为被套期项目时，该指定应当与公司的风险管理目标相一致；2) 公司将一组项目的某一层级部分指定为被套期项目时，应当同时满足下列条件：①该层级能够单独识别并可靠计量；②公司的风险管理目标是对该层级进行套期；③该层级所在的整体项目组合中的所项目均面临相同的被套期风险；④对于已经存在的项目（如已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺进行的套期，被套期层级所在的整体项目组合可识别并可追踪；⑤该层级包含提前还款权的，应当符合项目名义金额的组成部分中的相关要求。

公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益，被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

现金流量套期，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失，计入当期损益。

境外经营净投资套期，套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，计入当期损益。

（2）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确



计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

（2）收入确认

如本附注三、25“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（3）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理



层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(4) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额



和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项



的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”，规范了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”以及“关于售后租回交易的会计处理”。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”以及“关于售后租回交易的会计处理”的规定，执行此项政策变更对财务数据无影响。

执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理的规定。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

公司自该解释自印发之日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，执行此项政策变更对财务数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%



税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	常州宝龙电机股份有限公司	15%
2	常州宝龙智能科技有限公司	25%
3	常州市捷智自动化设备有限公司	25%

2. 税收优惠及批文

（一）企业所得税

（1）常州宝龙电机有限公司于2020年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局复审被认定为高新技术企业，取得编号为GR202032002613的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2020.12.2-2023.12.2）；2023年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局复审被认定为高新技术企业，取得编号为GR202332019301的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2023.12.13-2026.12.12），报告期内享受高新技术企业所得税优惠税率为15%。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年12月31日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年12月31日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

（3）根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）文件有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
库存现金	2,390.50	2,390.50	5,864.26
银行存款	14,902,104.50	12,727,687.56	8,622,880.76
合计	14,904,495.00	12,730,078.06	8,628,745.02

2. 交易性金融资产

项目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,019,654.79	5,020,608.22
其中：结构性存款		2,019,654.79	5,020,608.22
合计		2,019,654.79	5,020,608.22



3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑汇票	2,771,457.87	3,680,303.66	2,997,781.00
商业承兑汇票			
合 计	2,771,457.87	3,680,303.66	2,997,781.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2025-3-31 终止确认金额	2025-3-31 未终止确认金额
银行承兑汇票		2,208,774.84
合 计		2,208,774.84

(续)

项 目	2024-12-31 终止确认金额	2024-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票		2,285,329.93
合 计		2,285,329.93

(续)

项 目	2023-12-31 终止确认金额	2023-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票		2,472,781.00
合 计		2,472,781.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-3-31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2,771,457.87	100.00			2,771,457.87
其中：银行承兑汇票	2,771,457.87	100.00			2,771,457.87
商业承兑汇票					
合 计	2,771,457.87	200.00			2,771,457.87

(续)

类 别	2024-12-31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准	3,680,303.66	100.00			3,680,303.66



类别	2024-12-31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	3,680,303.66	100.00			3,680,303.66
商业承兑汇票					
合计	3,680,303.66	100.00			3,680,303.66

(续)

类别	2023-12-31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2,997,781.00	100.00			2,997,781.00
其中：银行承兑汇票	2,997,781.00	100.00			2,997,781.00
商业承兑汇票					
合计	2,997,781.00	100.00			2,997,781.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1年以内	30,572,495.28	33,925,666.26	17,609,714.83
1至2年	8,114,004.50	32,107.75	252,861.73
2至3年	31,797.75		12,200.00
3年以上	265.00	265.00	
合计	38,718,562.53	33,958,039.01	17,874,776.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025-3-31 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,718,562.53	100.00	1,963,518.37	5.07	36,755,044.16
其中：逾期账龄组合	38,718,562.53	100.00	1,963,518.37	5.07	36,755,044.16



类别	2025-3-31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	38,718,562.53	100.00	1,963,518.37	5.07	36,755,044.16

(续)

类别	2024-12-31 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,958,039.01	100.00	1,411,416.56	4.16	32,546,622.45
其中：逾期账龄组合	33,958,039.01	100.00	1,411,416.56	4.16	32,546,622.45
合计	33,958,039.01	100.00	1,411,416.56	4.16	32,546,622.45

(续)

类别	2023-12-31 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,874,776.56	100.00	746,071.78	4.17	17,128,704.78
其中：逾期账龄组合	17,874,776.56	100.00	746,071.78	4.17	17,128,704.78
合计	17,874,776.56	100.00	746,071.78	4.17	17,128,704.78

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2025-3-31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	24,016,193.58	480,323.87	2.00
逾期 1 年以内	14,670,306.20	1,467,030.62	10.00
逾期 1 至 2 年			
逾期 2 至 3 年	31,797.75	15,898.88	50.00
逾期 3 年以上	265.00	265.00	100.00
合计	38,718,562.53	1,963,518.37	5.07

(续)



项 目	2024-12-31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	24,847,570.26	496,951.41	2.00
逾期 1 年以内	9,078,406.00	907,840.60	10.00
逾期 1 至 2 年	31,797.75	6,359.55	20.00
逾期 2 至 3 年			
逾期 3 年以上	265.00	265.00	100.00
合 计	33,958,039.01	1,411,416.56	4.16

(续)

项 目	2023-12-31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	13,394,650.65	267,893.01	2.00
逾期 1 年以内	4,215,064.18	421,506.42	10.00
逾期 1 至 2 年	252,861.73	50,572.35	20.00
逾期 2 至 3 年	12,200.00	6,100.00	50.00
逾期 3 年以上			
合 计	17,874,776.56	746,071.78	4.17

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024-12-31	本期变动金额				2025-3-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	1,411,416.56	556,526.82	4,425.01			1,963,518.37
合 计	1,411,416.56	556,526.82	4,425.01			1,963,518.37

(续)

类别	2023-12-31	本期变动金额				2024-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	746,071.78	695,832.99	6,015.43	24,472.78		1,411,416.56
合 计	746,071.78	695,832.99	6,015.43	24,472.78		1,411,416.56

(续)

类别	2022-12-31	本期变动金额				2023-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提						
合 计						



单项计提					
组合计提	659,467.16	86,604.62			746,071.78
合计	659,467.16	86,604.62			746,071.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 2025-3-31 余额	合同资产 2025-3-31 余额	应收账款和 合同资产 2025-3-31 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 2025-3-31 合计数的 比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 2025-3-31 余额
杭州赛亚传动设备有限公司	8,720,404.50		8,720,404.50	22.52	472,664.45
深圳市普莱机电设备有限公司	4,657,996.50		4,657,996.50	12.03	334,915.65
上海砺锋机电设备有限公司	4,052,697.75		4,052,697.75	10.47	215,036.98
深圳市智创电机有限公司	3,111,205.00		3,111,205.00	8.04	208,726.90
苏州爱力易达电气控制技术有限公司	2,656,695.00		2,656,695.00	6.86	151,109.50
合计	23,198,998.75		23,198,998.75	59.92	1,382,453.48

(续)

单位名称	应收账款 2024-12-31 余额	合同资产 2024-12-31 余额	应收账款和 合同资产 2024-12-31 余额	占应收账款和合 同资产 2024-12-31 余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 2024-12-31 余额
杭州赛亚传动设备有限公司	9,114,004.50		9,114,004.50	26.84	463,704.45
日照市越疆智能科技有限公司	3,751,235.30		3,751,235.30	11.05	75,024.71
深圳市普莱机电设备有限公司	3,157,391.50		3,157,391.50	9.30	119,819.95
深圳市智创电机有限公司	3,013,135.00		3,013,135.00	8.87	60,262.70
苏州爱力易达电气控制技术有限公司	2,244,695.00		2,244,695.00	6.61	166,669.50



