

# 优德精密工业（昆山）股份有限公司

## 2024 年年度报告

公告编号：2025-005



2025 年 4 月

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曾正雄、主管会计工作负责人袁家红及会计机构负责人(会计主管人员)禹娟声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望（二）公司可能面对的风险因素和应对措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司不属于特殊行业。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 133340000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	38
第五节 环境和社会责任	58
第六节 重要事项	63
第七节 股份变动及股东情况	89
第八节 优先股相关情况	95
第九节 债券相关情况	96
第十节 财务报告	97

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的 2024 年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

## 释义

释义项	指	释义内容
优德精密、公司、本公司	指	优德精密工业（昆山）股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	曾正雄
香港 UCM	指	United Creation Management Limited, 系本公司股东
德系智能	指	昆山德系智能装备有限公司, 系本公司全资子公司
秉先	指	昆山秉先进进出口贸易有限公司, 系本公司全资孙公司
长江证券	指	长江证券承销保荐有限公司
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《优德精密工业（昆山）股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2024 年度
元, 万元	指	人民币元, 万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	优德精密	股票代码	300549
公司的中文名称	优德精密工业（昆山）股份有限公司		
公司的中文简称	优德精密		
公司的外文名称（如有）	JOUDER PRECISION INDUSTRY (KUNSHAN) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JOUDER PRECISION		
公司的法定代表人	曾正雄		
注册地址	江苏省昆山高科技工业园北门路 3168 号		
注册地址的邮政编码	215316		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号		
办公地址的邮政编码	215316		
公司网址	www.jouder.com		
电子信箱	jdcn@jouder.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵罗成	禹娟
联系地址	江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号	江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号
电话	0512-57770626	0512-57770626
传真	0512-50333518	0512-50333518
电子信箱	jdcn@jouder.com	jdcn@jouder.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
签字会计师姓名	刘宏宇、金晓静

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
长江证券承销保荐有限公司	北京市西城区金融街 33 号 通泰大厦 B 座 15 层	何君光、武石峰	2019 年 9 月 30 日-2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	347,087,748.54	341,762,415.14	1.56%	396,707,346.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,698,660.43	17,334,178.74	-20.97%	28,486,285.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,099,933.45	11,839,848.92	-23.14%	22,518,470.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,512,752.01	58,867,123.04	-61.76%	78,324,713.56
基本每股收益（元/股）	0.1027	0.130	-21.00%	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.1027	0.130	-21.00%	0.21
加权平均净资产收益率	2.49%	3.16%	-0.67%	5.21%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	712,613,127.62	685,956,282.11	3.89%	743,066,813.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	549,636,486.92	549,271,826.49	0.07%	547,938,447.75

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	69,426,390.17	85,679,491.44	99,681,077.70	92,300,789.23
归属于上市公司股东的净利润	304,454.41	3,843,691.51	8,372,737.76	1,177,776.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-580,234.56	2,078,943.11	6,953,373.60	647,851.30

经营活动产生的现金流量净额	1,788,469.85	26,618,510.17	10,124,423.10	-16,018,651.11
---------------	--------------	---------------	---------------	----------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-226,971.10	-105,465.24	-123,001.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,647,066.00	3,627,419.00	3,368,676.93	
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	3,161,664.96	3,200,828.91	3,613,378.14	
债务重组损益			-284,620.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,492.83	-258,865.23	446,525.40	
减：所得税影响额	811,540.05	969,587.62	1,053,143.79	
合计	4,598,726.98	5,494,329.82	5,967,814.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：



适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

模具作为工业生产中实现规模化制造的关键工艺装备，素有“工业之母”的美誉，是全球覆盖领域最广的横向产业体系之一。其服务范围贯穿工业制造全产业链，深度赋能汽车制造、消费电子、医疗健康、包装印刷、家用电器、5G 通信及新基建等重点领域，对终端产品的品质精度与生产效率具有重要影响。模具通过材料物理形态的可控转变完成成型加工，由模架系统、导向机构、成型组件、弹性元件、气动装置、固定基座、耐磨导板及传动机构等核心部件精密组装而成，零部件品质对模具服役寿命及制品一致性起着关键作用。

汽车模具是模具行业重要的应用领域，其零部件构成模具的基础功能单元。公司专注于汽车模具核心零部件研发制造，产品广泛应用于汽车冲压模具、注塑模具等关键工艺装备。根据中国汽车工业协会最新发布的数据，2024 年中国全年汽车产销累计完成 3128.2 万辆和 3143.6 万辆，同比分别增长 3.7%和 4.5%，产销量再创新高，继续保持在 3000 万辆以上规模。2024 年新能源汽车继续快速增长，年产销首次突破 1000 万辆，销量占比超过 40%。根据汽车产业需求变化，公司不断优化产品结构，稳定品质，降低成本，加速技术创新，提升产品竞争力。随着汽车产业升级，模具零部件需求与整车产销量、车型迭代速度呈现较强相关性。公司持续推进产品结构优化，通过工艺革新、品质管控及成本优化，强化技术壁垒与市场竞争力。依托高精度产品体系、快速响应机制及全生命周期服务能力，公司已成为国内外主流车企及模具厂商的重要合作伙伴，多年来保持行业领先地位。

#### 2、自动化设备行业

工业自动化是指通过技术手段实现机器设备或生产过程的智能化控制，无需人工直接干预即可完成信息处理、过程控制等核心功能。该领域融合机械工程、微电子技术、计算机科学及机器视觉等多学科技术，形成综合性技术体系。随着制造业竞争加剧，企业对成本控制、加工精度稳定性及生产安全的需求持续提升，推动全球工业自动化市场规模不断扩大。据中国工控网数据，2023 年我国工业自动化市场规模达 2,795 亿元，2018-2023 年复合年均增长率约 8.84%。

自动化产业作为信息化与工业化深度融合的重要载体，长期以来受到国家产业政策的重点扶持。“十四五”规划纲要明确提出“推进智能制造工程”，2024 年工业和信息化部

发布的《工业互联网创新发展行动计划》进一步强化财税政策支持与技术标准引领，为行业发展营造有利环境。

公司于 2022 年 7 月完成对德系智能公司的全部股权收购，该公司专注于高精度齿条、直线传动技术自动化设备的研发制造，同时提供精密主轴、五轴铣头等高端机床零部件产品。其业务覆盖数控机床、工业自动化设备、汽车制造及智能物流等领域，与公司现有自动化设备零部件业务形成有效补充。报告期内，公司持续优化产品矩阵布局，依托公司销售网络，加大德系智产品在国内外市场的推广力度，进一步提升行业影响力。

### 3、医疗器械行业

医疗器械作为医疗健康领域的重要组成部分，主要指用于人体疾病预防、诊断、治疗、护理及康复的专业仪器设备与耗材。我国医疗器械产业经过多年发展，已构建起较为完整的产业链体系，行业竞争正逐步向高附加值领域延伸。据行业权威报告显示，2023 年我国医疗器械市场规模达 10,328 亿元，较上年增长 5.07%，2016-2023 年复合增长率为 16.12%，稳居全球第二大市场地位。

骨科医疗器械作为行业重点细分领域，在医疗器械产业中占据重要地位。公司聚焦骨科医疗器械零部件研发制造，报告期内持续推进医疗器械精密零部件生产线建设，重点布局普外科、内科、妇产科微创器械及医疗手术机器人末端零部件的研发。公司于 2024 年通过 ISO13485 医疗器械质量管理体系认证，建立全流程质量管控体系，确保产品符合国际标准及客户需求。

## 二、报告期内公司从事的主要业务


### （一）公司主要业务




公司专注于精密模具及零部件制造领域，主要产品覆盖汽车模具零部件、半导体及计算机模具零部件、家电模具零部件，以及自动化设备与医疗器材精密组件的研发、生产及销售，所属行业为专用设备制造业。报告期内，公司持续深耕精密制造领域，主营业务未发生重大变化。

公司依托先进制造工艺与智能化设备体系，通过技术创新和管理优化，形成了差异化竞争优势。目前已构建起涵盖定制化开发、精密加工、质量检测的全流程服务能力，能够

满足客户专业化、个性化需求，产品广泛应用于汽车制造、电子信息、高端装备等领域。公司坚持国内外市场同步拓展策略，通过技术升级和产品结构优化，巩固在精密零部件领域的市场地位。未来将持续加大研发投入，强化核心技术储备，推进高端制造能力建设，致力于成为具有全球竞争力的精密制造解决方案服务商。

(二) 公司的主要产品及用途

大类	产品名称	产品图片	产品用途
精密 模具 零部件 系列	冲裁类零部件		用于模具中对产品进行冲孔、折弯、拉伸等成型
	滑动导向类零部件		用于模具工作中的定位和导向
	斜楔机构		用于模具中侧向冲孔或折弯成型
	弹性元件		主要作用是提供弹力，以用于压料或者脱料、浮料等。

	<p>模具周边零件</p>		<p>用于辅助完成模具工作的其他功能</p>
	<p>非标定制零件</p>		<p>用户定制的特殊用途零件</p>
<p>自动化设备零部件系列</p>	<p>齿轮齿条</p>		<p>用于直线传动的机构</p>
	<p>减速机</p>		<p>用于自动化产线及机床设备上的减速传动机构</p>
	<p>直线导轨副</p>		<p>是一种通过轨道系统和承载系统实现直线运动的机械传动装置</p>
	<p>五轴铣头</p>		<p>数控机床的关键工作部件</p>
<p>制药模具零部件及医疗器材零部件系</p>	<p>骨科手术工具</p>		<p>骨科医疗手术用工具，如钻头、铰刀、刨刀等</p>

列	齿科手术工具		用于齿科种植牙手术工具
	工装夹治具		用于辅助医疗器械的加工和检测

### （三）公司主要经营模式

#### 1、采购模式

公司采购模式主要包括订单式采购与计划采购两种类型，通常以订单式采购为核心模式。计划采购方面，公司参考上年度实际消耗量制定当年安全库存范围，并结合月度周转率实施动态监控。当库存水平低于安全库存下限阈值时，由资材部门启动计划采购进行补充。

公司已建立成熟的供应链管理体系，涵盖原材料采购及供应商管理等关键环节。通过优化采购流程与供应商分级管理制度，确保原材料供应的稳定性与及时性。报告期内，公司采购体系运行稳定，主要原材料采购价格及供应渠道未发生重大变动。

#### 2、生产模式

公司构建了差异化的生产体系，采用订单驱动与计划生产相结合的双轨制模式，以满足不同客户的个性化需求。订单驱动生产主要面向定制化产品，基于客户订单需求实施精准排产。针对定制产品“少量多样、规格复杂”的特性，公司建立了柔性化生产机制，确保多品种、小批量订单的快速响应与交付。计划生产模式则适用于标准化产品，通过需求预测模型分析历史订单数据及市场趋势，制定动态生产计划，实现规模化生产与库存优化的有机平衡。

公司通过持续优化生产管理体系，构建了涵盖工艺设计、产能调度、质量监控的全流

程数字化管控平台，确保生产过程的高效协同与产品质量的稳定可靠。报告期内，公司继续优化生产管理系统，确保各生产流程的有效衔接，有效保障公司产品的品质与交期。

### 3、销售模式

公司构建了以直销为主、经销为辅的双渠道销售体系。直销模式下，产品直接面向终端客户销售；经销模式通过与贸易商建立合作关系，拓展区域市场覆盖。国内营销网络以华东总部为核心，华北、华南、华中、西南区域分公司及办事处为支点，形成全国性服务布局。国际业务方面，通过参加国际展会、授权海外经销商等方式，积极拓展海外市场，强化全球客户服务能力。

报告期内，公司持续优化销售渠道管理，加强重点区域市场开拓，深化与核心客户的战略合作关系。通过直销模式保障定制化产品的精准交付，依托经销网络提升标准化产品的市场渗透。未来将进一步整合营销资源，完善全球化服务体系，致力于成为具有国际竞争力的全球精密零部件供应商。

#### （四）报告期内主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入同比微增，但受行业环境及公司经营策略调整影响，营业利润、利润总额及归属于上市公司股东的净利润同比均出现下滑。作为汽车模具零部件领域的专业供应商，公司经营业绩与汽车产业发展周期高度相关。

根据中国汽车工业协会统计数据，2024 年我国汽车产销量连续第十四年位居全球第一，新能源汽车市场渗透率进一步提升至 47.6%。但行业仍面临结构性调整压力，需求不足与阶段性产能调整等问题并存，处于深度整合阶段。乘联会数据显示，2024 年 1-11 月汽车制造业利润总额同比下降 7.3%，行业销售利润率降至 4.4%，其中 11 月单月利润同比降幅扩大至 35%，利润率仅 3.3%。

公司经营业绩下滑主要源于两方面因素：一是汽车产业链利润压力向中游传导，公

司主导产品面临持续价格压力；二是基于风险管控原则，公司主动优化客户结构并强化应收账款管理，在确保经营安全性的同时，对短期经营规模扩张形成一定制约。上述因素叠加导致公司报告期内营业利润同比下滑。

### 三、核心竞争力分析

公司始终坚持“精准、迅捷、创新”的经营理念，提供专业化、系列化的产品和优质的服务，持续打造和提升公司在激烈的市场环境中的核心竞争力，主要体现在以下几个方面：

#### 1. 研发技术优势与人才梯队优势

作为“国家专精特新‘小巨人’企业”，公司持续深化精密模具零部件、自动化设备零部件及医疗器械相关零部件的技术创新体系构建。基于政府认定的职业技能等级自主认定资质，公司建立了涵盖技能培训、等级评价、经验传承的全方位人才发展机制，形成近百人的专业化研发技术团队。通过多年技术积淀，公司已掌握上述领域产品研发设计及精密加工制造的核心技术，并主导参与多项模具零部件国家标准及国际标准的制定工作。

公司创新优势的核心驱动力来源于三大支柱：其一，构建了技术人才引育留用的长效激励机制；其二，依托江苏省精密级汽车冲模零件工程研究中心及市级研发机构平台，持续强化模具与精密机械制造领域的研发创新能力；其三，建立系统化产品迭代机制，保持主流产品持续升级与新产品开发能力。

截至报告期末，公司累计取得授权专利 85 项，其中发明专利 28 项、实用新型专利 48 项、外观专利 9 项，三项专利荣获国家专利优秀奖。该等知识产权成果不仅彰显公司技术研发实力，更为产品创新提供持续的技术保障，有效巩固行业领先地位。

#### 2. 销售通路优势与服务保障优势

公司构建了覆盖全球的立体化营销服务体系。在产能布局方面，依托华东地区集团总部及核心生产基地，协同东莞、天津、武汉、重庆四大区域制造中心，形成辐射全国主要工业经济带的战略布局。在渠道建设方面，国内设立十余个省级驻点服务机构，海外建立多区域分销网络，实现 48 小时快速响应机制。该体系有效保障了产品交付效率及售后服务的及时性，显著提升客户服务体验。