单位名称	应收账款 2024-12-31 余额	合同资产 2024-12-31 余额	应收账款和 合同资产 2024-12-31 余额	占应收账款和合 同资产 2024-12-31 余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 2024-12-31 余额
合计	21,280,461.30		21,280,461.30	62.67	885,481.31

(续)

单位名称	应收账款 2023-12-31 余额	合同资产 2023-12-31 余额	应收账款和 合同资产 2023-12-31 余额	占应收账款和合 同资产 2023-12-31 余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 2023-12-31 余额
杭州赛亚传动设备有限公司	3,159,538.37		3,159,538.37	17.68	63,190.77
深圳市越疆科技有限公司	2,112,650.95		2,112,650.95	11.82	56,337.98
上海砺锋机电设备有限公司	1,063,822.27		1,063,822.27	5.95	21,276.45
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	958,031.55		958,031.55	5.36	19,160.63
日照市超疆智能科技有限公司	932,604.81		932,604.81	5.22	18,652.10
合计	8,226,647.95		8,226,647.95	46.03	178,617.93

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑汇票	499,470.89	334,085.94	356,899.36
期末公允价值	499,470.89	334,085.94	356,899.36

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025-3-31 终止确认金额	2025-3-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	1,423,469.94	
合计	1,423,469.94	

(续)

项目	2024-12-31 终止确认金额	2024-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	3,235,526.25	
合计	3,235,526.25	

(续)



项 目	2023-12-31 终止确认金额	2023-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,691,457.81	
合 计	2,691,457.81	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,073,513.36	100.00	1,094,687.94	100.00	1,027,175.40	92.77
1 至 2 年					80,000.00	7.23
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	1,073,513.36	100.00	1,094,687.94	100.00	1,107,175.40	100.00

(2) 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	款项性质	2025-3-31	占预付账款余额合计数的比例 (%)
常州中石化常州分公司	往来款	206,321.59	19.22
常州探路人信息技术有限公司	往来款	153,685.00	14.32
江苏电力常州供电公司	往来款	109,151.91	10.17
江苏新怡华超市连锁有限公司	往来款	79,573.26	7.41
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	43,488.00	4.05
合 计		592,219.76	55.17

(续)

单位名称	款项性质	2024-12-31	占预付账款余额合计数的比例 (%)
常州中石化常州分公司	往来款	189,321.59	17.29
常州探路人信息技术有限公司	往来款	153,685.00	14.04
江苏电力常州供电公司	往来款	138,448.09	12.65
江苏新怡华超市连锁有限公司	往来款	71,444.93	6.53
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	36,800.00	3.36
合 计		589,699.61	53.87

(续)



单位名称	款项性质	2023-12-31	占预付账款余额合计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司 江苏常州石油分公司	往来款	157,436.29	14.22
江苏电力常州供电公司	往来款	85,704.02	7.74
汇流科技(常州)有限公司	往来款	85,121.00	7.69
常州海彼德信息科技咨询服务 有限公司	往来款	80,000.00	7.23
哈尔滨金量精密仪器有限公司	往来款	80,000.00	7.23
合 计		488,261.31	44.11

7. 其他应收款

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	40,194.36	56,802.73	43,802.04
合 计	40,194.36	56,802.73	43,802.04

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1年以内	40,194.36	56,802.73	43,802.04
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合 计	40,194.36	56,802.73	43,802.04

②按款项性质分类情况

款项性质	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
备用金	8,000.00	6,811.00	
代扣代缴款	32,194.36	49,991.73	43,802.04
合 计	40,194.36	56,802.73	43,802.04

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	2025-3-31 余额	未来 12 个月内的 预期信用损 失率(%)	坏账准备	2025-3-31 价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	40,194.36			40,194.36



类别	2025-3-31 余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	2025-3-31 价值
合计	40,194.36			40,194.36

(续)

类别	2024-12-31 余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	2024-12-31 价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	56,802.73			56,802.73
合计	56,802.73			56,802.73

(续)

类别	2023-12-31 余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	2023-12-31 价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	43,802.04			43,802.04
合计	43,802.04			43,802.04

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情

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）	
2022-12-31 余额	20,000.00			20,000.00
2022-12-31 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				
本年计提				
本年转回	20,000.00			20,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023-12-31 余额				

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025-3-31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
------	------	--------------	----	--------------------	------



单位名称	款项性质	2025-3-31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
项楠	备用金	8,000.00	1年以内	19.90	
代扣代缴社保	代扣代缴款	32,194.36	1年以内	80.10	
合计		40,194.36		100.00	

(续)

单位名称	款项性质	2024-12-31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保	代扣代缴款项	49,991.73	1年以内	88.01	
柯红	备用金	6,811.00	1年以内	11.99	
合计		56,802.73		100.00	

(续)

单位名称	款项性质	2023-12-31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保	代扣代缴款项	43,802.04	1年以内	100.00	
合计		43,802.04		100.00	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2025-3-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,418,482.25	489,578.46	7,928,903.79
在产品	460,246.11		460,246.11
库存商品	1,659,211.03	28,102.68	1,631,108.35
发出商品	533,600.71		533,600.71
合计	11,071,540.10	517,681.14	10,553,858.96

(续)

项目	2024-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,010,016.63	489,578.46	9,520,438.17
在产品	438,763.82		438,763.82
库存商品	1,493,501.63	28,102.68	1,465,398.95
发出商品	689,854.65		689,854.65
合计	12,632,136.73	517,681.14	12,114,455.59

(续)



项 目	2023-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	12,638,831.33	553,929.62	12,084,901.71
在产品	696,850.05		696,850.05
库存商品	1,712,020.92	28,102.68	1,683,918.24
发出商品	1,673,563.24		1,673,563.24
合 计	16,721,265.54	582,032.30	16,139,233.24

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2024-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2025-3-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	444,059.92					444,059.92
库存商品	73,621.22					73,621.22
合 计	517,681.14					517,681.14

(续)

项 目	2023-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2024-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	508,411.08			64,351.16		444,059.92
库存商品	73,621.22					73,621.22
合 计	582,032.30			64,351.16		517,681.14

(续)

项 目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	677,220.06			168,808.98		508,411.08
库存商品	29,599.82	44,021.40				73,621.22
合 计	706,819.88	44,021.40		168,808.98		582,032.30

9. 其他流动资产

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
待抵扣进项税额	353,882.92	810,452.35	382,982.06
合计	353,882.92	810,452.35	382,982.06

10. 固定资产

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
固定资产	13,186,787.28	13,194,164.71	12,163,624.69
固定资产清理			



项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
合 计	13,186,787.28	13,194,164.71	12,163,624.69

(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	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2024-12-31 余额	10,095,220.94	19,414,065.81	4,859,658.07	1,053,231.32	35,422,176.14
2. 本期增加金额		526,371.69		24,778.76	551,150.45
(1) 购置		526,371.69		24,778.76	551,150.45
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 2025-3-31 余额	10,095,220.94	19,940,437.50	4,859,658.07	1,078,010.08	35,973,326.59
二、累计折旧					
1. 2024-12-31 余额	5,322,056.48	12,386,470.81	3,578,884.78	940,599.36	22,228,011.43
2. 本期增加金额	119,880.75	301,185.78	128,919.99	8,541.36	558,527.88
(1) 计提	119,880.75	301,185.78	128,919.99	8,541.36	558,527.88
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2025-3-31 余额	5,441,937.23	12,687,656.59	3,707,804.77	949,140.72	22,786,539.31
三、减值准备					
1. 2024-12-31 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2025-3-31 余额					
四、账面价值					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 2025-3-31 账面价值	4,653,283.71	7,252,780.91	1,151,853.30	128,869.36	13,186,787.28
2. 2024-12-31 账面价值	4,773,164.46	7,027,595.00	1,280,773.29	112,631.96	13,194,164.71

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2023-12-31 余额	10,095,220.94	16,427,487.21	4,715,907.93	1,103,342.05	32,341,958.13
2. 本期增加金额		3,078,381.66	143,750.14	28,805.32	3,250,937.12
(1) 购置		3,022,720.21	143,750.14	28,805.32	3,195,275.67
(2) 在建工程转入		55,661.45			55,661.45
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		91,803.06		78,916.05	170,719.11
(1) 处置或报废		91,803.06		78,916.05	170,719.11
(2) 转入在建工程					
4. 2024-12-31 余额	10,095,220.94	19,414,065.81	4,859,658.07	1,053,231.32	35,422,176.14
二、累计折旧					
1. 2023-12-31 余额	4,835,390.88	11,295,795.49	3,056,904.56	990,242.51	20,178,333.44
2. 本期增加金额	486,665.60	1,177,888.23	521,980.22	25,327.10	2,211,861.15
(1) 计提	486,665.60	1,177,888.23	521,980.22	25,327.10	2,211,861.15
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		87,212.91		74,970.25	162,183.16
(1) 处置或报废		87,212.91		74,970.25	162,183.16
(2) 其他					
4. 2024-12-31 余额	5,322,056.48	12,386,470.81	3,578,884.78	940,599.36	22,228,011.43
三、减值准备					
1. 2023-12-31 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2024-12-31 余额					
四、账面价值					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 2024-12-31 账面价值	4,773,164.46	7,027,595.00	1,280,773.29	112,631.96	13,194,164.71
2. 2023-12-31 账面价值	5,259,830.06	5,131,691.72	1,659,003.37	113,099.54	12,163,624.69

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2022-12-31 余额	10,095,220.94	16,019,047.31	4,715,907.93	1,103,342.05	31,933,518.23
2. 本期增加金额		1,916,678.28			1,916,678.28
(1) 购置		1,495,669.74			1,495,669.74
(2) 在建工程转入		421,008.54			421,008.54
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		1,508,238.38			1,508,238.38
(1) 处置或报废		1,212,893.55			1,212,893.55
(2) 其他减少		295,344.83			295,344.83
4. 2023-12-31 余额	10,095,220.94	16,427,487.21	4,715,907.93	1,103,342.05	32,341,958.13
二、累计折旧					
1. 2022-12-31 余额	4,355,867.89	10,969,948.09	2,482,414.01	941,858.55	18,750,088.54
2. 本期增加金额	479,522.99	1,298,069.15	574,490.55	48,383.96	2,400,466.65
(1) 计提	479,522.99	1,298,069.15	574,490.55	48,383.96	2,400,466.65
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		972,221.75			972,221.75
(1) 处置或报废		926,858.62			926,858.62
(2) 其他减少		45,363.13			45,363.13
4. 2023-12-31 余额	4,835,390.88	11,295,795.49	3,056,904.56	990,242.51	20,178,333.44
三、减值准备					
1. 2022-12-31 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023-12-31 余额					
四、账面价值					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 2023-12-31 账面价值	5,259,830.06	5,131,691.72	1,659,003.37	113,099.54	12,163,624.69
2. 2022-12-31 账面价值	5,739,353.05	5,049,099.22	2,233,493.92	161,483.50	13,183,429.69

11. 在建工程

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
在建工程			
工程物资			
合 计			

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2025-3-31			2024-12-31			2023-12-31		
	账面余 额	减值准 备	账面价 值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造									
合 计									

②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	2023-12-31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入长期待 摊费用	2024-12-31
设备改造		55,661.45	55,661.45		
合 计		55,661.45	55,661.45		

(续)

工程项目名称	2022-12-31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入长期待 摊费用	2023-12-31
设备改造		421,008.54	421,008.54		
合 计		421,008.54	421,008.54		

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2024-12-31 余额	2,745,850.00	2,745,850.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		



项 目	土地使用权	合计
(2) 其他		
4. 2025-3-31 余额	2,745,850.00	2,745,850.00
二、累计摊销		
1. 2024-12-31 余额	768,779.54	768,779.54
2. 本期增加金额	13,728.06	13,728.06
(1) 计提	13,728.06	13,728.06
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 2025-3-31 余额	782,507.60	782,507.60
三、减值准备		
1. 2024-12-31 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2025-3-31 余额		
四、账面价值		
1. 2025-3-31 账面价值	1,963,342.40	1,963,342.40
2. 2024-12-31 账面价值	1,977,070.46	1,977,070.46

(续)

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2023-12-31 余额	2,745,850.00	2,745,850.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 2024-12-31 余额	2,745,850.00	2,745,850.00



项 目	土地使用权	合计
二、累计摊销		
1. 2023-12-31 余额	713,867.30	713,867.30
2. 本期增加金额	54,912.24	54,912.24
(1) 计提	54,912.24	54,912.24
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 2024-12-31 余额	768,779.54	768,779.54
三、减值准备		
1. 2023-12-31 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024-12-31 余额		
四、账面价值		
1. 2024-12-31 账面价值	1,977,070.46	1,977,070.46
2. 2023-12-31 账面价值	2,031,982.70	2,031,982.70

(续)

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2022-12-31 余额	2,745,850.00	2,745,850.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 2023-12-31 余额	2,745,850.00	2,745,850.00
二、累计摊销		
1. 2022-12-31 余额	658,955.06	658,955.06



项 目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	54,912.24	54,912.24
(1) 计提	54,912.24	54,912.24
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 2023-12-31 余额	713,867.30	713,867.30
三、减值准备		
1. 2022-12-31 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023-12-31 余额		
四、账面价值		
1. 2023-12-31 账面价值	2,031,982.70	2,031,982.70
2. 2022-12-31 账面价值	2,086,894.94	2,086,894.94

13. 长期待摊费用

项 目	2024-12-31	增加金额	摊销金额	其他减少金 额	2025-3-31
装修费	62,000.32		7,749.99		54,250.33
合 计	62,000.32		7,749.99		54,250.33

(续)

项 目	2023-12-31	增加金额	摊销金额	其他减少金 额	2024-12-31
装修费	163,318.17		101,317.85		62,000.32
合 计	163,318.17		101,317.85		62,000.32

(续)

项 目	2022-12-31	增加金额	摊销金额	其他减少金 额	2023-12-31
装修费	238,729.53		75,411.36		163,318.17
合 计	238,729.53		75,411.36		163,318.17

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产



项 目	2025-3-31		2024-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,963,518.37	293,237.07	1,411,416.56	209,979.29
资产减值准备	517,681.14	77,652.17	517,681.14	77,652.17
合 计	2,481,199.51	370,889.24	1,929,097.70	287,631.46

(续)

项 目	2024-12-31		2023-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,411,416.56	209,979.29	746,071.78	109,576.04
资产减值准备	517,681.14	77,652.17	582,032.30	87,304.84
合 计	1,929,097.70	287,631.46	1,328,104.08	196,880.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	20,608.22	3,091.23	9,523.29	1,428.49	20,608.22	3,091.23
合 计	20,608.22	3,091.23	9,523.29	1,428.49	20,608.22	3,091.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
可抵扣亏损	51,177.07		433,475.88
合 计	51,177.07		433,475.88

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
2023 年			
2026 年			228,106.38
2027 年			
2028 年			205,369.50
2029 年	51,177.07		
合 计	51,177.07		433,475.88

15. 其他非流动资产

项 目	2025-3-31			2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项目	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
预付设备款			289,900.00	289,900.00	311,750.00	311,750.00
合计			289,900.00	289,900.00	311,750.00	311,750.00

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
保证+抵押借款			5,990,000.00
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
信用借款	4,000,000.00	1,000,000.00	
应计利息	5,583.33	5,175.00	5,906.80
合计	9,005,583.33	6,005,175.00	5,995,906.80

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
应付货款	10,188,470.08	10,729,137.17	9,242,040.64
应付设备款		57,327.55	154,141.27
合计	10,188,470.08	10,786,464.72	9,396,181.91