公司配备数百台高精度数控加工中心、智能化热处理生产线及全套精密检测仪器，结合二十余年工艺技术沉淀，具备为高端客户提供定制化解决方案的全产业链服务能力。



在服务保障方面，公司构建三级服务响应机制：前端设立专业营销后勤团队，统筹订单全流程管理；中台配置驻场技术支持工程师，提供安装调试及操作培训服务；后端组建独立技术服务团队，实施“一对一”售后跟踪服务。同时建立客户关系管理长效机制，通过客户满意度调查、需求分析及专属客户服务经理制度，系统化处理客户诉求，持续优化服务质量。基于完善的质量控制体系和全周期服务体系，公司已在业内树立优质品牌形象。

### 3. 优质的客户资源优势

公司长期致力于汽车模具行业，构建了覆盖全球知名汽车产业链的战略合作伙伴网络。在模具制造领域与 DAYTON 集团、天汽模、无锡威唐等行业领军企业建立深度协同的战略合作伙伴关系，在终端应用领域成功融入上汽大众、北京奔驰、沈阳宝马、一汽丰田等国际车企的全球采购体系，并持续深化与比亚迪、小米、理想、蔚来等新能源头部企业的技术协同。通过多年服务国内外标杆客户的实践积累，公司形成覆盖客户研发、制造、交付全周期的全流程服务能力，建立严格的质量管控体系并实现优质交付目标，通过项目共研、数据互通等机制持续提升同步开发能力，同时形成与国际客户高效对接的工作标准和沟通机制。凭借上述核心能力，公司在客户群体中树立专业可靠的品牌形象，形成“优质服务-品牌认可-持续合作”的良性循环发展模式。

### 4. 高效的生产管理经验与完善的质量管理体系

公司依托行业领先的智能制造技术，构建了覆盖订单管理、产品设计、生产制造流程的数字化管控平台，实现信息化与工业化深度融合。通过柔性化生产系统与智能化排产技术，有效平衡多品种小批量定制需求与规模化生产效率，显著缩短产品交付周期并降低制造成本，形成快速响应市场需求的核心竞争力。

在供应链体系方面，持续实施筛选、指导、评估和激励机制，提升公司供应链优势。在质量管理领域，公司建立贯穿产品全生命周期的质量保障体系，从原材料采购到售后服务实施严格的过程控制。通过部署先进检测设备与智能化检测流程，实现生产过程关键参数的实时监控与动态调整，确保产品质量持续稳定。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### （1）公司总体经营情况回顾

2024 年度，公司实现营业收入 3.47 亿元，同比微增 1.56%，但受多重因素影响，归属于母公司普通股股东净利润 1,369.87 万元，比上年同期下降 20.97%。主要原因包括：一是汇率波动导致财务费用增加 55.72 万元，二是客户付款方式调整致使应收账款信用减值损失同比增长 128.70 万元，三是存货周转效率下降引发资产减值损失增加 64.80 万元。尽管营收保持稳定，但短期财务成本上升及资产减值压力影响了盈利能力，公司正通过强化应收账款风控和优化存货管理等措施提升总体经营表现。

## （2）公司经营业务开展情况

报告期内，公司董事会紧密围绕年度经营目标与战略规划，积极有序地推动各项业务发展，取得了一系列成果。

### 一、营销拓展

在营销领域，公司坚守汽车模具零部件市场核心地位，持续优化生产与服务流程。同时，大力拓展自动化设备零部件及医疗器械零部件市场，加大研发与市场投入。

在医疗器械板块，公司聚焦医疗手术机器人末端零部件与手术耗材客户开发，完成多款产品研发并实现小批量交付；在自动化设备板块，成功拓展近百家新客户，为后续销量增长奠定基础。公司坚持“国内为主、海外并进策略”，在稳固长期合作客户的同时，深挖产品应用细分市场，持续开拓新客户资源。

### 二、生产及研发成果

生产管理方面，公司全力提升效率，推动自动化、智能化转型，通过人机协作与精益生产模式，降低生产成本、缩短加工周期。同时，完善制造执行系统（MES），强化交期计划与流程控制，保障生产与产品质量稳定性。

研发创新方面，公司针对模具零部件品种多样化及结构升级优化，重点推进新能源汽车零部件产品创新。代表性研发成果包括刻印标记产品迭代、高强度紧凑型斜楔研发、中大型气动式固定座优化等。在自动化领域，加大齿轮零部件研发力度，致力于工艺成本降低与产品序列拓展。医疗器械板块，与多家知名企业合作，开展骨科耗材、医疗手术机器人末端零部件、齿科及医疗设备零部件研发，并推进成本优化。截至 2024 年底，公司已获得 28 项发明专利、48 项实用新型专利及 9 项外观设计专利。

### 三、技术应用与人才发展

技术应用层面，公司依托研发优势，优化三大产业生产工艺流程，提升产品效率与过程质量，实现降本增效。在人才发展上，积极参与技能认定机构申请，通过内部技能评级与多元培训，培育中高级技能人才，为公司长远发展筑牢人才根基。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	347,087,748.54	100%	341,762,415.14	100%	1.56%
分行业					
专用设备制造业	331,026,620.94	95.37%	316,171,344.45	92.52%	4.70%
通用设备制造业	14,370,768.14	4.14%	24,324,508.10	7.12%	-40.92%
其他业务收入	1,690,359.46	0.49%	1,266,562.59	0.37%	33.46%
分产品					
精密模具零部件	292,078,550.30	84.16%	285,910,932.94	83.60%	2.16%
自动化设备零部件	35,974,009.76	10.37%	27,545,072.71	8.09%	30.60%
制药模具及医疗器材零部件	2,974,060.88	0.85%	2,715,338.80	0.80%	9.53%
传动部件和设备部件	14,370,768.14	4.13%	24,324,508.10	7.14%	-40.92%
其他业务收入	1,690,359.46	0.49%	1,266,562.59	0.37%	33.46%
分地区					
内销	302,581,615.93	87.18%	295,624,340.42	86.50%	2.35%
外销	42,815,773.15	12.33%	44,871,512.13	13.13%	-4.58%
其他业务收入	1,690,359.46	0.49%	1,266,562.59	0.37%	33.46%
分销售模式					

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	331,026,620.94	241,213,181.23	27.13%	4.70%	7.76%	-2.07%
分产品						
精密模具零部件	292,078,550.30	212,286,064.01	27.32%	2.16%	4.63%	-1.72%
自动化设备零部件	35,974,009.76	27,023,604.36	24.88%	30.60%	38.91%	-4.49%
分地区						
内销	302,581,615.93	218,325,856.	27.85%	2.35%	2.80%	-0.31%

	93	95				
外销	42,815,773.15	33,709,706.94	21.27%	-4.58%	7.26%	-8.69%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
专用设备制造业	销售量	支	1,996,315.00	1,896,994	5.23%
	生产量	支	1,935,910.00	1,768,393	9.47%
	库存量	支	209,287.00	269,692	-22.40%
通用设备制造业	销售量	支	40,253	36,212.00	11.16%
	生产量	支	39,311	35,117.00	11.94%
	库存量	支	3,866	4,808.00	-19.59%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造业	原材料	176,865,391.37	70.17%	162,182,063.83	66.52%	9.05%
专用设备制造业	制造费用	31,924,242.99	12.67%	30,191,941.68	12.38%	5.74%
专用设备制造业	直接人工	32,423,546.87	12.86%	31,466,002.50	12.91%	3.04%
通用设备制造业	原材料	5,526,923.78	2.19%	14,212,723.08	5.83%	-61.11%
通用设备制造业	制造费用	2,996,511.84	1.19%	3,902,480.69	1.60%	-23.22%
通用设备制造业	直接人工	2,298,947.04	0.92%	1,857,196.15	0.76%	23.79%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	64,134,415.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.48%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一客户	15,659,023.40	4.51%
2	第二客户	14,770,963.21	4.26%
3	第三客户	13,606,958.89	3.92%
4	第四客户	10,063,951.15	2.90%
5	第五客户	10,033,518.73	2.89%
合计	--	64,134,415.38	18.48%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	115,116,753.42
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.91%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一供应商	85,190,852.28	34.72%
2	第二供应商	8,955,625.59	3.65%
3	第三供应商	7,023,170.98	2.86%
4	第四供应商	6,975,625.05	2.84%
5	第五供应商	6,971,479.51	2.84%
合计	--	115,116,753.41	46.91%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	25,659,423.86	26,317,700.98	-2.50%	
管理费用	33,805,087.80	35,176,184.00	-3.90%	
财务费用	2,688,433.13	2,131,215.28	26.15%	
研发费用	18,475,589.06	18,696,953.90	-1.18%	

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
医用手术刨削器械精密加工工艺的研发	手术刨削器械生产工艺的研发的目的是提升进口替代能力、扩大产能、提高生产效率和产品质量，从而提升市场竞争力，并推动公司向微创手术工具整体方案提供者战略定位发展。	已开发完成	主要技术指标： 加工设备集成自动化程度:98% 器械涂装或焊接的合格率:98% 加工设备的加工精度良率:98% 设备的加工精度 0.002mm 器械产品精度峰值差: 0.003mm 加工设备的稼动率 ≥90% 器械产品稳定性(每千支不良率): 2% 主要经济指标： 该系列产品广泛应用于自动化项目中，在项目实施期内，预计新增产值 350 万元。	精密加工技术的应用，如微创手术刀、高精度注射器等，能够减少损伤，提高治疗效果，保障医疗安全。这些器械的研发和生产，不仅推动了医疗器械和设备的创新，还提升了医疗设备的性能，为医疗诊断和治疗提供了更加准确的数据支持。未来，随着科技的不断进步和应用领域的不断拓展，精密加工技术将在医疗行业中发挥更加重要的作用，为人们的健康事业贡献更多力量。
非标定制设备用齿轮高精密加工工艺的研发	非标设备用齿轮生产工艺研发项目的目的在于满足特殊需求，提升设备性能和可靠性以及推动相关产业发展。这一项目的实施将有助于提高我国工业装备的制造水平和国际竞争力，为我国的工业发展做出重要贡献。	已开发完成	主要技术指标： 1. 非标设备用齿轮产品设计参数准确率:95% 2. 非标设备用齿轮疲劳寿命达到 120000/次以上； 3. 非标设备用齿轮有效硬化层深度达到 0.6mm 以上； 4. 齿轮的啮合接触面积 70%以上； 5. 非标设备用齿轮精度等级范围 5-9 级非标设备用齿轮产品稳定性(每千支不良率): 2% 主要经济指标： 非标设备用齿轮生产工艺的研发设计生产中，在项目实施期内，预计新增产值 300 万元。	1. 满足特殊需求：非标齿轮的定制化生产可以确保齿轮的尺寸、形状、齿数等参数与设备的具体需求相匹配，从而提高设备的整体性能和可靠性。 2. 提高耐磨性和抗疲劳性：通过优化齿轮的材料选择和热处理工艺，可以显著提高齿轮的耐磨性和抗疲劳性，延长设备的使用寿命。
精密级设备用齿轮高	项目目标：	已开发完成	主要技术指	高互换紧凑型斜楔组

<p>性能加工工艺的研发</p>	<p>1) 精密级设备用齿轮的承载能力更大, 达到普通同等大小齿轮最大驱动力的 1.2 倍 2) 更耐磨损硬度达到 HRC58 以上 3) 精密级设备用齿轮传动系统噪音更小 4) 疲劳屈服寿命更长, 使用寿命达 12 万次以上</p>		<p>标: 1) 精密级设备用齿轮使用寿命达 12 万次以上。 2) 比如单齿距偏差、齿距总偏差、齿圈镜像跳动 Fr、齿形公差、齿向公差等多个参数精度等级达到 DIN5 级以上。 3) 数据采集与处理; 在实验室环境下, 我们采用噪音检测装置测量齿轮的工作噪音 ≤40dB.</p> <p>主要经济指标: 该系列产品广泛应用于高精密设备中, 在项目实施期内, 预计新增产值 300 万元。</p>	<p>件的研发对公司产品发展、技术能力提升, 产品系列的升级换代, 提高公司自动化产品市场占有率有重要意义。</p>
<p>高精密互换紧凑型斜楔组件的研发</p>	<p>高互换紧凑型斜楔组件的研发目的是开发一种高耐磨、通用互换性好、体积小结构紧凑、性价比高的斜楔。</p>	<p>已开发完成</p>	<p>主要技术指标: 1) 定位精度: 上底座和驱动块上定位销孔, 销孔到边距离公差+/-0.05mm, 销孔与销孔间距离公差+/-0.02mm 2) 角度精度: 滑动块工作面角度精度 0.03° 3) 平行度: 装配后上底座与驱动块大底面平行度 0.1mm 以内 4) 使用寿命: 额定工作力下使用寿命 100 万冲次以上 主要经济指标: 该系列产品广泛应用于冲压模具中, 在项目实施期内, 预计新增产值 300 万元。</p>	<p>高互换紧凑型斜楔组件的研发对公司产品发展、技术能力提升, 产品系列的升级换代, 提高公司斜楔产品市场占有率有重要意义。</p>
<p>高效率移动控制式模具标记组件的研发</p>	<p>通过结合齿轮和齿条运动, 增加刻印可调节长度, 并做到高精度定位, 实现多位数字模调节, 在满足产品寿命的前提下提高产品的灵活性, 更好满足客户端需求从而增大销售额及市场占有率, 达到多元化生产来达到公司的经营目的, 更好的满足市场需求;</p>	<p>已开发完成</p>	<p>主要技术指标: 1. 耐用度&gt;100 万 pcs 2. 快速调节时间&lt;3" 3. 刻印标记数量≥1 4. 重复定位误差可小于 0.03mm 5. 反向间隙可达到小于 0.01mm 主要经济指标: 该系列产品广泛应用于冲压模具中, 在项目实施期内, 预计新增产值 300 万元。</p>	<p>根据客户的需求, 通过齿轮和齿条, 可减少电机的需求减少刻印标记投入的成本, 减少生产是投入的人力, 实现便捷化生产, 实现降低成本, 提高生产效率, 对于市场占额及技术的普及有很大的推动作用;</p>
<p>高性能一键式控制模具切换机构的研发</p>	<p>冲压模具中使用切换机构可提升生产效率: 切换结构通过气</p>	<p>已开发完成</p>	<p>主要技术指标: 1. 切换速度:2s; 2. 切换出错率: 0%;</p>	<p>冲压切换机构一键式控制机构, 有益于产品使用的便捷化, 主</p>

	<p>动切换，能够短时间内完成有孔或无孔的两种冲压状态，大大提高了生产效率。同时，生产线通过切换运行，大大减少了人员拆模换模，调整冲压的时间，减少模具的投入降低生产成本，通过降低生产成本，从而降低产品价格，增加竞争力。从而通过一键式控制，避免了人员出错的问题，提高正确率及提升产品的使用寿命</p>		<p>3. 满足切换的切换机构数量：<math>\geq 1</math>； 4. 模具切换可以满足 30w+次； 主要经济指标： 该系列产品冲压模具的主要加工产品，在项目实施期内，预计新增产值 300 万元。</p>	<p>要针对复杂型的切换机构或是多气缸控制的大型切换机构，控制程序复杂，需要专人专机控制。通过一键式控制，避免了生产人员使用出现的问题，同时有益于提高安全化生产，并降低使用人员的技术要求，可以为我国汽车冲压切换机构的使用产生新的商机，开发新式一键式控制，解决了复杂型切换机构切换问题，并且带动了切换机构的商业价值，针对推动便捷化生产发展提供重要意义。</p>
--	---	--	---	---

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	100	95	5.26%
研发人员数量占比	13.50%	12.65%	0.85%
研发人员学历			
本科	18	16	12.50%
硕士	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	56	56	0.00%
30~40 岁	36	31	16.13%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	18,475,589.06	18,696,953.90	23,146,437.15
研发投入占营业收入比例	5.32%	5.47%	5.83%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用



## 5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	355,475,924.62	440,952,509.22	-19.38%
经营活动现金流出小计	332,963,172.61	382,085,386.18	-12.86%
经营活动产生的现金流量净额	22,512,752.01	58,867,123.04	-61.76%
投资活动现金流入小计	130,051,516.60	298,742,250.19	-56.47%
投资活动现金流出小计	195,362,906.99	300,494,718.80	-34.99%
投资活动产生的现金流量净额	-65,311,390.39	-1,752,468.61	3,626.82%
筹资活动现金流入小计	67,000,000.00	60,750,000.00	10.29%
筹资活动现金流出小计	87,138,233.01	78,864,291.68	10.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,138,233.01	-18,114,291.68	16.14%
现金及现金等价物净增加额	-64,252,600.50	39,043,958.34	-264.56%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动比例为 61.76%，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动比例为 3626.82%，主要原因系收回投资收到的现金和取得投资收益收到的现金减少所致；

现金及现金等价物净增加额变动比例为 264.56%，主要原因系受经营活动，投资活动，筹资活动的变动影响之和所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,491,255.85	16.67%	银行理财产品收益	否
公允价值变动损益	533,396.26	3.57%	未到期银行理财	否
资产减值	-1,806,091.10	-12.09%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	641.15	0.00%	其他零星费用	否
营业外支出	173,562.84	1.16%	捐赠支出	否
信用减值损失	-1,214,224.37	-8.13%	计提应收款坏账准备	否
资产处置收益	-225,542.24	-1.51%	处置长期资产	否
其他收益	5,182,066.95	34.68%	政府补助	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	54,191,890.49	7.60%	118,500,843.85	17.28%	-9.68%	
应收账款	168,484,575.94	23.64%	125,786,431.19	18.34%	5.30%	
存货	65,139,676.82	9.14%	61,276,704.17	8.93%	0.21%	
投资性房地产			9,124,681.61	1.33%	-1.33%	
固定资产	187,072,779.96	26.25%	175,281,913.00	25.55%	0.70%	
在建工程			773,451.32	0.11%	-0.11%	
使用权资产	2,709,341.21	0.38%	3,974,548.49	0.58%	-0.20%	
短期借款	57,063,694.44	8.01%	60,049,027.78	8.75%	-0.74%	
合同负债	7,207,681.86	1.01%	2,600,267.59	0.38%	0.63%	
租赁负债	1,028,865.77	0.14%	1,610,146.82	0.23%	-0.09%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	32,062,662.19	533,396.26			177,000,000.00	129,000,000.00		80,347,790.16
上述合计	32,062,662.19	533,396.26			177,000,000.00	129,000,000.00		80,347,790.16
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
18,362,906.99	16,494,718.80	11.33%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=	报告期内变更的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

							(2) / (1)						
2016	首次公开发行	2016年09月30日	21,820.15	21,820.15	883.06	1,440.08	74.03%	0	2,250	10.31%	5,665.65	转入公司自有资金	0
合计	--	--	21,820.15	21,820.15	883.06	1,440.08	74.03%	0	2,250	10.31%	5,665.65	--	0

募集资金总体使用情况说明

2016 年度募集资金总额为 21,820.15 万元人民币，2023 年度期末余额 4,160.59 万元人民币，本年度使用募集资金投资项目金额 883.06 万元人民币，利息扣除手续费余额 0.23 万元，项目结案转回 3,277.76 万元，募集资金全部结案。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
1、精密模具零部件扩建项目	2016年09月30日	精密模具零部件扩建项目	生产建设	否	9,897.1	9,897.1		8,441.83	85.30%	2021年12月31日	283.25	4,416.39	否	否
2、自动化设备零部件扩建项目	2016年09月30日	自动化设备零部件扩建项目	生产建设	否	4,541.3	4,541.3		3,332	73.37%	2021年12月31日	100.71	1,492.11	否	否
3、制药模具及医疗器械零部件扩建项目	2016年09月30日	制药模具及医疗器械零部件扩建项目	生产建设	是	5,495.4	3,245.4		1,911.65	58.90%	2023年12月31日	50.15	195.64	否	是
4、研发中心扩建项目	2016年09月30日	研发中心扩建项目	研发项目	否	1,886.35	1,886.35		1,028.93	54.55%				不适用	否
5、	2016	齿条	生产	是		2,25	883.	1,44	64.0	2024	-	-	否	否

齿条 扩建 项目	年 09 月 30 日	扩建 项目	建设			0	06	0.08	0%	年 12 月 31 日	24.1 7	23.4 6		
承诺投资项目小计				--	21,8 20.1 5	21,8 20.1 5	883. 06	16,1 54.4 9	--	--	409. 94	6,08 0.68	--	--
超募资金投向														
无	2016 年 09 月 30 日	否	无	否									不适 用	否
合计				--	21,8 20.1 5	21,8 20.1 5	883. 06	16,1 54.4 9	--	--	409. 94	6,08 0.68	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）		<p>一、未达到计划进度的情况和原因：</p> <p>1、精密模具零部件扩建项目、自动化设备零部件扩建项目未达计划进度的情况及原因： 2018 年度受下游汽车行业增速放缓，中美贸易摩擦影响，行业竞争加剧，为保障股东利益，确保募集资金投资项目实施的有效性，公司适当控制了募集资金投资项目的投资进度。2019 年 10 月 24 日召开了第三届董事会第五次会议审议通过了《关于延长募集资金投资项目实施期限的议案》，调整精密模具零部件扩建项目、自动化设备零部件扩建项目及研发中心扩建项目实施期限至 2021 年 12 月 31 日。该两项募集资金投资项目已于 2021 年 12 月达到预定可使用状态，结余募集资金已按规定全部转入公司自有资金账户中用于永久性补充流动资金，结余原因详见“项目实施出现募集资金结余的金额及原因”中所述。</p> <p>2、制药模具及医疗器材零部件扩建项目未达计划进度的情况及原因： 2020 年度，考虑经济增速阶段性放缓等因素影响，结合公司现有制药模具及医疗器材零部件市场订单情况，调整“制药模具及医疗器材零部件扩建项目”预计完成日期延期至 2022 年 10 月 31 日。2020 年 10 月 28 日第三届董事会第十次会议审议通过了《关于延长部分募集资金投资项目实施期限的议案》，调整制药模具及医疗器材零部件扩建项目实施期限，项目变更前：预计 2020 年 10 月完成建设；变更后：预计于 2022 年 10 月 31 日完成建设。 2022 年 10 月 14 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目资金用途、调整募投项目实施期限暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，调整制药模具及医疗器材零部件扩建项目实施期限，项目变更前：预计 2022 年 10 月 31 日完成建设；变更后：预计于 2023 年 12 月 31 日完成建设。 该募集资金投资项目已于 2023 年 12 月达到预定可使用状态，结余募集资金已按规定全部转入公司自有资金账户中用于永久性补充流动资金，结余原因详见“项目实施出现募集资金结余的金额及原因”中所述。</p> <p>3、研发中心扩建项目未达计划进度的情况及原因： 如上述 1 中所述，2019 年 10 月 24 日第三届董事会第五次会议审议通过将该项目实施期际延至 2021 年 12 月 31 日的决议； 因公司 ERP 系统持续优化，研发设备投入有所放缓，软件的部分功能由公司资讯部门自主开发取代，部分的功能需求延后实现；从而在一定程度上影响了项目的投资进度。2021 年 12 月 10 日召开了第四届董事会第二次会议通过了《关于延长部分募集资金投资项目实施期限的议案》，调整研发中心扩建项目实施期限。项目变更前：预计 2021 年 12 月 31 日完成建设；变更后：预计于 2022 年 12 月 31 日完成建设。 该募集资金投资项目已于 2022 年 12 月达到预定可使用状态，结余募集资金已按规定全部转入公司自有资金账户中用于永久性补充流动资金，结余原因详见“项目实施出现募集资金结余的金额及原因”中所述。</p>												
		<p>二、未达到预计收益的情况和原因：</p> <p>1、精密模具零部件扩建项目、自动化设备零部件扩建项目：受下游汽车行业增速放缓等因素影响，精密模具零部件扩建项目、自动化设备零部件扩建项目于 2021 年末扩建完毕，因此未能完成原预计收益。</p> <p>2、制药模具及医疗器材零部件扩建项目：受经济增速阶段性放缓等因素影响，建设投入进度放缓，项目尚未达到预定可使用状态，因此未能完成原预计收益。</p> <p>3、齿条扩建项目：齿条扩建项目扩建所购设备在原计划的基础上结合公司市场变化和工艺流程改变等实际情况，调整了部分设备的采购数量，目前已完成采购及相关安装调试工作，达到公司预定要求。公司综合考虑目前的生产经营及市场情况，认为齿条扩建项目已达到预订可使用状态。受经济发展节奏趋稳放缓等因素影响，设备投入使用，订单需求未达到预期，因此未达预期收益。</p>												
项目可行性		制药模具及医疗器材零部件扩建项目：												

<p>发生重大变化的情况说明</p>	<p>2019 年以来，随着汽车行业增速放缓，中美贸易战等因素影响，公司精密模具零部件市场和产能也发生了较大变化，依照公司目前医疗器材零部件的产品研发和市场订单情况，结合公司目前对本项目投入的设备和产能状况，为了确保募集资金投资项目实施的有效性，在保证此项目正常经营的基础上，经过审慎的研究讨论，拟对“制药模具及医疗器材零部件扩建项目”部分募集资金用途作相应变更，同时调整此项目实施期限延期至 2023 年 12 月 31 日。公司在原募投项目“制药模具及医疗器材零部件扩建项目”基础上增加“齿条扩建项目”，拟变更原募投项目部分募集资金向德系智能增资 2,250.00 万元，用以实施新增募投项目“齿条扩建项目”，变更涉及的资金总额占公司首次公开发行股票募集资金净额的 10.31%。</p> <p>2022 年 9 月 23 日公司召开的第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目资金用途、调整募投项目实施期限暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，2022 年 10 月 14 日公司 2022 年第一次临时股东大会通过了上述议案。</p> <p>信息披露：本公司已于 2022 年 9 月 24 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2022-040。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2017 年 5 月 18 日本公司 2016 年度股东大会审议通过《关于变更部份募投项目实施地点的议案》：制药模具及医疗器材零部件扩建项目实施地点变更前：拟将优德精密现有厂区宿舍楼进行拆除并建设生产厂房；变更后：昆山高新区迎宾路南侧和北门路西侧建设中的迎宾厂。2017 年 6 月 21 日取得昆山市发展和改革委员会备案的通知，备案号：昆发改投备案(2017)180 号。</p> <p>信息披露：本公司已于 2017 年 5 月 18 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2017-018。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>如上述“项目可行性发生重大变化的情况说明”中所述，2022 年 10 月 14 日公司 2022 年第一次临时股东大会通过了第四届董事会第六次会议提交的《关于变更部分募投项目资金用途、调整募投项目实施期限暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，同意以“制药模具及医疗器材零部件扩建项目”尚未投入的募集资金余额（含银行存款利息、理财收益等）5,402.21 万元，对德系智能进行增资 2,250.00 万元，所增资金全部认缴其新增注册资本，以实施新增的德系智能齿条扩建项目；实施主体：昆山德系智能装备有限公司；实施地点：昆山市玉山镇北门路 3168 号 6 号房；建设周期：24 个月，预计 2024 年 12 月 31 日达到预定可使用状态；投资金额：2,250.00 万元；新增项目建设内容：项目拟购置各类生产设备共计 20 台/套，项目实施后，将形成年产各类齿条 7.2 万支的产能。本次新增的建设项目“齿条扩建项目”已经获得昆山高新技术产业开发区管理委员会的备案文件（昆高投备[2022]218 号）。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>公司第二届董事会第十二次会议于 2016 年 11 月 18 日审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》：同意本公司按照中国证监会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等文件的规定编制募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金 13,619,600.00 元的专项说明，审计机构大华会计师事务所已出具大华核字[2016]004677 号《鉴证报告》。公司已于 2016 年 11 月 28 日自募集资金专用账户转出 13,619,600.00 元，用于置换先期投入项目资金。</p> <p>信息披露：本公司已于 2016 年 11 月 18 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2016-019。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>本公司于 2022 年 10 月 26 日召开公司第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。在确保募集资金投资项目正常实施的前提下，公司拟将闲置募集资金人民币 3,000 万元用于补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户。</p> <p>信息披露：本公司已于 2022 年 10 月 26 日在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2022-051。</p> <p>本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金到期日为 2023 年 10 月 25 日。截至 2023 年 10 月 24 日，公司已将使用的暂时补充流动资金的募集资金 3,000 万元全部归还至公司募集资金专用账户，至此本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金事项已完成。</p> <p>公司已于 2023 年 10 月 24 日在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-056。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>一、精密模具零部件扩建项目和自动化设备零部件扩建项目</p> <p>2021 年 12 月 27 日，经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司募集资金投资项目“精密模具零部件扩建项目”</p>