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

18. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
预收货款	588,057.70	195,163.72	193,911.99
合计	588,057.70	195,163.72	193,911.99

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要合同负债

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-3-31
一、短期薪酬	2,997,771.93	3,216,317.03	5,076,245.85	1,137,843.11
二、离职后福利- 设定提存计划		274,145.14	274,145.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	2,997,771.93	3,490,462.17	5,350,390.99	1,137,843.11

(续)

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
----	------------	------	------	------------



项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
一、短期薪酬	3,026,581.19	14,208,737.87	14,237,547.13	2,997,771.93
二、离职后福利- 设定提存计划		1,114,884.58	1,114,884.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	3,026,581.19	15,323,622.45	15,352,431.71	2,997,771.93

(续)

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、短期薪酬	3,792,572.69	15,001,680.87	15,767,672.37	3,026,581.19
二、离职后福利- 设定提存计划		1,120,691.48	1,120,691.48	
三、辞退福利		54,600.00	54,600.00	
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	3,792,572.69	16,176,972.35	16,942,963.85	3,026,581.19

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-3-31
1. 工资、奖金、津 贴和补贴	2,997,771.93	2,868,262.01	4,759,004.26	1,107,029.68
2. 职工福利费		98,574.09	98,574.09	
3. 社会保险费		162,951.50	162,951.50	
其中：医疗保险费		140,853.56	140,853.56	
工伤保险费		8,035.91	8,035.91	
生育保险费		14,062.03	14,062.03	
4. 住房公积金		55,716.00	55,716.00	
5. 工会经费和职工 教育经费		30,813.43		30,813.43
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计 划				
合 计	2,997,771.93	3,216,317.03	5,076,245.85	1,137,843.11

(续)

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
1. 工资、奖金、津 贴和补贴	3,026,581.19	13,003,570.50	13,032,379.76	2,997,771.93
2. 职工福利费		275,603.48	275,603.48	



项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
3. 社会保险费		681,026.35	681,026.35	
其中：医疗保险费		578,824.96	578,824.96	
工伤保险费		48,701.49	48,701.49	
生育保险费		53,499.90	53,499.90	
4. 住房公积金		233,324.00	233,324.00	
5. 工会经费和职工教育经费		15,213.54	15,213.54	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	3,026,581.19	14,208,737.87	14,237,547.13	2,997,771.93

(续)

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,784,356.58	13,969,034.02	14,726,809.41	3,026,581.19
2. 职工福利费		222,969.22	222,969.22	
3. 社会保险费		568,259.63	568,259.63	
其中：医疗保险费		468,353.25	468,353.25	
工伤保险费		48,011.41	48,011.41	
生育保险费		51,894.97	51,894.97	
4. 住房公积金		237,518.00	237,518.00	
5. 工会经费和职工教育经费	8,216.11	3,900.00	12,116.11	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	3,792,572.69	15,001,680.87	15,767,672.37	3,026,581.19

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-3-31
1. 基本养老保险		265,837.83	265,837.83	
2. 失业保险费		8,307.31	8,307.31	
3. 企业年金缴费				
合 计		274,145.14	274,145.14	

(续)

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
1. 基本养老保险		1,081,063.34	1,081,063.34	



项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
2. 失业保险费		33,821.24	33,821.24	
3. 企业年金缴费				
合计		1,114,884.58	1,114,884.58	

(续)

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
1. 基本养老保险		1,087,599.89	1,087,599.89	
2. 失业保险费		33,091.59	33,091.59	
3. 企业年金缴费				
合计		1,120,691.48	1,120,691.48	

20. 应交税费

项目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
企业所得税	59,946.58	791,349.92	111,313.16
增值税	101,699.09	551,702.12	457,911.55
土地使用税	9,942.98	9,942.98	9,942.98
房产税	26,966.25	26,966.25	26,966.25
城市维护建设税	23,912.86	38,619.15	17,532.56
教育费附加	17,080.61	27,585.10	12,523.25
代扣代缴个人所得税	18,023.49	9,975.58	3,699.55
印花税	4,966.10	7,326.51	4,901.88
合计	262,537.96	1,463,467.61	644,791.18

21. 其他应付款

项目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	54,155.84	54,344.24	641,006.93
合计	54,155.84	54,344.24	641,006.93

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
关联方借款			480,000.00
报销款	54,155.84	54,155.84	90,655.84
代扣代缴款		188.40	70,351.09
合计	54,155.84	54,344.24	641,006.93



②本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22. 其他流动负债

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
待转销项税额	9,965.47	2,856.78	14,096.30
已背书未到期且未终止确认的应收票据	2,208,774.84	2,285,329.93	2,472,781.00
合 计	2,218,740.31	2,288,186.71	2,486,877.30

23. 股本

项目	2024-12-31	本次变动增减(+、-)					2025-3-31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
朱文章	4,000,000.00						4,000,000.00
朱文玲	500,000.00						500,000.00
潘全运	500,000.00						500,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

(续)

项目	2023-12-31	本次变动增减(+、-)					2024-12-31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
朱文章	4,000,000.00						4,000,000.00
朱文玲	500,000.00						500,000.00
潘全运	500,000.00						500,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

(续)

项目	2022-12-31	本次变动增减(+、-)					2023-12-31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
朱文章	4,000,000.00						4,000,000.00
朱文玲	500,000.00						500,000.00
潘全运	500,000.00						500,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

24. 资本公积

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-3-31
-----	------------	------	------	-----------



项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-3-31
资本溢价（股本溢价）	29,143,856.98			29,143,856.98
合 计	29,143,856.98			29,143,856.98

（续）

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
资本溢价（股本溢价）	29,143,856.98			29,143,856.98
合 计	29,143,856.98			29,143,856.98

（续）

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
资本溢价（股本溢价）	29,143,856.98			29,143,856.98
合 计	29,143,856.98			29,143,856.98

25. 专项储备

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-3-31
安全生产费	2,908,615.72			2,908,615.72
合 计	2,908,615.72			2,908,615.72

（续）

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
安全生产费	2,232,026.27	878,941.09	202,351.64	2,908,615.72
合 计	2,232,026.27	878,941.09	202,351.64	2,908,615.72

（续）

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
安全生产费	1,104,406.77	1,127,619.50		2,232,026.27
合 计	1,104,406.77	1,127,619.50		2,232,026.27

26. 盈余公积

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-3-31
法定盈余公积	1,906,252.12			1,906,252.12
合 计	1,906,252.12			1,906,252.12

（续）

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
法定盈余公积	765,522.66	1,140,729.46		1,906,252.12
合 计	765,522.66	1,140,729.46		1,906,252.12

（续）

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
-----	------------	------	------	------------



项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
法定盈余公积	127,601.20	637,921.46		765,522.66
合 计	127,601.20	637,921.46		765,522.66

27. 未分配利润

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
调整前上年末未分配利润	18,447,183.22	7,143,733.12	1,040,574.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	18,447,183.22	7,143,733.12	1,040,574.51
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,662,799.17	12,444,179.56	6,741,080.07
减：提取法定盈余公积		1,140,729.46	637,921.46
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
股改转增资本公积			
年末未分配利润	20,109,982.39	18,447,183.22	7,143,733.12

28. 营业收入和营业成本

项 目	2025年1-3月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,873,138.18	10,978,738.95	74,369,028.95	50,833,943.17	63,785,351.82	45,764,556.61
其他业务	30,975.14	18,901.03	93,139.82	55,920.43	249,033.10	150,092.25
合 计	15,904,113.32	10,997,639.98	74,462,168.77	50,889,863.60	64,034,384.92	45,914,648.86