	<p>和“自动化设备零部件扩建项目”已达到预定可使用状态。该项目结余募集资金（包括现金管理收到的理财收益、利息收入）永久补充流动资金，具体金额以实际结转时专户资金余额为准。</p> <p>结余原因：公司在确保募投项目质量的前提下，严格执行预算管理，本着合理、有效、谨慎的原则使用募集资金，充分考虑资源的综合利用，加强了对项目费用的控制、监督和管理，减少了设备、工程成本，节约了部分募集资金；在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的前提下，使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的理财收益；公司通过收购昆山德系智能装备有限公司与公司自动化设备零部件产品协同发展，结合公司目前的生产经营及市场情况，项目产能进行了相应调整，形成部分募集资金的节余。</p> <p>信息披露：本公司已于 2021 年 12 月 10 日在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2021-076。</p> <p>2022 年 1 月，结余的 36,628,158.58 元已按规定全部转入公司自有资金账户中用于永久性补充流动资金。</p> <p><b>二、研发中心扩建项目</b></p> <p>2022 年 12 月 29 日，经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司首次公开发行股票募集资金投资项目“研发中心扩建项目”已达到预定可使用状态。该项目结余募集资金（包括现金管理收到的理财收益、利息收入）永久补充流动资金，具体金额以实际结转时专户资金余额为准。</p> <p>结余原因：公司在确保募投项目质量的前提下，严格执行预算管理，本着合理、有效、谨慎的原则使用募集资金。本项目扩建所需配套软硬件设备在满足公司研发需求同时结合公司目前产品实际情况，调整了部分需求并采用了国产化软件替代；ERP 系统方面依据实际业务需求，在采购部分模块管理系统基础上，通过资讯部门的配套开发以实现所需的其他功能，节约了部分募集资金；在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的前提下，使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的理财收益；形成部分募集资金的节余。</p> <p>信息披露：本公司已于 2022 年 12 月 14 日在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2022-058。</p> <p>2023 年 1 月，结余募集资金及利息收益等 10,355,574.67 元已转入自有资金账户中用于永久性补充流动资金。</p> <p><b>三、制药模具及医疗器材零部件扩建项目</b></p> <p>2023 年 12 月 28 日，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司首次公开发行股票募集资金投资项目“制药模具及医疗器材零部件扩建项目”已达到预定可使用状态。该项目结余募集资金（包括现金管理收到的理财收益、利息收入）永久补充流动资金，具体金额以实际结转时专户资金余额为准。</p> <p>结余原因：公司在确保募投项目质量的前提下，严格执行预算管理，本着合理、有效、谨慎的原则使用募集资金。本项目在设备投入过程中，采用了相对高性价比的设备解决方案，调整了采购计划中部分设备类型，合理降低了成本；在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的前提下，使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的理财收益，由此形成部分募集资金的节余。同时部分设备尾款尚未使用募集资金支付，公司后续将按照相关交易合同约定从自有资金中支付相关款项。</p> <p>信息披露：本公司已于 2023 年 12 月 12 日在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-063。</p> <p>2024 年 1 月，结余募集资金及利息收益等 24,675,799.07 元已转入自有资金账户中用于永久性补充流动资金。</p> <p><b>四、齿条扩建项目</b></p> <p>公司于 2024 年 12 月 13 日召开了第五届董事会第二次（临时）会议和第五届监事会第二次（临时）会议，分别审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意已达到预定可使用状态的“齿条扩建项目”予以结项。同时该募投项目截至 2024 年 11 月 30 日节余募集资金 825.99 万元（包含利息收入及尚未支付的项目尾款）（具体金额以实际结转时专户资金余额为准）转为永久性流动资金。</p> <p>结余原因：公司在确保募投项目质量的前提下，严格执行预算管理，本着合理、有效、谨慎的原则使用募集资金。本项目在设备投入过程中，采用了相对高性价比的设备解决方案，调整了采购计划中部分设备类型，合理降低了成本，由此形成部分募集资金的节余。</p> <p>同时部分设备尾款尚未使用募集资金支付，公司后续将按照相关交易合同约定从自有资金中支付相关款项。</p> <p>信息披露：本公司已于 2024 年 12 月 13 日在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2024-043</p> <p>2024 年 12 月，结余募集资金及利息收益等 8,101,774.88 元已转入自有资金账户中用于永久性补充流动资金，并完成转户注销手续。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>尚未使用的募集资金已永久补充流动资金，募集资金账户已完成全部销户。</p>
<p>募集资金使用及披露中</p>	<p>无</p>

存在的问题或其他情况	
------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
母公司转入子公司	由母公司调拨入子公司	齿条扩建项目	制药模具及医疗器材零部件扩建项目	2,250	883.06	1,440.08	64.00%	2024年12月31日	-24.17	否	否
合计	--	--	--	2,250	883.06	1,440.08	--	--	-24.17	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>变更原因：德系智能作为本公司的全资子公司，专注于高精度齿条和基于直线传动技术的自动化设备的研发、制造和销售，产品应用在有直线传动需求的数控机床、自动化设备、工业自动化、汽车制造、物流等领域。随着机器人、工程机械、自动化装备等行业领域的快速增长，子公司现有产能亟待扩产满足市场需求。因此，为能提升德系智能的研发技术与生产能力，实现自动化设备零部件领域的增长，公司拟加大对德系智能高精度齿条的扩产项目的投入，提升公司未来长远发展的竞争力。</p> <p>决策程序：经2022年9月23日召开的第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议及2022年10月14日召开的2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目资金用途、调整募投项目实施期限暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，同意公司在原募投项目“制药模具及医疗器材零部件扩建项目”基础上增加“齿条扩建项目”。变更原募投项目部分募集资金向德系智能增资2,250.00万元，用以实施新增募投项目“齿条扩建项目”。</p> <p>信息披露情况：本公司已于2022年9月23日、2022年10月14日在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2022-040、2022-043。</p> <p>2023年3月9日本公司、德系智能、长江证券承销保荐有限公司、中信银行股份有限公司苏州分行签订了《募集资金四方监管协议》，德系智能已在昆山经济技术开发区支行开立了募集资金专用账户（账号：8112001012500694955）。该专户仅用于德系智能齿条扩建项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。</p> <p>公司已于2023年3月9日在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-004。</p> <p>2024年度累计划入专项募集资金2,250.00万元整。公司于2024年12月13日召开了第五届董事会第二次（临时）会议和第五届监事会第二次（临时）会议，分别审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意已达到预定可使用状态的“齿条扩建项目”予以结项。同时该募投项目截至2024年11月30日节余募集资金825.99万元（包含利息收入及尚未支付的项目尾款）（具体金额以实际结转时专户资金余额为准）转为永久性流动资金。同时部分设备尾款尚未使用募集资金支付，公司后续将按照相关交易合同约定从自有资金中支付相关款项。</p> <p>信息披露：本公司已于2024年12月13日在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2024-043</p> <p>2024年12月，结余募集资金及利息收益等8,101,774.88元已转入自有资金账户中用于永久性补充流动资金，并完成转户注销手续。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			<p>齿条扩建项目扩建所购设备在原计划的基础上结合公司市场变化和工艺流程改变等实际情况，调整了部分设备的采购数量，目前已完成采购及相关安装调试工作，达到公司预定要求。公司综合考虑目前的生产经营及市场情况，认为齿条扩建项目已达到预订可使用状态。受经济发展节奏趋稳放缓等因素影响，设备投入使用，订单需求未达到预期，</p>								



	因此未达预期收益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用  
 公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用  
 公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展重点

公司将继续秉持“技术驱动、多元布局、稳健发展”的经营理念，围绕既定的战略发展规划，持续优化产业结构布局，提升公司核心竞争力，构建多维度增长曲线，实现公司可持续的稳健发展。

#### 1. 继续扩充产品种类

在核心业务巩固与升级方面，公司将依托精密模具零部件领域的规模化制造优势，通过智能化改造和精益化管理持续优化成本结构，着力构建“基础件+定制件”双轮驱动模式。在保持传统汽车领域优势的同时，重点向新能源、半导体、医疗等高附加值领域延伸，加速拓展高端非标件定制业务，形成多行业协同发展格局。同步推进产品矩阵战略性调整，着力开发智能地轨、冲压自动化产线集成模块等工业自动化全场景解决方案，深化机床功能部件市场布局，有效分散单一行业周期风险。

在新兴领域拓展与可持续发展方面，公司基于医疗器械板块的批量化生产基础，加速建设专业化医疗研发中心，重点突破生物兼容材料加工、医疗手术机器人末端精密零件等

核心技术，逐步构建覆盖微创手术、康复医疗等领域的器械组件产品体系。通过建立战略研发储备机制，持续加大精密加工技术、新材料应用等方向的投入，深化产学研协同创新。营销体系实施“大客户深耕+行业解决方案”双轨策略，在稳固汽车行业头部客户的同时，着力拓展半导体设备、高端医疗设备等领域的战略合作，形成技术突破与市场拓展的良性循环。

## 2. 成本管控与运营效率

公司将持续深化全价值链精益化管理，通过智能化改造与数字化赋能构建成本竞争优势。重点推进三大核心举措：一是实施全流程成本动态监控机制，系统性识别并消除生产、采购、物流等环节的资源损耗；二是深化 AI 技术在生产排程、智能报价及客户服务等场景的应用，构建数据驱动的决策体系；三是加速智能制造升级，联合设备供应商开发专用自动化设备，推动高重复性工序的智能化替代。同步推进工艺革新，通过模块化设计优化与工艺流程再造，实现加工效率提升与品质稳定性强化，持续巩固成本领先优势。

## 3. 研发创新与核心竞争力培育

公司将持续聚焦自动化设备与医疗器械领域的技术突破，通过加大研发资源投入和人才梯队建设，重点提升精密零部件产品的定制化开发能力。通过优化产品设计、改进制造工艺、强化质量管控等系统性措施，在降低生产成本的同时提升产品性能指标。公司积极推进与重点客户的联合研发机制，在模具系统集成、医疗手术机器人组件等方向形成自主专利技术，并深度参与行业技术标准制定工作，持续巩固技术领先优势。通过构建“研发创新-工艺改进-市场拓展”的良性循环，推动特色产品系列的市场渗透率稳步提升，不断增强企业综合竞争力。

## 4. 持续深化数字化转型战略

公司将通过生产执行系统、产品数据管理与质量管理系统的集成优化，实现营销、采购、生产等环节的纵向管控与横向协同。重点推进标准产品产线的智能化改造，强化工艺参数数字化建模能力，构建覆盖订单全生命周期的数据贯通体系。同步完善客户关系管理系统的预测分析功能，提升市场响应精准度，通过信息化与工业化的深度融合，持续巩固技术领先优势与运营效能提升。

## 5. 加强人才团队建设

公司建立“产教融合+职业发展”双通道培养体系，深化与职业院校的战略合作，构建基础技术人才储备池。通过岗位技能认证体系与阶梯式培养机制，实施技术骨干轮岗历练与

专项提升计划。重点引进自动化控制、医疗器械研发等领域的专业化人才，完善“外部引进+内部培育”的协同发展模式，建立跨部门技术交流平台与创新激励机制。同步推进人力资源数字化转型，运用智能分析模型优化岗位配置与业务流程，实现组织效能与人才价值的持续提升。

## （二）公司可能面对的风险因素和应对措施

### 1、境外股东住所地法律、法规发生变化导致的风险

公司控股股东、实际控制人为中国台湾籍自然人。《台湾地区与大陆地区人民关系条例》、《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》针对中国台湾籍自然人、法人到大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。公司所处的模具及模具零部件行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。但两岸经济政治环境的变化具有一定的不确定性，如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制，或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

### 2、原材料价格波动风险

公司主要原材料包括氮气弹簧组件、冷作模具钢、轴承钢、高速工具钢、结构钢等。原材料成本分别占主营业务成本的 60%以上，所占比重较高。如果公司生产所需的原材料价格、进口关税出现快速、大幅波动，将直接增加公司的成本管理难度，并最终影响公司的经营业绩。对此，公司通过多种方式来控制成本，通过与合作供应商协商锁定价格与用量，在原材料价格低时加大采购量以降低采购成本等方式。同时持续优化加工成本，来提升公司产品在市场上的竞争力。

### 3、供应商集中风险

公司从第一大供应商采购比重较高，约占公司原材料采购 35%-45%。若供应商因为自身经营、产品技术以及与本公司合作关系等原因，不能向公司持续供应合格产品，尽管公司能够找到替代供应商，但短期内转换供应商，将会对公司经营造成不利影响。对此，公司通过开发优质的供应商及拓展产品线，提高综合解决方案的能力，尽量减少因转换供应商所造成的损失。

### 4、行业政策风险

汽车模具是我国模具行业的重要组成部分，因此，汽车行业的相关政策将对模具及模具零部件行业产生较大影响。公司汽车模具零部件收入占主营业务收入的比例在 80%以上，

所占比例较高。如果汽车行业市场环境变化，将影响整个汽车行业，进而将给公司生产经营带来一定的风险。对此，公司持续跟进对国家政策的了解，争取可以在第一时间作出应对措施；同时，公司持续多元化的布局，降低公司在汽车模具零部件单一市场的经营风险。

#### 5、税收优惠政策变动风险

2023 年 11 月 6 日，公司通过了高新技术企业证书有效期满后的重新认定，证书有效期三年，2023 年至 2025 年企业所得税税率为 15%。子公司德系智能按照小型微利企业的优惠政策缴纳所得税。如果相关政策发生变动，或高新技术企业申请后续不能顺利通过审核，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

#### 6、汇率变动风险

公司存在境外采购和境外销售业务，境外采购金额占材料采购总金额的比例达 45%以上；公司境外销售收入占主营业务收入的 10%-14%，公司境外采购货款主要使用美元进行结算，境外销售货款主要使用欧元和美元进行结算。如果国家的外汇政策发生变化或汇率波动幅度增大，会影响原材料采购成本、产品销售价格及产生汇兑损益。对此，公司加强对外汇管理的主动性，通过对全球宏观政策、利率政策等研究，有效降低因汇率波动而带来的影响，提高公司的资金收益率。

#### 7、市场竞争风险

虽然模具及模具零部件行业市场空间广阔，在大环境影响下，公司仍然受到同行业及国内新进入者价格竞争压力。公司自动化产业与医疗器械产业受到国内外企业带来的品牌及渠道优势竞争压力。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新产品、有效降低成本，或者公司研发、生产、销售管理团队出现不稳定等其他不利因素导致市场持续开发能力不足，将会对公司生产经营产生不利影响。对此，公司将在稳固现有客户群体的前提下，积极拓展新客户，提升研发能力与扩展产品线，抢占市场份额。

#### 8、应收账款坏账损失风险

2023 年末和 2024 年末，公司应收账款账面余额分别为 12,864.60 万元和 17,288.43 万元。2024 年末较上年同期有所增长，应收账款账面价值仍保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。若客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致资金回流出现困难，公司将面临一定的坏账风险。对此，公司将持续完善风险控制政策并制定约束措施，加大回款力度，定期核对，力求减少应收账款发生损失的可能性和应收账款损失的程度。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了公司内部管理和控制制度，不断开展公司治理活动，提高了公司的规范运作水平和治理水平。截至报告期末，公司治理实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