1. 收入分解信息

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	2025年1-3月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务：						
电机	14,612,167.36	10,039,063.49	70,637,098.68	48,053,195.77	61,810,438.61	44,297,675.03
电机配件	1,260,970.82	939,675.46	3,731,930.27	2,780,747.40	1,974,913.21	1,466,881.58
小 计	15,873,138.18	10,978,738.95	74,369,028.95	50,833,943.17	63,785,351.82	45,764,556.61
其他业务：						
废料收入及其他	30,975.14	18,901.03	93,139.82	55,920.43	249,033.10	150,092.25
小 计	30,975.14	18,901.03	93,139.82	55,920.43	249,033.10	150,092.25
合 计	15,904,113.32	10,997,639.98	74,462,168.77	50,889,863.60	64,034,384.92	45,914,648.86



(2) 主营营业收入、主营营业成本按地区划分

主要经营地区	2025年1-3月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内销售	15,370,194.43	10,642,221.98	67,830,998.20	46,522,876.88	56,664,289.29	40,960,687.83
国外销售	502,943.75	336,516.97	6,538,030.75	4,311,066.29	7,121,062.53	4,803,868.78
合计	15,873,138.18	10,978,738.95	74,369,028.95	50,833,943.17	63,785,351.82	45,764,556.61

(3) 履约义务相关说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为14,776,173.23元，其中14,776,173.23元预计将于2025年4-12月确认收入。

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2025年1-3月	占公司全部营业收入的比例%
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	2,278,786.71	14.33
深圳市越疆科技股份有限公司	2,173,827.11	13.67
上海砺锋机电有限公司	2,104,345.11	13.23
深圳市普莱机电设备有限公司	1,447,831.89	9.10
上海致贝电子有限公司	720,469.02	4.53
合计	8,725,259.84	54.86

(续)

客户名称	2024年度	占公司全部营业收入的比例%
杭州赛亚传动设备有限公司	8,550,088.57	11.48
深圳市越疆科技股份有限公司	8,052,103.05	10.81
上海砺锋机电有限公司	6,993,366.23	9.39
上海致贝电子有限公司	4,953,212.37	6.65
igus GmbH	4,121,275.34	5.53
合计	32,670,045.56	43.86

(续)

客户名称	2023年度	占公司全部营业收入的比例%
上海砺锋机电有限公司	9,161,957.60	14.31
深圳市越疆科技股份有限公司	6,291,564.19	9.83
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	4,663,598.35	7.28
杭州赛亚传动设备有限公司	4,005,492.54	6.26



客户名称	2023 年度	占公司全部营业收入的比例%
IGUS GMBH	3,705,162.23	5.79
合计	27,827,774.91	43.47

注：（1）深圳市越疆科技股份有限公司营业收入系深圳市越疆科技股份有限公司及全资子公司日照市越疆智能科技有限公司合并收入；（2）江苏鼎智智能控制科技股份有限公司收入系江苏鼎智智能控制科技股份有限公司及全资子公司常州墨新机电有限公司合并收入；（3）IGUS GMBH收入系IGUS GMBH及全资子公司易格斯(上海)拖链系统有限公司合并收入。（4）上海致贝电子有限公司营业收入系同一控制人控制的上海致贝电子有限公司、南京精控机电有限公司合并收入。

29. 税金及附加

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
房产税	26,966.25	107,865.00	107,865.00
土地使用税	9,942.98	39,771.92	39,771.92
城市维护建设税	56,504.96	277,572.01	184,812.07
教育费附加	40,360.69	198,265.73	132,008.59
印花税	4,930.82	23,490.00	9,930.89
合 计	138,705.70	646,964.66	474,388.47

30. 销售费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	170,513.03	722,198.14	670,157.33
业务招待费	6,811.00	3,891.62	9,221.43
差旅费	12,876.40	38,463.70	179,598.71
业务宣传费	51,193.86	69,042.42	422,487.83
其他			1,004.89
合 计	241,394.29	833,595.88	1,282,470.19

31. 管理费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,069,594.70	4,216,264.84	4,685,813.56
折旧费	160,427.78	573,025.35	491,560.86
无形资产摊销	13,728.06	54,912.24	53,885.20
长期待摊费用摊销	7,749.99	101,317.85	75,411.36
租赁费		17,100.00	60,041.74
业务招待费	47,035.17	13,707.84	252,774.34
办公费	34,248.71	173,310.69	346,913.43
差旅费		45,279.39	40,554.33



项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
维修及车辆费	52,791.31	233,600.64	331,603.99
聘请中介机构费		132,075.47	640,836.90
咨询服务费		186,773.57	329,942.27
其他		57,242.65	77,952.98
合 计	1,385,575.72	5,804,610.53	7,387,290.96

32. 研发费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	501,744.75	1,955,518.15	1,962,823.58
研发设备折旧	2,026.01	11,393.64	27,578.89
材料费	228,422.09	1,183,183.87	788,629.49
其他			1,600.00
合 计	732,192.85	3,150,095.66	2,780,631.96

33. 财务费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	51,283.33	201,984.74	206,261.40
减：利息收入	38,756.49	27,102.37	11,814.25
加：汇兑损失（减收益）	3,691.65	-69,525.14	-33,057.55
加：手续费支出	2,153.30	11,494.34	12,906.00
合 计	18,371.79	116,851.57	174,295.60

34. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
政府补助		881,116.00	1,607,600.00
进项税加计抵减	59,395.37	523,344.66	
个税返还	4,517.95	300.45	
合 计	63,913.32	1,404,761.11	1,607,600.00

35. 投资收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产投资收益		60,430.13	84,830.14
处置长期股权投资产生的投资收益		480,000.00	
合 计		540,430.13	84,830.14

36. 公允价值变动收益



产生公允价值变动收益的来源	2025年1-3月	2024年度	2023年度
交易性金融资产	-19,654.79	-953.43	-1,408.22
合计	-19,654.79	-953.43	-1,408.22

37. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
应收账款坏账损失	-552,101.81	-689,817.56	-86,604.62
其他应收款坏账损失			20,000.00
合计	-552,101.81	-689,817.56	-66,604.62

38. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
存货跌价损失		64,351.16	124,787.58
合计		64,351.16	124,787.58

39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
固定资产处置利得或损失		811.97	-96,510.66
合计		811.97	-96,510.66

40. 营业外收入

项目	2025年1-3月	计入当期非经常性损益的金额	2024年度	计入当期非经常性损益的金额	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
其他			0.07	0.07	18,450.65	18,450.65
合计			0.07	0.07	18,450.65	18,450.65

41. 营业外支出

项目	2025年1-3月	计入当期非经常性损益的金额	2024年度	计入当期非经常性损益的金额	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失					91,888.37	91,888.37
对外捐赠					10,000.00	10,000.00
其他	31,985.23	31,985.23	205,350.20	205,350.20		
合计	31,985.23	31,985.23	205,350.20	205,350.20	101,888.37	101,888.37

42. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
----	-----------	--------	--------



项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	269,200.35	1,782,653.88	861,897.94
递延所得税费用	-81,595.04	-92,413.32	-13,062.63
合 计	187,605.31	1,690,240.56	848,835.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	1,850,404.48	14,134,420.12	7,589,915.38
按法定/适用税率计算的所 得税费用	277,560.67	2,120,163.02	1,138,487.31
子公司适用不同税率的影响	4,764.57	-118,374.84	-67,773.65
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	12,550.15	160,966.74	149,975.61
使用前期未确认递延所得 资产的可抵扣暂时性差异或 可抵扣亏损的影响			
本年未确认递延所得 资产的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响	2,558.86		45,240.84
研发费加计扣除的影响	-109,828.94	-472,514.36	-417,094.80
所得税费用	187,605.31	1,690,240.56	848,835.31

43. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
政府补助收入	63,913.32	907,499.77	1,607,600.00
存款利息收入	38,756.49	27,102.37	11,814.25
其他营业外收入			18,450.65
收到经营性往来款	268,727.87	1,488,662.94	5,257,015.10
合 计	371,397.68	2,423,265.08	6,894,880.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
经营租赁支出		17,100.00	103,241.74
费用性支出	433,378.54	953,387.99	3,423,120.59
手续费支出	2,153.30	11,494.34	12,906.00
支付经营性往来款	122,707.90	1,813,676.45	5,131,591.00
现金捐赠支出			10,000.00



项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
滞纳金支出	31,985.23		
合 计	590,224.97	2,795,658.78	8,680,859.33

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
偿还车贷支付的现金			1,019,058.71
合 计			1,019,058.71

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,662,799.17	12,444,179.56	6,741,080.07
加: 信用减值损失	552,101.81	689,817.56	66,604.62
资产减值准备		-64,351.16	-124,787.58
固定资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	558,527.88	2,211,861.15	2,400,466.65
使用权资产折旧			
无形资产摊销	13,728.06	54,912.24	54,912.24
长期待摊费用摊销	7,749.99	101,317.85	75,411.36
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)		-811.97	96,510.66
固定资产报废损失 (收益以“-”号填 列)			91,888.37
公允价值变动损失 (收益以“-”号填 列)	19,654.79	953.43	1,408.22
财务费用 (收益以“-”号填列)	54,974.98	132,459.60	173,203.85
投资损失 (收益以“-”号填列)		-60,430.13	-84,830.14
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填 列)	-83,257.78	-90,750.58	11,062.18
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填 列)	1,662.74	-1,662.74	-24,124.81
存货的减少 (增加以“-”号填列)	1,560,596.63	4,089,128.81	-463,155.51
经营性应收项目的减少 (增加以“-” 号填列)	-3,522,710.30	-17,170,955.21	-998,780.22
经营性应付项目的增加 (减少以“-” 号填列)	-3,077,016.83	1,892,476.30	-3,134,686.42
其他		676,589.45	1,127,619.50
经营活动产生的现金流量净额	-2,251,188.86	4,904,734.16	6,009,803.04



补充资料	2025年1-3月	2024年度	2023年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	14,904,495.00	12,730,078.06	8,628,745.02
减: 现金的期初余额	12,730,078.06	8,628,745.02	8,918,687.73
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	2,174,416.94	4,101,333.04	-289,942.71

(2) 现金及现金等价物的构成

① 现金及现金等价物的构成情况

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、现金	14,904,495.00	12,730,078.06	8,628,745.02
其中: 库存现金	2,390.50	2,390.50	5,864.26
可随时用于支付的银行存款	14,902,104.50	12,727,687.56	8,622,880.76
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	14,904,495.00	12,730,078.06	8,628,745.02

公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为3,314,152.01元, 商业承兑汇票背书转让的金额为0元

(3) 公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023-12-31	现金变动		非现金变动			2024-12-31
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
车贷	1,019,058.71		1,019,058.71				
合 计	1,019,058.71		1,019,058.71				

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目



项 目	2025-3-31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币元余额
货币资金	498,989.04	7.1782	3,581,843.13
其中：美元	498,989.04	7.1782	3,581,843.13
应收账款	89,903.27	7.1782	645,343.63
其中：美元	89,903.27	7.1782	645,343.63

(续)

项 目	2024-12-31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币元余额
货币资金	348,004.11	7.1884	2,501,592.74
其中：美元	348,004.11	7.1884	2,501,592.74
应收账款	118,100.55	7.1884	848,953.99
其中：美元	118,100.55	7.1884	848,953.99

(续)

项 目	2023-12-31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币元余额
货币资金	501,475.38	7.0827	3,551,799.67
其中：美元	501,475.38	7.0827	3,551,799.67
应收账款	164,819.28	7.0827	1,167,365.52
其中：美元	164,819.28	7.0827	1,167,365.52

六、研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	501,744.75		1,955,518.15		1,962,823.58	
研发设备折旧	2,026.01		11,393.64		27,578.89	
材料费	228,422.09		1,183,183.87		788,629.49	
专利费					1,600.00	
合 计	732,192.85		3,150,095.66		2,780,631.96	

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (人民币元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
常州宝龙智能科技有限公司	2,000,000.00	江苏常州	江苏常州	贸易	100.00		同一控制下企业合并

2. 处置子公司



项目	常州市捷智自动化设备有限公司
股权处置价款	455,705.20
股权处置比例 (%)	100.00
股权处置方式	注销
丧失控制权的时点	2024-9-25
丧失控制权时点的确定依据	工商注销完成
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	24,586.54

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度	列报项目
高质量发展奖励		100,000.00		其他收益
2024第一批知识产权奖励金		30,000.00		其他收益
稳岗补助		1,116.00	100,600.00	其他收益
丁堰街道企业补助资金		750,000.00		其他收益
股改补贴			1,500,000.00	其他收益
研发投入奖励			7,000.00	其他收益
合计		881,116.00	1,607,600.00	

九、与金融工具相关的风险

1. 金融工具产生的各类风险

公司主要的金融工具包括应收款项融资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。



公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

(1)公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2)对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期末，公司未提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，2025年3月31日、2024年12月31日、2023年12月31日公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的比例分别为59.92%、62.67%、46.02%公司主要销售客户相对信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

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

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、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。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。



在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

（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。公司面临的汇率变动的风险主要与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，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。

公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注项目“附注五、45”的情况说明。

（二）资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2025 年 3 月 31 日止，公司的资产负债率为 28.47%。金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2025 年 3 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）银行理财产品				
（2）权益工具投资				



项 目	2025年3月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产				
2.应收账款融资			499,470.89	499,470.89
持续以公允价值计量的资产总额			499,470.89	499,470.89

(续)

项 目	2024年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		2,019,654.79		2,019,654.79
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,019,654.79		2,019,654.79
(1) 银行理财产品		2,019,654.79		2,019,654.79
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.应收账款融资			334,085.94	334,085.94
持续以公允价值计量的资产总额		2,019,654.79	334,085.94	2,353,740.73

(续)

项 目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		5,020,608.22		5,020,608.22
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,020,608.22		5,020,608.22
(1) 银行理财产品		5,020,608.22		5,020,608.22
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.应收账款融资			356,899.36	356,899.36
持续以公允价值计量的资产总额		5,020,608.22	356,899.36	5,377,507.58

2. 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



内 容	2025年3月31日公允价值	估值技术	输入值
一、持续的公允价值计量			
（一）交易性金融资产			
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
（1）银行理财产品			

（续）

内 容	2024年12月31日公允价值	估值技术	输入值
一、持续的公允价值计量			
（一）交易性金融资产	2,019,654.79		
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,019,654.79		
（1）银行理财产品	2,019,654.79		预期收益率

（续）

内 容	2023年12月31日公允价值	估值技术	输入值
一、持续的公允价值计量			
（一）交易性金融资产	5,020,608.22		
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,020,608.22		
（1）银行理财产品	5,020,608.22		预期收益率

十一、关联方及关联交易

1. 本企业的股东情况

名称	关联关系	类型	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)	是否为控股股东、实际控制人、一致行动人
朱文章	股东	自然人	80.00	80.00	是
朱文玲	股东	自然人	10.00	10.00	是
潘全运	股东	自然人	10.00	10.00	是

2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姜欣	股东朱文章的配偶



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱孟林、张宾举	股东朱文章的父母
潘加奇	股东朱文章的亲属
潘全运	股东、董事
杨路	董事、董事会秘书
林霞	董事
项楠	监事会主席
徐香梅	职工监事
颜晓冬	监事
华嘉琳	财务负责人
朱文玲	持股 10%的自然人股东，朱文章的姐姐

4. 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱文章	5,900,000.00	2024年6月25日	2026年6月24日	否
朱文章、姜欣	9,600,000.00	2023年4月28日	2024年6月5日	是
朱文章、姜欣	9,600,000.00	2022年5月12日	2023年6月11日	是