#### （一）股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件和公司规章制度的有关规定和要求，规范地召集、召开了股东大会。公司平等地对待所有股东，使其可以充分依法行使自身的合法权利。公司不存在损害股东利益的情形。

报告期内，股东大会均由公司董事会召集召开，由见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上充分保证了各位股东有充分的发言权，确保了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其可以充分行使股东的合法权利。

#### （二）公司与控股股东

报告期内，公司的控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求规范了自身的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。报告期内未发生控股股东非经营性资金占用及违规担保情形。

#### （三）董事与董事会

公司董事会在 2024 年 11 月进行了换届选举，换届后第五届董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，达到公司董事总数的三分之一。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定和要求开展工作，按时出席董事会、专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。

董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会，除战略委员会外其他委员会中独立董事占比均超过二分之一，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

#### （四）监事与监事会

公司监事会在 2024 年 11 月进行了换届选举，换届后第五届监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照规则要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

#### （五）信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息；并指定了公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，回答投资者咨询；并指定了《证券时报》《中国证券报》为公司信息披露的报纸，以确保公司所有股东都能够以平等的机会获得信息。

#### （六）相关利益者

公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规的要求进行规范运作，并将严格按照《上市公司治理准则》等有关规定的要求，不断完善公司的治理结构，切实维护中小股东的利益。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### （七）内部控制制度的执行

报告期内，公司严格贯彻了内部控制制度，有效地规范了经营管理，在控制风险的同时确保经营活动的正常开展。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部控制制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。审计委员会下设独立的审计部，审计部直接对审计委员会负责并报告工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司的法人治理结构，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具有完整的研发、采购、生产和销售体系。

### 1. 资产完整情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况。公司对所有的资产均拥有完整的控制权和支配权。

### 2. 人员独立情况

本公司董事、监事及高级管理人员均依照《公司法》《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任。本公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其它职务及领薪。公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的薪酬管理体系并得到有效执行。

### 3. 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；本公司在银行独立开户，并作为独立的纳税人依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### 4. 机构独立情况

公司已依法建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等组织机构，并按照精简、高效、科学的原则，建立起了完整的组织结构体系，内部经营管理机构独立行使经营管理职权，各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均独立于控股股东及其控制的其它企业。

### 5. 业务独立情况



公司拥有独立的业务体系，独立开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力。公司实际控制人、控股股东已向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与本公司形成竞争关系的相关业务。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	59.36%	2024 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号:2024-021
2024 第一次临时股东大会	临时股东大会	59.70%	2024 年 11 月 15 日	2024 年 11 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号:2024-037

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任起始日期	任终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
曾正雄	男	72	董事长	现任	2012 年 11	2027 年 11	43,047,100	0	0	0	43,047,100	

					月 16 日	月 15 日						
吴宗颖	男	77	董事	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	4,129 ,074	0	0	0	4,129 ,074	
杨凌辉	男	65	董事	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	1,966 ,400	0	0	0	1,966 ,400	
杨淑妃	女	65	董事	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
曾馨仪	女	37	董事	现任	2021 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
袁家红	女	53	董事	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 16 日	690,0 00	0	0	0	690,0 00	
			副 总 经 理/ 财 务 总 监	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 16 日						
杨艳波	女	59	独立 董事	现任	2021 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
江慧	女	51	独立 董事	现任	2021 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
董希淼	男	48	独立 董事	现任	2021 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
巩军华	女	53	监 事 会 主 席	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	240,0 00	0	0	0	240,0 00	
余水	男	54	监 事	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
徐遵善	男	49	监 事	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
陈志伟	男	47	总 经 理	现任	2017 年 12 月 29 日	2027 年 11 月 15 日	330,0 00	0	0	0	330,0 00	
张智伟	男	48	副 总 经 理	现任	2012 年 11 月 16 日	2027 年 11 月 15 日	330,0 00	0	0	0	330,0 00	

					日	日						
陈海鹰	女	51	董事会秘书	离任	2012年11月16日	2024年11月15日	0	0	0	0	0	
赵罗成	男	39	董事会秘书	现任	2024年11月16日	2027年11月15日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	50,732,574	0	0	0	50,732,574	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2024年11月15日公司召开了第五届董事会第一次会议，聘任赵罗成先生担任公司董事会秘书，任期三年，自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会届满时止。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈海鹰	董事会秘书	任期满离任	2024年11月15日	换届
赵罗成	董事会秘书	聘任	2024年11月15日	换届

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 公司董事会现任共九名董事，具体情况如下：

**曾正雄先生**，董事长，中国台湾籍，无永久境外居留权，1953年出生，机械工程专业，1998年9月创办优德精密工业（昆山）有限公司（以下简称“优德有限”）；1998年9月至2012年11月，担任优德有限董事长兼总经理；2012年11月至2017年12月，担任本公司董事长兼总经理；2018年1月至今，担任本公司董事长。

**吴宗颖先生**，董事，中国台湾籍，无永久境外居留权，1948年出生，外语专业，本科学历。1990年至今，在马来西亚投资比安达精机股份有限公司并担任董事；1998年9月至2012年11月，任优德有限董事；2012年11月至今，担任本公司董事。

**杨凌辉先生**，董事，中国香港籍，无永久境外居留权，1960年出生，化学专业，本科学历。1996年至今，历任东发精密工业有限公司销售总监、董事；2008年3月至2012年11月任优德有限董事；2012年11月至今，担任本公司董事。

**杨淑妃女士**，董事，中国台湾籍，无永久境外居留权，1960年出生，高中学历。曾任职于台湾合环建设事业股份有限公司；1987年至1994年，任台湾优德特别助理；1994年

至 2009 年，任德雅企业有限公司董事；2010 年至 2012 年 11 月，任优德有限特别助理；2012 年 11 月至今，任本公司董事、特别助理。

**曾馨仪女士**，董事，中国台湾籍，无永久境外居留权，1988 年出生，本科学历。曾任职于白因子有限公司行销副理、事业发展部经理，2019 年 3 月至今任职 Tabero 餐饮酒店集团行销及事业发展部经理，2021 年 11 月至今，担任本公司董事。

**袁家红女士**，董事、副总经理、财务总监，中国国籍，无永久境外居留权，1972 年出生，法学专业，本科学历。1998 年 11 月至 1999 年 12 月，任兴麒净水科技有限公司财务主办；2000 年 1 月至 2011 年 12 月，历任优德有限会计、财务组长、财务课长、财务经理；2012 年 1 月至 2012 年 11 月，任优德有限副总经理；2012 年 11 月至今，任本公司董事、副总经理、财务总监；2020 年 8 月至今，任德系智能董事。

**杨艳波女士**，独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1966 年出生，硕士学历，东北财经大学会计学专业，注册会计师（目前非执业）、注册税务师，曾先后任职于北京中洲光华会计师事务所有限公司合伙人、天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司、天健光华（北京）会计师事务所有限公司、天健正信会计师事务所有限公司合伙人；2011 年 4 月至 2014 年 12 月，任立信大华会计师事务所有限公司、大华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2017 年 9 月至 2019 年 11 月任香港嘉海资本有限公司风控及财务总监；2020 年 4 月至今任上海冠龙阀门节能设备股份有限公司独立董事；2022 年 3 月至 2024 年 1 月任苏州鲜活饮品股份有限公司独立董事；2022 年 7 月至今任信音电子（中国）股份有限公司独立董事；2021 年 11 月至今任本公司独立董事。

**江慧女士**，独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1974 年出生，本科学历，东南大学工业外贸专业，注册税务师、注册企业管理顾问师。曾先后任职南京市国家税务局玄武分局计划财务科和综合业务科科员、南京市税务事务所玄武营业部副主任、南京国信税务师事务所玄武营业部主任；2005 年 9 月至今，担任中税汇金江苏税务师事务所有限公司董事长，2021 年 11 月至今，担任本公司独立董事。

**董希淼先生**，独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1977 年出生，高级经济师，2000 年获得兰州大学历史学学士及法学学士双学位，2010 年获得浙江工业大学工商管理硕士。曾先后任职于中国建设银行浙江省分行业务副经理、业务经理、支行副行长、高级经理，以及恒丰银行研究院执行院长、中国人民大学重阳金融研究院副院长、中关村互联网金融研究院首席研究员。2025 年 1 月至今，担任上海金融与发展实验室副主任、研究

员。目前兼任招联消费金融股份有限公司首席研究员、亳州药都农村商业银行股份有限公司独立董事、上海安硕信息技术股份有限公司独立董事、兴业证券股份有限公司独立董事、重庆三峡银行股份有限公司独立董事。2021 年 11 月至今，担任本公司独立董事。

## （2）监事会成员

**巩军华女士**，监事会主席，中国国籍，无永久境外居留权，1972 年出生，审计学专业，本科学历；1998 年 4 月至 1998 年 10 月，担任苏州华邦建设工程有限公司经理助理；2000 年 3 月至 2012 年 11 月，历任优德有限总经理秘书、总经理助理、资材部经理等职务；2012 年 11 月至今，担任本公司监事会主席、资材部经理；2020 年 8 月至今，任德系智能监事；2023 年 8 月至今，担任昆山秉先进出口贸易有限公司法定代表人和执行董事。

**余水先生**，监事，中国国籍，无永久境外居留权，1971 年出生，法学专业，本科学历。2001 年 10 月至 2008 年 4 月，任职于江苏文诚律师事务所；2008 年 5 月至今，任职于江苏华峡律师事务所；2012 年 11 月至今任本公司监事。

**徐遵善先生**，职工代表监事，中国国籍，无永久境外居留权，1976 年出生，审计学专业，本科学历；1999 年 3 月至 2012 年 11 月，历任优德有限生产职员、班组长、课长、经理；2012 年 11 月至 2024 年 12 月，任本公司职工代表监事、生产部经理。2025 年 1 月至今任企划部经理。

## （3）高级管理人员

**陈志伟先生**，总经理，中国台湾籍，无永久境外居留权，1978 年出生，管理学本科。2002 年 5 月至 2012 年 1 月，就职于南亚科技股份有限公司，历任生产训练组工程师、生产专案研究组值班主管、生产支援课经理；2012 年 2 月至 2012 年 11 月，任优德有限副总经理；2012 年 11 月至 2017 年 12 月，任本公司副总经理；2018 年 1 月至今，任本公司总经理；2020 年 8 月至 2021 年 6 月，任德系智能董事长，2021 年 6 月至今，任德系智能董事长、总经理。

**袁家红女士**，副总经理、财务总监，简历见前述“（一）董事会成员”。

**张智伟先生**，副总经理，中国台湾籍，无永久境外居留权，1977 年出生，新闻学专业，硕士研究生。曾任职台湾八大电视台新闻部记者、台湾东森电视台新闻部记者和新闻主播、台湾中华电视公司新闻部资深记者和新闻主播；2010 年 7 月至 2011 年 11 月，在台湾年代电视台新闻部担任资深记者、政经组副组长、新闻主播；2012 年 2 月至 2012 年 11 月，任

优德有限副总经理。2012 年 11 月至今，担任本公司副总经理；2022 年 7 月至今，任德系智能董事。

**赵罗成先生**，董事会秘书，中国国籍，无永久境外居留权，1985 年出生，法律专业，本科学历。2008 年 08 月至 2012 年 10 月，任江苏六典律师事务所合伙律师助理；2012 年 11 月至 2014 年 04 月任北京芯盈速腾电子科技有限责任公司昆山分公司法务；2014 年 05 月至 2014 年 09 月任上海金茂律师事务所（昆山）分所实习律师；2014 年 12 月至今任公司法务，2022 年 10 月至 2024 年 10 月任公司证券事务代表。2024 年 11 月至今任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴宗颖	比安达精机股份有限公司	董事	1990 年 04 月 01 日		是
杨凌辉	东发精密工业有限公司	董事	1996 年 04 月 30 日		是
袁家红	昆山品宽商务咨询有限公司	法定代表人、执行董事	2012 年 06 月 13 日	2027 年 06 月 12 日	否
巩军华	昆山凌瑞商务咨询有限公司	法定代表人、执行董事	2012 年 06 月 12 日	2027 年 06 月 11 日	否
徐遵善	昆山康舒坦特商务咨询有限公司	监事	2012 年 06 月 18 日	2027 年 06 月 17 日	否
陈志伟	昆山康舒坦特商务咨询有限公司	法定代表人、执行董事	2012 年 06 月 18 日	2027 年 06 月 17 日	否
张智伟	昆山伟裕商务咨询有限公司	法定代表人、执行董事	2012 年 06 月 18 日	2024 年 06 月 17 日	否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曾馨仪	Tabero 餐饮酒店集团	行销及事业发展部经理	2019 年 03 月 15 日		是
杨艳波	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	独立董事	2020 年 04 月 22 日	2026 年 05 月 11 日	是
杨艳波	信音电子（中国）股份有限公司	独立董事	2022 年 07 月 08 日	2025 年 06 月 14 日	是
江慧	中税汇金江苏税务师事务所有限公司	董事长	2005 年 09 月 08 日		是
董希淼	上海金融与发展实验室	副主任	2025 年 01 月 11 日	2027 年 01 月 10 日	是
董希淼	中关村互联网金融研究院	首席研究员	2019 年 09 月 02 日	2025 年 01 月 11 日	是
董希淼	招联消费金融股份有限公司	首席研究员	2020 年 08 月 03 日	2028 年 08 月 02 日	是

董希淼	甘肃银行股份有限公司	独立董事	2018年12月03日	2024年04月18日	是
董希淼	亳州药都农村商业银行股份有限公司	独立董事	2019年12月04日	2025年12月03日	是
董希淼	重庆三峡银行部分有限公司	独立董事	2024年09月19日	2027年09月18日	是
董希淼	上海安硕信息技术股份有限公司	独立董事	2023年03月17日	2026年03月16日	是
董希淼	兴业证券股份有限公司	独立董事	2022年02月22日	2027年02月21日	是
董希淼	西藏银行股份有限公司	外部监事	2020年12月17日	2026年12月16日	是
董希淼	温州银行股份有限公司	外部监事	2022年04月19日	2025年04月18日	是
董希淼	兰州银行部分有限公司	外部监事	2024年04月19日	2025年04月18日	是
陈志伟	昆山德系智能装备有限公司	董事长、总经理	2021年06月01日		是
张智伟	昆山德系智能装备有限公司	董事	2022年07月04日		是
袁家红	昆山德系智能装备有限公司	董事	2020年08月28日		是
巩军华	昆山德系智能装备有限公司	监事	2020年08月28日		是
巩军华	昆山秉先进进出口贸易有限公司	执行董事	2023年08月03日		否
余水	江苏华峡律师事务所	律师	2008年05月08日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### (1) 决策程序