(2) 关联方资金拆借

关联方	2023-12-31	本期拆入	本期偿还	2024-12-31	说明
拆入					
潘加奇	480,000.00		480,000.00		

(续)

关联方	2022-12-31	本期拆入	本期偿还	2023-12-31	说明
拆入					
潘加奇	550,000.00	130,000.00	200,000.00	480,000.00	

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
其他应收款	项楠	8,000.00		
其他应付款	潘加奇			480,000.00

十二、承诺或或有事项



1. 重要事项的承诺

截至2025年3月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 3 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。其他重要事项。

十四、其他重要事项

(1) 其他对投资者决策有影响的重要事项

江南农村商业银行常州经济开发区支行签署《最高额借款合同》（合同编号 01138442024620094），并签署《最高额权利质押合同》（合同编号：Z01138002024730011），以四项发明专利（发明专利一为一种低压大电流高效率永磁同步伺服电机，专利号 ZL202310494412.4，专利申请日期 2023 年 5 月 5 日，有效期二十年；发明专利二为一种低压大电流内转子永磁同步伺服电机，专利号 ZL202310370409.1，专利申请日期 2023 年 4 月 10 日，有效期二十年；发明专利三为一种步进电机位置检控方法及装置，专利号 L201811179273.1，专利申请日期 2018 年 10 月 10 日，有效期二十年；发明专利四为一种无刷直流电机容错控制方法，专利号 ZL201811179260.4，专利申请日期 2018 年 10 月 10 日，有效期二十年）为前述最高额借款提供质押担保，报告期内，前述《最高额权利质押合同》未履行完毕。

十五、1. 母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1年以内	30,277,344.75	33,059,072.26	17,425,125.31
1至2年	8,114,004.50	32,107.75	252,861.73



账 龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
2 至 3 年	31,797.75		12,200.00
3 年以上	265.00	265.00	
合 计	38,423,412.00	33,091,445.01	17,690,187.04

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-3-31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,423,412.00	100.00	1,950,611.50	5.12	36,472,800.50
其中：逾期账龄组合	38,073,218.90	99.09	1,950,611.50	5.12	36,122,607.40
其他组合	350,193.10	0.91			350,193.10
合 计	38,423,412.00	100.00	1,950,611.50	5.12	36,472,800.50

(续)

类 别	2024-12-31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,091,445.01	100.00	1,394,084.68	4.21	31,697,360.33
其中：逾期账龄组合	33,091,445.01	100.00	1,394,084.68	4.21	31,697,360.33
其他组合					
合 计	33,091,445.01	100.00	1,394,084.68	4.21	31,697,360.33

(续)

类 别	2023-12-31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,690,187.04	100.00	722,724.47	4.09	16,967,462.57
其中：逾期账龄组合	16,707,411.04	94.73	722,724.47	4.33	15,984,686.57
其他组合	982,776.00	5.27			982,776.00



类别	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	17,690,187.04	100.00	722,724.47	4.09	16,967,462.57

①组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2025-3-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	23,370,849.95	467,417.00	2.00
逾期 1 年以内	14,670,306.20	1,467,030.62	10.00
逾期 1-2 年			
逾期 2-3 年	31,797.75	15,898.88	50.00
逾期 3 年以上	265.00	265.00	100.00
合计	38,073,218.90	1,950,611.50	5.12

(续)

项目	2024-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	23,980,976.26	479,619.53	2.00
逾期 1 年以内	9,078,406.00	907,840.60	10.00
逾期 1-2 年	31,797.75	6,359.55	20.00
逾期 2-3 年			
逾期 3 年以上	265.00	265.00	100.00
合计	33,091,445.01	1,394,084.68	4.21

(续)

项目	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	12,227,285.13	244,545.70	2.00
逾期 1 年以内	4,215,064.18	421,506.42	10.00
逾期 1-2 年	252,861.73	50,572.35	20.00
逾期 2-3 年	12,200.00	6,100.00	50.00
逾期 3 年以上			
合计	16,707,411.04	722,724.47	4.33

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024-12-31	本期变动金额	2025-3-31
----	------------	--------	-----------



		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	1,394,084.68	556,526.82				1,950,611.50
合计	1,394,084.68	556,526.82				1,950,611.50

(续)

类别	2023-12-31	本期变动金额				2024-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	722,724.47	695,832.99		24,472.78		1,394,084.68
合计	722,724.47	695,832.99		24,472.78		1,394,084.68

(续)

类别	2022-12-31	本期变动金额				2023-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	641,847.99	80,876.48				722,724.47
合计	641,847.99	80,876.48				722,724.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 2025-3-31 余额	合同资产 2025-3-31 余额	应收账款和 合同资产 2025-3-31 余额	占应收账款和合同资产 2025-3-31 余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备 2025-3-31 余额
杭州赛亚传动设备有限公司	8,720,404.50		8,720,404.50	22.70	472,664.45
深圳市普莱机电设备有限公司	4,657,996.50		4,657,996.50	12.12	334,915.65
上海砺锋机电设备有限公司	4,052,697.75		4,052,697.75	10.55	215,036.98
深圳市智创电机有限公司	3,111,205.00		3,111,205.00	8.10	208,726.90
苏州爱力易达电气控制技术有限公司	2,656,695.00		2,656,695.00	6.91	151,109.50
合计	23,198,998.75		23,198,998.75	60.38	1,382,453.48

(续)



单位名称	应收账款 2024-12-31 余额	合同资产 2024-12-31 余额	应收账款和 合同资产 2024-12-31 余额	占应收账款和合 同资产 2024-12-31 余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 2024-12-31 余额
杭州赛亚传动设备有限公司	9,114,004.50		9,114,004.50	27.54	463,704.45
日照市超疆智能科技有限公司	3,751,235.30		3,751,235.30	11.34	75,024.71
深圳市普莱机电设备有限公司	3,157,391.50		3,157,391.50	9.54	119,819.95
深圳市智创电机有限公司	3,013,135.00		3,013,135.00	9.11	60,262.70
苏州爱力易达电气控制技术有限公	2,244,695.00		2,244,695.00	6.78	166,669.50
合计	21,280,461.30		21,280,461.30	64.31	885,481.31

(续)

单位名称	应收账款 2023-12-31 余额	合同资产 2023-12-31 余额	应收账款和 合同资产 2023-12-31 余额	占应收账款和合 同资产 2023-12-31 余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 2023-12-31 余额
杭州赛亚传动设备有限公司	3,159,538.37		3,159,538.37	17.86	63,190.77
深圳市越疆科技有限公司	2,112,650.95		2,112,650.95	12.64	56,337.98
上海砺锋机电设备有限公司	1,063,822.27		1,063,822.27	6.01	21,276.45
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	958,031.55		958,031.55	5.42	19,160.63
日照市超疆智能科技有限公司	932,604.81		932,604.81	5.27	18,652.10
合计	8,226,647.95		8,226,647.95	47.20	178,617.93

2. 其他应收款

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
-----	-----------	------------	------------



项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	167,388.86	183,997.23	170,996.54
合 计	167,388.86	183,997.23	170,996.54

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1年以内	37,788.86	54,397.23	84,596.54
1至2年		43,200.00	43,200.00
2至3年	86,400.00	43,200.00	43,200.00
3年以上	43,200.00	43,200.00	
合 计	167,388.86	183,997.23	170,996.54

②按款项性质分类情况

款项性质	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
代扣代缴款项	29,788.86	47,586.23	41,396.54
房租	129,600.00	129,600.00	129,600.00
备用金	8,000.00	6,811.00	
合 计	167,388.86	183,997.23	170,996.54

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	2025-3-31 余额	未来 12 个月内的 预期信用损 失率(%)	坏账准备	2025-3-31 价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	167,388.86			167,388.86
合 计	167,388.86			167,388.86

(续)