根据《公司章程》等有关规定，公司的董事、监事的薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。公司董事、监事的薪酬、津贴分别经董事会、监事会审议后，提交股东大会决策通过后实施。

#### (2) 确定依据

公司独立董事津贴参照其他同区域已上市公司津贴标准和公司经营状况确定，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员每月薪酬参照公司薪酬管理办法，依据公司盈利水平及职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。

#### (3) 实际支付情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曾正雄	男	72	董事长	现任	73.35	否
吴宗颖	男	77	董事	现任	12	是
杨凌辉	男	65	董事	现任	12	是
杨淑妃	女	65	董事	现任	53.89	否
曾馨仪	女	37	董事	现任	12	否
袁家红	女	53	董事、副总经理、财务总监	现任	65.45	否
杨艳波	女	58	独立董事	现任	12	否
江慧	女	51	独立董事	现任	12	否
董希淼	男	48	独立董事	现任	12	否
巩军华	女	53	监事会主席	现任	43	否
余水	男	54	监事	现任	4.5	否
徐遵善	男	49	监事	现任	53.12	否
陈志伟	男	47	总经理	现任	88.12	否
张智伟	男	48	副总经理	现任	55.85	否
陈海鹰	女	51	董事会秘书	离任	26.32	否
赵罗成	男	39	董事会秘书	现任	3.45	否
合计	--	--	--	--	539.05	--

其他情况说明

适用 不适用

报告期内，除两位监事综合收入有小幅增长外，其余董高综合收入较 2023 年均有所下降。

其中：陈海鹰女士与赵罗成先生因董事会秘书任期的原因，仅统计其 2024 年任职期间的综合收入，陈海鹰女士按照任职 10.5 个月计算，赵罗成先生按照任职 1.5 个月计算。

报告期内，公司不存在董监高薪酬过高，或者公司业绩下滑，董监高薪酬上涨的情况。

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十五次会议	2024 年 04 月 23 日	2024 年 04 月 25 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2024-008）
第四届董事会第十六次会议	2024 年 08 月 16 日	2024 年 08 月 17 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2024-025）
第四届董事会第十七次会议	2024 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 30 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2024-031）
第五届董事会第一次会议	2024 年 11 月 15 日	2024 年 11 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：



			2024-038)
第五届董事会第二次（临时）会议	2024 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2024-041）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
曾正雄	5	4	1	0	0	否	2
吴宗颖	5	1	4	0	0	否	2
杨凌辉	5	0	5	0	0	否	2
杨淑妃	5	4	1	0	0	否	2
曾馨仪	5	0	5	0	0	否	2
袁家红	5	5	0	0	0	否	2
杨艳波	5	3	2	0	0	否	2
江慧	5	2	3	0	0	否	2
董希淼	5	0	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事秉持勤勉尽责之态度，严格依照中国证监会、深圳证券交易所相关规定，以及《公司章程》《董事会议事规则》等内部制度开展工作。高度聚焦公司规范运作与经营状况，立足公司实际，就重大治理与经营决策提出建设性意见。经充分沟通研讨，达成一致共识，并全力监督、推进董事会决议执行，保障决策科学、及时、高效，切实维护公司及全体股东合法权益。

在 2024 年报编制期间，全体独立董事积极与审计机构沟通，针对审计工作小组人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊测试与评价方法、审计重点等关键事项展开深入讨论，确保年报编制的准确性与可靠性。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	第四届董事会审计委员会：杨艳波、江慧、曾正雄	4	2024 年 04 月 12 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于公司 2023 年度审计报告的议案》；</li> <li>2. 《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》；</li> <li>3. 《关于公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的审计报告的议案》；</li> <li>4. 《关于公司 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》；</li> <li>5. 《关于修订公司〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》；</li> <li>6. 《关于〈董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告〉的议案》；</li> <li>7. 《关于公司 2023 年度内部审计工作报告的议案》；</li> <li>8. 《关于公司 2024 年度内部审计工作计划及 2024 年第一季度内部审计工作报告的议案》；</li> </ol>	<p>审计委员会严格按照法律法规及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过沟通讨论，一致通过所有议案。</p>	<p>审计委员会就财务审计及报告重点事项，与公司财务部、审计注册会计师进行了沟通交流。在充分了解情况后，审计委员会依据专业判断，向公司管理层提出了意见和建议，切实发挥了审计委员会的专业职能与监督作用。</p>	无

				9.《关于公司 2024 年第一季度财务报告的议案》；			
审计委员会			2024 年 08 月 05 日	1.《关于公司 2024 年第二季度内部审计工作报告的议案》；2.《关于公司 2024 年半年度募集资金存放与使用情况的审计报告的议案》；3.《关于公司 2024 年半年度财务报告的议案》；	一致同意	无	无
审计委员会			2024 年 10 月 18 日	1.《关于公司 2024 年第三季度内部审计工作报告的议案》；2.《关于公司 2024 年第三季度募集资金存放与使用情况的内部审计报告的议案》；3.《关于公司 2024 年第三季度财务报告的议案》；4.《关于聘任公司 2024 年会计师事务所的议案》。	一致同意	无	无
审计委员会			2024 年 11 月 15 日	《关于聘任公司财务总监的议案》	一致同意	无	无
薪酬与考核委员会	第四届董事会薪酬与考核委员会：董希淼、杨艳波、曾正雄	1	2024 年 04 月 07 日	《关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照法律法规及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情	无	无

					况，提出了相关的意见，经过沟通讨论，一致通过本次议案。		
提名委员会	第四届董事会提名委员会：董希淼、江慧、曾正雄	2	2024 年 10 月 10 日	1. 《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》； 2. 《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》。	提名委员会严格按照法律法规及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过沟通讨论，一致通过本次议案。	无	无
提名委员会	第五届董事会提名委员会：董希淼、江慧、曾正雄		2024 年 11 月 15 日	1. 《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》； 2. 《关于聘任公司总经理的议案》； 3. 《关于聘任公司副总经理的议案》； 4. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 5. 《关于聘任公司财务总监的议案》。	一致同意	无	无
战略委员会	第四届董事会战略委员会：曾正雄、杨淑妃、袁家红	1	2024 年 10 月 18 日	《关于公司 2025 年营业目标的议案》	经董事会战略委员会认真审议并讨论，一致通过公司 2025 年营业目标。	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	704
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	37
报告期末在职员工的数量合计（人）	741
当期领取薪酬员工总人数（人）	741
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	365
销售人员	99
技术人员	100
财务人员	11
行政人员	166
合计	741
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	2
本科	69
大专	296
中专高中及以下	374
合计	741

### 2、薪酬政策

公司建立了基础薪酬与绩效激励相结合的薪酬体系，由基本工资、岗位津贴、绩效奖金及年终奖金构成，配套实施关键绩效指标与目标管理相结合的考核机制，通过月度跟踪、季度评估、年度综合评审的动态管理流程，实现部门考核结果与绩效奖金分配挂钩、个人考核结果与薪酬水平直接关联。公司提供包含法定社会保险、住房公积金、年度健康体检、带薪休假的基础保障，叠加节日福利、工作餐补贴、员工公寓等关怀措施，并通过专项培训经费、职业资格认证支持、管理与技术双通道晋升体系促进人才发展。经公司薪酬与考核委员会审议通过的长效激励机制，包含定期薪酬调整、核心员工股权激励及利润分享制度，确保薪酬水平保持行业竞争力，实现企业发展成果与员工贡献的合理共享。

### 3、培训计划

公司高度重视员工能力建设与职业发展，构建了覆盖全员的系统性培训体系。培训工作遵循制度化、规范化、差异化原则，根据岗位特点与职业发展需求，通过分层分类的课程设计，为员工提供涵盖岗前培训、在岗提升及专业技能拓展的全方位培养方案。

岗前培训由人力资源部门统筹实施，重点强化企业文化、规章制度及职业素养教育；在岗培训采用业务部门主导与跨部门协作相结合的方式，针对岗位技能提升、工作流程优化及管理能力进阶等内容开展定制化培养；针对需持证上岗的特殊岗位，建立专项资格认证管理制度，确保从业人员资质符合行业规范要求。

此外，公司建立完善的自主学习激励机制，通过设立专项学习基金、搭建在线学习平台等方式，持续推动学习型组织建设。报告期内，公司有序推进新员工入职培训、专业技能强化及管理能力提升等专项培养计划，有效促进员工综合素质提升。

2025 年将持续优化培训体系，通过完善课程资源、强化效果评估等举措，为员工职业发展提供有力支撑。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司依据公司实际经营和盈利情况，在符合利润分配原则，结合公司正常经营和发展的前提下，对 2023 年度利润进行分配：本次利润分配以公司权益分派股权登记日 2024 年 6 月 6 日的总股本 13,334 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.0 元人民币（含税）。公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，监事会、独立董事均发表了明确同意的意见，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	133,340,000
现金分红金额（元）（含税）	6,667,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	6667000
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司严格遵循《企业内部控制基本规范》及相关法律法规，建立了覆盖治理架构、战略管理、财务管理、采购与销售、资产管理、研发创新等 19 个模块的内部控制体系。通过明确权责分工、完善制度流程、强化风险评估及信息沟通机制，公司构建了包含内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素的完整内控框架，重点落实资金管理、销售与收款、采购与付款、合同管理、信息系统等关键环节的标准化控制，确保业务合规性和风险可控性。报告期内，公司通过日常监督与专项审计相结合的方式持续优化内控体系。董事会审计委员会及内审部门按计划对采购应付款、子公司运营、募集资金使用等开展检查，督导改进生产进度、库存管理等问题。截至 2024 年 12 月 31 日，公司未

发现财务及非财务报告内部控制重大缺陷，内控制度设计合理且执行有效，为公司规范运作、防范风险及战略目标实现提供了坚实保障。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
昆山德系智能装备有限公司	报告期内，公司通过募投项目《齿条扩建项目》向子公司累计出资1650万元，截至2024年12月25日，公司已完成2250万元的实缴出资，并取得备案登记。	无	无	无	无	无

## 十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025年04月23日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
<b>缺陷认定标准</b>		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员违反法律法规；②对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④董事会审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以更正。 2、重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应	1、重大缺陷：①公司经营活动严重违反国家法律、法规；②公司决策程序导致重大失误；③公司中高级管理人员和核心技术人员流失严重；④公司内部控制在重大或重要缺陷未得到整改。 2、重要缺陷：①公司违反国家法律法规收到轻微处罚；②公司决策程序导致出现一般失误；③公司违反企业内部规章，形成损失；④公司关键岗位业务人员流失严重；⑤公司内部控制在重要或一般缺陷未得到整改。 3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。



	的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③未建立规范约束的内部控制措施；④重要 财务内控制度不健全或没有得到严格执行；⑤对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	公司以营业收入的 5%作为财务报表整体重要性水平，  重大缺陷：错报或损失 ≥ 营业收入的 5%；  重要缺陷：营业收入的 2% ≤ 错报或损失 < 营业收入的 5%；  一般缺陷：错报或损失 < 营业收入的 2%。	报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，优德精密公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	容诚审字[2025]100Z1075 号
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
优德精密	无	无	无	无	无
德系智能	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### 1. 防治污染设施的建设和运行情况

依照环境影响评价要求对公司的废水、废气、噪声、固废分别采用不同的处理方式和处理设备。

**废水：**公司生产过程中未产生工业废水，食堂废水经隔油池预处理后与生活污水一起接入市政管网，委托昆山北区污水处理厂处理。

**废气：**机加工/喷砂废气经集气罩收集后由布袋除尘器处理达标后排放；喷砂产生的废气由集气罩收集后经布袋除尘处理后排放；回火炉工段产生的废气由集气罩收集后通过废气油烟净化器排放；氮化产生的废气经高温燃烧后排放。食堂油烟经油烟净化器处理后，通过楼顶油烟井排放。

**噪声：**噪声源主要为各类机械设备、如空压机、风机等。机械传动设备噪声源强约70~90dB(A)，公司在设备选型时选用低噪声设备，对各种设备的电动机加隔声罩或集中设隔声房等措施减少噪声辐射。

**固废：**公司产生的固体废物主要为切削液、废矿物油以及生活垃圾；公司加工生产中的废切削液、废矿物油委托具有危险废物经营许可资质的常州市嘉润水处理有限公司处置；生活垃圾由昆山欧美雅环保科技有限公司统一处理。

公司委托苏州优康检测技术服务有限公司对废水、废气、噪声进行检测，检测结果均符合排放标准。

#### 2. 建设项目环境影响评价及其他环境保护许可情况

公司严格依照建设项目环境影响评价要求，环境设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用。建设项目获得环评批复，批文号：昆环建（2015）0903 号和昆环建（2016）2382 号；

2024 年 9 月，公司医疗器械及零部件等生产项目已取得昆山高新技术产业开发区管理委员会的《环境影响报告书批复》批文号为昆高环建（2024）58 号。公司始终将环境保护工作放在重要位置，严格依照建设项目环境影响评价要求，坚持环境设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用，积极打造绿色可持续的生产模式，以实际行动履行企业环保责任。

公司有符合标准的雨污管网建设，并定期查看雨污管网情况，确保雨污分流。公司生活污水排放至市政污水管网。

### 3. 突发环境事件应急预案

公司根据生态环境部的要求，完成突发环境事件应急预案编制、评价并备案。根据预案组织各单位进行学习，再开展实施演练，规范环境应急管理工作，提高应对和防范突发环境事件的能力，从而确保在遇到突发情况时，能够最大限度地减少人员伤亡和财产损失，降低环境损害和社会影响。

### 4. 法律法规符合情况

报告期内，公司持续关注与环境相关的法律法规及地方政策，针对适用公司的条款及内容进行内部宣导并执行，确保公司环境治理合法合规。

### 5. 综合管理方面

公司从“节能、环保、减污”着手，严格按照国家相关法规的要求，积极开展环境保护的相关工作。公司建立了满足 ISO9001 体系第三方认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业安全卫生管理体系认证；ISO50001 能源管理体系认证；2023 年获得国家级绿色工厂称号；2024 年获得近零碳工厂称号。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司在机加工车间、导向件自动化生产线、热处理炉车间分别配备了智能电表，实时采集用电量，并将其传输至能源监控系统。公司自主开发了优德自控系统“空压机组能源在线监控系统”，实时监控车间的冷冻机和空调机组的运行状态、用电量、用水量。机修单位每天统计车间加工设备的用电能耗，对用电异常情况及时排查，对主要耗能设备进行用电分析，从错峰用电、提高设备利用率、减少停机和故障频次等方面进行节能管理。

公司采用 AGV 自动搬运导引车，工作时间 20 小时缩短到 8 小时，实现 100%精准全自动化，提高工作效率减少人力和运输风险。公司照明系统优先使用 LED 灯具，厂区使用大面积窗户，办公楼使用落地窗，最大限度利用自然光，同时对车间、办公、宿舍和食堂等功能区实现分区、分级照明管理。车间、走廊及楼梯间照明采用光控和感应控制系统，在光线不足且人流通过时自动启动照明系统，以达到节约照明用电和延长照明产品寿命的目的。2021 年公司在楼宇屋顶处增设光伏设施，充分利用太阳能发电，减少碳排放；2024 年全年累计发电量 101.73 万度，相当于节省标煤 310 吨，减少碳排放量 838 吨，等效植树量 46,572 棵。（前述节煤、节碳及植树量的换算是按照《GB/T 44818-2024》国家标准计算所得）

未披露其他环境信息的原因

不适用

## 二、社会责任情况

### 1. 股东权益保护

自公司上市后，始终严格遵守《公司法》《证券法》以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规和规范性文件，致力于持续优化公司法人治理结构，逐步完善内控制度，全力保障股东尤其是中小股东的合法权益。

公司严格遵循《公司章程》的规定与要求，规范股东大会的召集、召开以及表决流程，采用现场、网络等多种合法有效的形式，拓宽股东尤其是中小股东参与股东大会的途径，充分保障其对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

同时，公司依据法律法规等有关要求制定了科学合理的分红政策，为维护股东权益筑牢根基；并且严格按照《上市公司信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》等规定，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体股东，通过电话、电子邮箱、互动平台等多种渠道积极与股东沟通交流，有效保障广大投资者的知情权，推动公司持续稳定发展。

### 2. 职工权益保护

#### （1）维护员工合法权益

公司通过定期召开职工代表大会，充分听取员工意见，切实维护其合法权益。同时，定期发放劳保用品和节日福利，如防暑降温用品、中秋礼盒等。此外，举办技能大赛、团建等各类活动，不仅丰富员工生活，更营造积极向上的工作氛围，增强员工归属感。

## （2）推进多元化培训

公司在报告期内秉持“人才是第一资源”的理念，将人才培养与员工职业发展提升至战略高度，构建了“双轨制”培训体系。培训内容涵盖专业技能提升、管理能力培养及职业技能认证三大核心板块，形成阶梯式成长路径。

在培训形式上，公司采用内训师授课与线上学习平台课程相结合的方式。一方面，内训师凭借丰富的实践经验与专业知识，为员工带来贴合实际工作场景的培训内容；另一方面，搭建智能学习平台，通过 1000+ 门在线课程实现碎片化学习，员工完课率达 100%。这种线上线下融合模式既保证了培训的系统性，又满足了制造、营销等不同岗位的差异化需求。

## （3）持续优化职业健康生态体系

公司深入践行“大健康”管理理念，构建“预防 - 干预 - 保障”三维立体防护机制。通过 ISO 45001 职业健康安全管理体系认证，建立具备管理制度和标准化流程的职业健康管理体系，实现从风险识别到闭环管理的全程数字化管控。

在职业病防治方面实施三大升级：

① 职业危害因素监测：每年委托有资质的第三方检测平台对公司生产场所进行职业危害因素监测（噪声、粉尘等），并形成检测报告，2024 年工作场所职业病危害因素检测达标率 100%；

② 健康管理精细化：推行“一人一档”健康护照，为接触职业病危害岗位员工建立健康数据库，职业健康体检覆盖率 100%，非职业健康体检覆盖率 100%，异常指标追踪处置率 100%。

③ 拓展健康促进新维度：

3.1 设立健身俱乐部，配备体脂检测仪、血压计等健康管理设施；

3.2 举办 4 期心理成长主题沙龙活动，累计参加人数 95 人，帮助员工建立压力疏导机制、提升情绪管理能力并强化自我认知水平。

## （4）开展反诈宣传，筑牢员工心理“防护堤”

为提升员工反诈意识，公司组建反诈培训宣导群，定期开展全方位、形式多样的反诈宣传活动。这些活动有效增强了员工的诈骗防范意识，在公司内部营造出浓厚的反诈氛围，使每位员工都深知防范诈骗的重要性，进而强化了全员的财产保护意识，为守护员工的“钱袋子”筑牢了坚实基础。

### （5）倾心关爱员工，构建“家”文化，打造幸福企业

2024 年，公司始终秉持“以人为本”理念，将履行社会责任化作实际行动，致力于优化员工的工作生活环境。暑期，公司利用内部场地开设暑托班，精心规划，招收了 30 名员工子女，为他们解决暑期照料难题。同时聘请专业教师团队，量身定制文化辅导、兴趣培养、素质拓展等多元课程，让孩子们暑期生活丰富多彩，助力他们全面提升综合素养。

春节前，公司为一线员工家属精心寄送新年礼物，传递真挚的关怀与美好的祝福。这一份份承载着心意的礼物，不仅让员工及其家属深切感受到公司的温暖，更有效增强了家属对公司的认同感与归属感，进一步强化了“家文化”，为打造幸福企业添砖加瓦，营造出更加和谐美好的企业氛围。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉持平等、互利、共赢的理念，与供应商、客户携手构建持续稳定的合作关系，致力于营造公平、健康的商业环境。公司依据 ISO9001 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系要求制定的相应体系文件，贯穿于供应、生产及检测等各个环节。公司始终坚持以客户为中心，充分了解客户需求，持续推动技术与产品创新，完善服务，不断提升客户满意度，努力为客户提供优质的产品和服务，在满足客户需求的同时创造价值。

### 4、环境保护与可持续发展

公司在 2023 年荣获国家级绿色工厂称号，以此为基础，继续在产品研发、能源管理、技术应用等方面实现高效、节能、低污染、无毒害的目标。通过一系列的减碳、零碳和负碳技术，达成范围一、范围二 100% 碳中和，实现了从绿色工厂向近零碳工厂的转变。2024 年，公司成功获得近零碳工厂称号。

### 5、社会公益事业

报告期内，公司积极践行企业社会责任，踊跃投身于各类公益行动。我们参与了高新区妇联发起的爱心妈妈结对帮扶活动，还加入了昆山市组织的 99 公益日活动，累计捐款人民币 15.7 万元，以实际行动助力昆山地区社会福祉建设，展现了企业的担当与爱心。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司无巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作等情况。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	曾正雄；吴宗颖；杨凌辉；袁家红；陈志伟；张智伟；林胜枝；United Creation Management Limited；BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.；东发精密工业有限公司；昆山曼尼商务咨询有限公司；昆山品宽商务咨询有限公司；昆山康舒坦特商务咨询有限公司；昆山伟裕商务咨询有限公司	关于股份锁定的承诺	股东直接或间接所持优德精密股票如在锁定期满后两年内减持，将按照不低于发行价的二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告；锁定期满两年后将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告。单个股东每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的1%。	2014年06月03日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所做承诺
	曾正雄	关于避免同业竞争承诺函	为避免未来可能出现同业竞争的情况，本公司控股股东、实际控制人曾正雄已出具了《关于避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：1. 本人目前不存在自营、与他	2013年07月17日	长期	严格遵守所做承诺

			<p>人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；2. 在持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；3. 如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；4. 如本人违反上述承诺，公司及公</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。			
	曾正雄	关于减少和规范关联交易的承诺	本人现有(如有)及将来与优德精密工业(昆山)股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人保证将继续规范并逐步减少与优德精密工业(昆山)股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预优德精密工业(昆山)股份有限公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为公司的控股股东和实际控制人，本人保证将按照法律法规和公司章程的规定：在审	2013年06月17日	长期	严格遵守所做承诺

			议涉及本公司的关联交易时，切实遵守在公司董事会及股东大会进行关联交易表决时的回避程序。			
	<p>United Creation Management Limited; BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.; 富兰德林控股(香港)股份有限公司; 东发精密工业有限公司</p>	<p>关于减少和规范关联交易的承诺</p>	<p>本公司持股5%以上的股东香港 UCM、马来西亚比安达、香港 Friendly、香港东发分别出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》，承诺减少并规范与公司之间的关联交易，关联交易价格公允，并按正常的商业行为准则进行，承诺内容如下：“本公司现有(如有)及将来与优德精密工业(昆山)股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本公司保证将继续规范并逐步减少与优德精密工业(昆山)股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本公司及本公司所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预优德精密工业(昆山)股份有限公司的经营，损害其利</p>	<p>2013 年 06 月 17 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格遵守所做承诺</p>

			益。关联交易活动应遵循商业原则, 关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为公司的主要股东, 本公司保证将按照法律法规和公司章程的规定, 在审议涉及本公司的关联交易时, 切实遵守在公司董事会及股东大会进行关联交易表决时的回避程序”。			
	曾正雄	关于稳定股价的承诺	在股价稳定措施启动条件成就后, 在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下, 将采取以下稳定股价的具体措施: ①在启动股价稳定措施的前提条件满足时, 本人将以增持优德公司股份的方式稳定股价。本人应在 3 个交易日内, 提出增持公司股份的方案(包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等), 并依法履行所需的审批手续, 在获得批准后的 3 个交易日内通知优德, 公司应按照规定披露本人增持公司股份的计划。在公司披露本人增持公司股份计划的 3 个交易日后, 本人开始	2016 年 05 月 16 日	长期	严格遵守所做承诺

			<p>实施增持公司股份的计划。</p> <p>②本人增持优德公司股份的价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果增持方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施增持公司股份。</p> <p>③若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：A. 每次增持不低于非限售股总额 1% 的公司股票，和 B. 每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。</p> <p>④本人增持公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。本人增持公司股份后，公司的股权分</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>布应当符合上市条件。</p> <p>在股价稳定措施启动条件成就后，在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下，公司全体董事(独立董事除外)和高级管理人员将采取以下具体股价稳定措施:①当公司需要采取股价稳定措施时，在控股股东已采取股价稳定措施并实施完毕后，优德股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，本人应通过二级市场以竞价交易方式买入优德股票以稳定优德股价。公司应按照规定披露本人买入公司股份的计划。在优德披露本人买入公司股份计划的3个交易日后，本人将按照方案开始实施买入优德股份的计划。②通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于优德上一会计年度经审计的每股净资产。但如果优德披露本人买入计划后3个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入公司</p>	<p>2016年05月16日</p>	<p>长期</p>	<p>严格遵守所做承诺</p>
	<p>全体董事(除独立董事)和高管</p>	<p>关于稳定股价的承诺</p>				

			<p>股份计划。③若某一会计年度内优德股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由优德公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：(1) 单次用于购买股份的资金金额不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从优德处领取的税后薪酬累计额的 15%，和(2) 单一年度用以稳定股价所动用的资金累计不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上会计年度从优德处领取的税后薪酬累计额的 30%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>④本人买入公</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>司股份后，优德的股权分布应当符合上市条件。本人买入公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所、证券登记管理部门审批的应履行相应的审批手续。</p>			
	<p>优德精密工业（昆山）股份有限公司</p>	<p>关于稳定股价的承诺</p>	<p>①当公司需要采取股价稳定措施时，在控股股东、全体董事（独立董事除外）及高级管理人员已采取股价稳定措施并实施完毕后，优德股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，本公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等的规定向社会公众股东回购公司部分股票，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。本公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 3 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在股价稳定措施的启动条件成就时，本公司依法召开董事会、股东</p>	<p>2016 年 05 月 05 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格遵守所做承诺</p>

			<p>大会做出股份回购决议后公告。②在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。</p> <p>③公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度末经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前本公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的前提条件的，可不再继续实施该方案。</p> <p>④若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的(不包括本公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形)，公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>循以下原则:A、每次增持不低于非限售股总额 1% 的公司股票和 B、每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的,有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时,公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p>			
	<p>全体董事及高管</p>	<p>关于公司填补被摊薄即期回报措施及承诺</p>	<p>根据中国证监会相关规定以及公司章程的约定,公司的董事、高级管理人员承诺将忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,并就公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出承诺如下;1. 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2. 对本人的职务消费行为进行约束;3. 不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动;4. 本人同意由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5. 若公司实施股权激励</p>	<p>2016 年 03 月 30 日</p>	<p>作出承诺时至承诺履行完毕</p>	<p>严格遵守所作承诺</p>

			励，本人同意公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
	优德精密工业（昆山）股份有限公司	关于公司填补被摊薄即期回报措施及承诺	公司将采用多种措施防范即期回报被摊薄的风险，提高未来的回报能力，并充分保护中小投资者的利益，公司拟建立稳定股价措施，如公司股票上市后三年内连续二十个交易日收盘价均低于公开披露的最近一期末每股净资产，将采取措施回购股份以稳定股价；积极调配资源，加快募集资金投资项目的开发和建设进度，尽早实现项目收益；完善利润分配政策特别是现金分红政策；加大研发投入，持续进行产品创新，巩固和提高市场占有率，提高现有业务经营规模和经营业绩；加强对募集资金的监管	2014年08月18日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所作承诺
	优德精密工业（昆山）股份有限公司	对招股说明书信息披露的承诺	若优德精密招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014年06月03日	长期	严格遵守所作承诺
	曾正雄	对招股说明书信息披露的承诺	若优德精密招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重	2014年07月03日	长期	严格遵守所作承诺

			大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。			
	全体董监高	对招股说明书信息披露的承诺	若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2016年05月05日	长期	严格遵守所作承诺
	优德精密工业（昆山）股份有限公司	关于利润分配政策的承诺	公司承诺：将严格执行2014年6月3日召开的2014年第二次临时股东大会通过的上市后适用的《公司章程（草案）》中相关利润分配政策，公司实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。	2014年08月18日	长期	严格遵守所作承诺
	曾正雄;United Creation Management Limited;BEEANTAH INDUSTRIAL(M) SDN. BHD. 东发精密工业有限公司;富兰德林控股(香港)股份有限公司;昆山曼尼商务咨询有限公司;昆山伟裕商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山	关于履行所作承诺的约束措施	公司股东如违反相关承诺，应通过公司及公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给其他投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；在股东依法履行承诺前，公司暂停向违反承诺的股东支付现金分红款。	2014年06月03日	长期	严格遵守所作承诺

	凌瑞商务咨询有限公司					
	优德精密工业（昆山）股份有限公司	关于履行所作承诺的约束措施	公司如违反相关承诺，公司应当及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给投资者造成损失的，应依法进行赔偿；本公司应依照中国证监会或证券交易所的要求进行及时整改。	2014年06月03日	长期	严格遵守所作承诺
	全体董事和高管	关于履行所作承诺的约束措施	董事和高级管理人员如违反相关承诺，应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；公司应对违反承诺的董事和高级管理人员进行内部批评，违反承诺所得收益归公司所有。	2014年06月03日	长期	严格遵守所作承诺
	曾正雄;United Creation Management Limited;BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD. 东发精密工业有限公司;富兰德林控股(香港)股份有限公司;昆山曼尼商务咨询有限公司;昆山伟裕商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山	关于所持股份权利未受限制及无重大权属纠纷的承诺	公司全体股东承诺真实、合法持有公司股份，不存在为他人代持股份或委托持股、信托持股的情形，也不存在其他类似安排；不存在与他人签署股权转让协议或承诺将现时持有的公司股权转让给他人的情形；持有的公司股份没有以任何方式将所持股份或其任何部分设置质押、担保，该等股份没有被	2013年06月17日	作出承诺时到承诺结束	严格遵守所作承诺