类 别	2024-12-31 余额	未来 12 个月内的 预期信用损 失率(%)	坏账准备	2024-12-31 价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	183,997.23			183,997.23
合 计	183,997.23			183,997.23



(续)

类别	2023-12-31 余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	2023-12-31 价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	170,996.54			170,996.54
合计	170,996.54			170,996.54

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025-3-31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
房租	租金	129,600.00	1-2 年 86400, 2-3 年 43200	77.42	
代扣代缴款项	代扣代缴款项	29,788.86	1 年以内	17.80	
项楠	备用金	8,000.00	1 年以内	4.78	
合计		167,388.86		100.00	

(续)

单位名称	款项性质	2024-12-31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
常州市捷智自动化设备有限公司	租金	129,600.00	1-2 年 43200; 2-3 年 43200; 3-4 年 43200	70.44	
代扣代缴款项	代扣代缴款项	47,586.23	1 年以内	25.86	
备用金	备用金	6,811.00	1 年以内	3.70	
合计		183,997.23		100.00	

(续)

单位名称	款项性质	2023-12-31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
常州市捷智自动化设备有限公司	往来款	129,600.00	1 年以内 43200; 1-2 年 43200; 2-3 年 43200	75.79	
社保	代扣代缴款	41,396.54	1 年以内	24.21	
合计		170,996.54		100.00	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2025-3-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,885,704.98		2,885,704.98
合计	2,885,704.98		2,885,704.98



(续)

项 目	2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,885,704.98		2,885,704.98
合 计	2,885,704.98		2,885,704.98

(续)

项 目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,341,410.18		3,341,410.18
合 计	3,341,410.18		3,341,410.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-3-31	本期计提 减值准备	减值准备 2025-3-31余额
常州宝龙智能科 技有限公司	2,885,704.98					2,885,704.98
合 计	2,885,704.98					2,885,704.98

(续)

被投资单位	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31	本期计提 减值准备	减值准备 2024-12-31余额
常州宝龙智能科 技有限公司	2,885,704.98					2,885,704.98
常州市捷智自动 化设备有限公司	455,705.20		455,705.20			
合 计	3,341,410.18		455,705.20			2,885,704.98

(续)

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	本期计提 减值准备	减值准备 2023-12-31余额
常州宝龙智能科 技有限公司	2,885,704.98					2,885,704.98
常州市捷智自动 化设备有限公司	455,705.20					455,705.20
合 计	3,341,410.18					3,341,410.18

4. 营业收入和营业成本

项 目	2025年1-3月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,770,912.56	10,952,375.06	72,721,799.62	50,504,769.88	61,223,054.41	44,876,186.14
其他业务	30,975.14	18,901.03	93,139.82	55,920.43	292,233.10	150,092.25
合 计	15,801,887.70	10,971,276.09	72,814,939.44	50,560,690.31	61,515,287.51	45,026,278.39

收入分解信息



(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	2025年1-3月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务:						
电机	14,509,941.74	10,012,699.60	68,989,869.35	47,724,022.48	59,248,141.20	43,469,304.56
电机配件	1,260,970.82	939,675.46	3,731,930.27	2,780,747.40	1,974,913.21	1,406,881.58
小计	15,770,912.56	10,952,375.06	72,721,799.62	50,504,769.88	61,223,054.41	44,876,186.14
其他业务:						
废料收入	30,975.14	18,901.03	93,139.82	55,920.43	292,233.10	150,092.25
小计	30,975.14	18,901.03	93,139.82	55,920.43	292,233.10	150,092.25
合计	15,801,887.70	10,971,276.09	72,814,939.44	50,560,690.31	61,515,287.51	45,026,278.39

(2) 履约义务相关说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,618,106.19 元，其中 13,618,106.19 元预计将于 2025 年 4-12 月确认收入。

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2025年1-3月	占公司全部营业收入的比例%
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	2,278,786.71	14.42
深圳市越疆科技股份有限公司	2,173,827.11	13.76
上海砺锋机电有限公司	2,104,345.11	13.32
深圳市普莱机电设备有限公司	1,447,831.89	9.16
上海致贝电子有限公司	720,469.02	4.56
合计	8,725,259.84	55.22

(续)

客户名称	2024年度	占公司全部营业收入的比例%
杭州赛亚传动设备有限公司	8,550,088.57	11.74
深圳市越疆科技股份有限公司	8,052,103.05	11.06
上海砺锋机电有限公司	6,993,366.23	9.60
上海致贝电子有限公司	4,953,212.37	6.80
常州宝龙智能科技有限公司	4,789,208.50	6.58
合计	33,337,978.72	45.78

(续)



客户名称	2023 年度	占公司全部营业收入的比例%
上海砺锋机电设备有限公司	9,161,957.60	14.89
深圳市越疆科技股份有限公司	6,291,564.19	10.23
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	4,663,598.35	7.58
常州宝龙智能科技有限公司	4,310,977.43	7.01
杭州赛亚传动设备有限公司	4,005,492.54	6.51
合计	28,433,590.11	46.22

注：（1）深圳市越疆科技股份有限公司营业收入系深圳市越疆科技股份有限公司及全资子公司日照市越疆智能科技有限公司合并收入；（2）江苏鼎智智能控制科技股份有限公司收入系江苏鼎智智能控制科技股份有限公司及全资子公司常州墨新机电有限公司合并收入。（3）上海致贝电子有限公司营业收入系同一控制人控制的上海致贝电子有限公司、南京精控机电有限公司合并收入。

5. 投资收益

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产投资收益		35,843.59	84,830.14
合计		35,843.59	84,830.14

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
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		811.97	-96,510.66
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		880,000.00	1,607,600.00
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	-19,654.79	-953.43	-1,408.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益		60,430.13	84,830.14
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			271,435.64



项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,985.23	274,649.87	-83,437.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-51,640.02	1,214,938.54	1,782,509.18
减：所得税影响额	-7,611.95	138,404.32	248,270.08
少数股东权益影响额			
合 计	-44,028.07	1,076,534.22	1,534,239.10

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

2025年1-3月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93	0.34	0.34

（续）

2024年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.64	2.49	2.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.51	2.27	2.27



(续)

2023 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.94	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	13.09	1.04	1.04

常州宝龙电机股份有限公司

二〇二五年八月二十二日





营业执照

统一社会信用代码

9111010108553078XF

(副本) (10-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所(特殊普

通合伙)

出资额 2690万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月28日

执行事务合伙人 张增刚

主要经营场所

北京市东城区崇文门外大街11号11层
1101室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法律规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

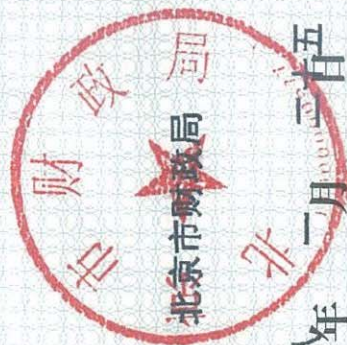
登记机关



证书序号:0000058

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

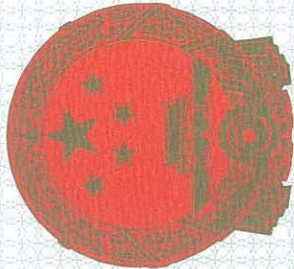


发证机关:

二〇一八年

二月二十五

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid
for this renewal.

杨涛



杨涛(110001684794)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



杨涛(110001684794)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



杨涛(110001684794)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



杨涛(110001684794)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001684794
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 06 日
Date of Issuance



姓名 杨涛
Full name 男
Sex 1986-01-26
出生日期 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth 无锡分所
工作单位
Working unit 342422198601285272
身份证号码
Identity card No.



登记
Registration

杨涛 110001684794
合格, 继续有效一年。
Valid for another year after



杨涛(110001684794)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
Year / Month / Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