	凌瑞商务咨询有限公司		司法机关依法冻结，也不存在其他任何重大权属纠纷。			
	曾正雄;United Creation Management Limited; BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD. 东发精密工业有限公司;富兰德林控股(香港)股份有限公司;昆山曼尼商务咨询有限公司;昆山伟裕商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山凌瑞商务咨询有限公司	补缴社保公积金和补税承诺	公司股东承诺，如果根据有权部门的要求或决定，优德精密及控股子公司需要为员工补缴应缴未缴的社会保险金或住房公积金，或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失，因此发生的支出或所受损失部分由各股东按持股比例足额补偿。公司股东承诺，优德精密自设立以来享受企业所得税优惠政策，如果根据有权部门的要求或决定需要补缴相关优惠税收，由各股东按持股比例足额补缴。	2013 年 06 月 17 日	长期	严格遵守所作承诺
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

##### ①执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。

执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### ②保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘宏宇、金晓静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

由于公司原审计机构大华会计师事务所的服务协议已到期，为持续保障审计工作的独立性和专业质量，依照财政部、国资委、证监会联合制定的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》要求，结合公司实际经营发展及全面审计需要，现计划聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度审计机构，负责财务报表审计及内部控制审计工作，服务期限为壹年。

该事项已履行完整决策程序：公司第四届董事会第十七次会议（2024 年 10 月 29 日）及 2024 年第一次临时股东大会（2024 年 11 月 15 日）分别审议通过了《关于聘请公司 2024 年会计师事务所的议案》，具体内容详见公司 2024 年 10 月 30 日发布的《关于聘任 2024 年度会计师事务所的公告》（公告编号：2024-035）。此次变更审计机构过程严格遵循监管规定及公司章程，确保决策程序规范透明。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，约定内部控制审计费 10.00 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

#### 一、公司资产出租情况

##### 1. 出租给子公司

2020年8月20日召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司出租部分闲置房产的议案》，为便于公司及德系智能的业务及日常经营管理协同，公司将北门路厂区二期厂房一层部分约3000平方米（含配套设施）出租给子公司德系智能。

##### 2. 出租给第三方

2023年7月11日，公司与昆山哲特机电科技有限公司（承租方一）、韬展智能家居（苏州）有限公司（承租方二）签订了《厂房租赁合同》，公司本次出租的厂房位于江苏省昆山市北门路3168号二期厂房，出租区域范围为：一楼东南角600平方米；二楼整层4,500平方米。

#### 二、公司承租资产

##### 1. 分厂厂房承租

出租人	房屋位置	面积（m <sup>2</sup> ）	租赁期限	用途
东莞市利明实业投资有限公司	东莞市东坑镇塔新路100号东升高新科技产业园3栋101、102室	5,400	2024.09.20-2025.09.19	厂房
	东莞市东坑镇塔新路100号东升高新科技产业园内宿舍楼	545	2024.09.20-2025.09.19	宿舍

天津市华明鑫裕投资发展有限公司	天津市东丽区华明镇华明大道 21 号	1,678	2020.01.01-2024.12.31 2025.01.01-2027.12.31	厂房
武汉沌口兴达民营工业园有限公司	武汉经济技术开发区民营工业园东区 A 栋 1 楼	1,318	2024.01.01-2024.12.31 2025.01.01-2025.12.31	厂房
重庆市劲华机械厂	重庆市渝北区双凤桥街道翔宇路 28 号 4 幢的厂房、办公用房及员工宿舍	1,337	2023.10.1-2026.9.30	厂房、办公用房及员工宿舍

## 2. 公司承租车辆

出租方	租赁物	租赁合同期限	报告期内租赁月数	月租金含税（元）
格上租赁有限公司昆山分公司	宝马汽车一辆	2023.07-2024.07	7	15100
格上融资租赁（上海）有限公司	路虎汽车一辆	2022.09-2024.08	8	8300
	雷克萨斯汽车一辆	2024.09-2027.08	4	41200
	丰田塞纳汽车一辆	2023.06-2026.05	12	11000

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额

银行理财产品	自有资金	8,000	8,000	0	0
合计		8,000	8,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	结构性存款	2,000	自有资金	2023年11月21日	2024年03月04日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.90%		15.59	15.59		是	是	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	银行	结构性存款	1,200	自有资金	2023年12月21日	2024年05月27日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.90%		13.58	13.58		是	是	

司城北支行																
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	结构性存款	1,500	自有资金	2024年01月11日	2024年02月27日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.80%		5.1	5.10		是	是	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	结构性存款	1,500	自有资金	2024年03月01日	2024年06月25日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.60%		11.69	11.69		是	是	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	结构性存款	1,200	自有资金	2024年06月04日	2024年09月03日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.40%		6.77	6.77		是	是	

限公司城北支行															
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	结构性存款	1,500	自有资金	2024年06月27日	2024年09月26日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.30%		8.11	8.11		是	是
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	结构性存款	1,500	自有资金	2024年09月10日	2025年01月06日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.20%	7.76		0		是	是
江苏昆山农村商业银行股	银行	结构性存款	1,500	自有资金	2024年09月27日	2025年01月20日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.20%	7.76		0		是	是

份有限公司城北支行															
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2024年09月30日	2025年02月10日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.30%	5.41	0			是	是
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	结构性存款	2,000	自有资金	2024年12月30日	2025年05月29日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.30%	0.12	0			是	是
浙商银行昆山支行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2024年06月07日	2024年09月06日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.45%		5.84	5.84		是	是

							资产									
浙商银行 昆山支行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2024年 06月 21日	2024年 09月 20日	商品及金融 衍生品类资产	保本浮动收益	2.45%		5.84	5.84			是	是
浙商银行 昆山支行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2024年 09月 13日	2025年 03月 13日	商品及金融 衍生品类资产	保本浮动收益	2.30%	5.41	-0				是	是
浙商银行 昆山支行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2024年 09月 27日	2025年 03月 27日	商品及金融 衍生品类资产	保本浮动收益	2.20%	5.17	-0				是	是
工商银行 昆山长江 北路支行	银行	结构性存款	2,000	自有资金	2024年 09月 04日	2024年 12月 26日	商品及金融 衍生品类资产	保本浮动收益	2.39%		11.58	11.58			是	是
合计			20,900	--	--	--	--	--	--	31.63	84.1	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,285,325	24.21%						32,285,325	24.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	32,285,325	24.21%						32,285,325	24.21%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	32,285,325	24.21%						24.21	24.21%
二、无限售条件股份	101,054,675	75.79%						101,054,675	75.79%
1、人民币普通股	101,054,675	75.79%						101,054,675	75.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	133,340,000	100.00%						133,340,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,713	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,262	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-----------------------------------	---	--------------------	---

9)								
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
曾正雄	境外自然人	32.28%	43,047,100	0	32,285,325.00	10,761,775.00	不适用	0
United Creation Management Limited	境外法人	15.49%	20,658,800.00	0	0	20,658,800.00	不适用	0
BEEANTAH INDUSTRIAL(M) SDN. BHD.	境外法人	5.68%	7,574,100.00	0	0	7,574,100.00	不适用	0
东发精密工业有限公司	境外法人	4.17%	6,279,500.00	0	0	6,279,500.00	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.70%	934,859.00	739491	0	934,859.00	不适用	0
昆山品宽商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.52%	690,000.00	0	0	690,000.00	不适用	0
李文豪	境内自然人	0.14%	550,000.00	0	0	550,000.00	不适用	0
许一峰	境内自然人	0.36%	484,000.00	484000.00	0	484,000.00	不适用	0
岳成	境内自然人	0.35%	465,900.00	63800	0	465,900.00	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.33%	445,323.00	445,323.00	0	445,323.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	0							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司控股股东、实际控制人曾正雄先生与其他股东不存在关联关系或一致行动人，除此之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							

明（如有）（参见注 10）			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
United Creation Management Limited	20,658,800.00	人民币普通股	20,658,800.00
曾正雄	10,761,775.00	人民币普通股	10,761,775.00
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.	7,574,100.00	人民币普通股	7,574,100.00
东发精密工业有限公司	6,279,500.00	人民币普通股	6,279,500.00
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	934,859.00	人民币普通股	934,859.00
昆山品宽商务咨询有限公司	690,000	人民币普通股	690,000
李文豪	550,000.00	人民币普通股	550,000.00
许一峰	484,000.00	人民币普通股	484,000.00
岳成	465,900.00	人民币普通股	465,900.00
高盛国际—自有资金	445,323.00	人民币普通股	445,323.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司控股股东、实际控制人曾正雄先生与其他股东不存在关联关系或一致行动人，除此之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曾正雄	中国台湾	否
主要职业及职务	优德精密工业（昆山）股份有限公司董事长	

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
--------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

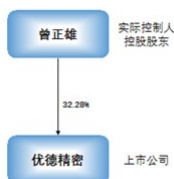
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曾正雄	本人	中国台湾	否
主要职业及职务	优德精密工业（昆山）股份有限公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
United Creation Management Limited	林胜枝	2009 年 05 月 11 日	10 万港元	为投资性持股公司，未和公司从事相同或相似业务。

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 21 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2025]100Z1074 号
注册会计师姓名	刘宏宇 金晓静

审计报告正文

优德精密工业（昆山）股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了优德精密工业（昆山）股份有限公司（以下简称优德精密公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、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，公允反映了优德精密公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优德精密公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### • 收入确认

##### 1、事项描述

优德精密公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、28 及附注五、35。优德精密公司营业收入主要来源于精密模具零部件的销售，2024 年度

营业收入为 34,708.77 万元。由于营业收入是优德精密关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

就优德精密公司收入确认，我们实施的主要程序包括：

（1）了解及评价与销售收入确认事项相关的内部控制制度设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）抽查重要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）根据产品类别、销售客户等维度，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）执行细节测试，抽样检查存货收发记录、不同销售模式下收入确认的支持性证据，并结合银行流水检查收款记录；

（5）根据不同销售模式，分别对资产负债表日前后确认的收入核对至收入确认的支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）执行函证程序，核实销售收入的真实性；

（7）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于我们已执行的审计工作，我们认为优德精密公司管理层（以下简称管理层）对销售收入确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括优德精密公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估优德精密公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优德精密公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优德精密公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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

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

(6) 就优德精密公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页为优德精密公司容诚审字[2025]100Z1074 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)		中 国 注 册 会 计 师： _____ 刘 宏宇（项目合伙人）
中国·北京		中 国 注 册 会 计 师： _____ 金晓静
		2025 年 4

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：优德精密工业（昆山）股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	54,191,890.49	118,500,843.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	80,347,790.16	32,062,662.19
衍生金融资产		
应收票据	11,058,948.79	9,931,491.15
应收账款	168,484,575.94	125,786,431.19
应收款项融资	43,434,317.78	46,958,398.01
预付款项	1,600,895.90	1,299,754.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,509,980.66	1,561,865.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,139,676.82	61,276,704.17
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,399,648.48	150,841.02
流动资产合计	428,167,725.02	397,528,991.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		9,124,681.61
固定资产	187,072,779.96	175,281,913.00
在建工程		773,451.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,709,341.21	3,974,548.49
无形资产	22,151,041.62	23,535,016.02
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		

长期待摊费用		168,346.01
递延所得税资产	2,454,087.67	1,885,971.19
其他非流动资产	70,058,152.14	73,683,362.85
非流动资产合计	284,445,402.60	288,427,290.49
资产总计	712,613,127.62	685,956,282.11
流动负债：		
短期借款	57,063,694.44	60,049,027.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,585,501.55	20,181,471.53
应付账款	54,055,807.12	31,461,084.54
预收款项	156,166.09	263,714.29
合同负债	7,207,681.86	2,600,267.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,012,699.64	12,307,491.76
应交税费	1,527,186.22	2,271,216.82
其他应付款	755,331.74	529,265.27
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,641,217.29	2,282,232.78
其他流动负债	917,125.08	338,031.99
流动负债合计	159,922,411.03	132,283,804.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,028,865.77	1,610,146.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,008,317.99	2,727,363.74
递延所得税负债	17,045.91	63,140.71

其他非流动负债		
非流动负债合计	3,054,229.67	4,400,651.27
负债合计	162,976,640.70	136,684,455.62
所有者权益：		
股本	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,804,736.99	173,804,736.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,309,679.05	45,820,396.95
一般风险准备		
未分配利润	195,182,070.88	196,306,692.55
归属于母公司所有者权益合计	549,636,486.92	549,271,826.49
少数股东权益		
所有者权益合计	549,636,486.92	549,271,826.49
负债和所有者权益总计	712,613,127.62	685,956,282.11

法定代表人：曾正雄    主管会计工作负责人：袁家红    会计机构负责人：禹娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,545,496.65	117,143,954.23
交易性金融资产	80,347,790.16	32,062,662.19
衍生金融资产		
应收票据	11,058,948.79	9,931,491.15
应收账款	168,327,713.18	125,014,406.04
应收款项融资	43,434,317.78	46,948,398.01
预付款项	816,967.15	650,092.77
其他应收款	2,544,980.66	1,599,865.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	60,420,358.77	55,520,152.51
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	369,257.47	133,585.93
流动资产合计	409,865,830.61	389,004,608.15
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	42,240,000.00	25,740,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,319,154.61	9,124,681.61
固定资产	156,494,371.69	163,319,905.64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,709,341.21	3,974,548.49
无形资产	22,113,538.08	23,299,212.60
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		168,346.01
递延所得税资产	1,653,897.72	1,400,379.72
其他非流动资产	69,584,452.14	68,876,174.60
非流动资产合计	303,114,755.45	295,903,248.67
资产总计	712,980,586.06	684,907,856.82
流动负债：		
短期借款	57,063,694.44	60,049,027.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,317,987.55	20,131,471.53
应付账款	55,625,895.62	32,846,883.44
预收款项	456,166.09	563,714.29
合同负债	6,140,091.88	1,547,135.59
应付职工薪酬	12,545,712.03	11,745,483.78
应交税费	1,517,650.14	2,125,916.55
其他应付款	822,816.54	602,073.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,641,217.29	2,282,232.78
其他流动负债	789,948.48	201,127.63
流动负债合计	159,921,180.06	132,095,066.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,028,865.77	1,610,146.82



长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,953,237.09	2,663,803.44
递延所得税负债	12,756.39	33,114.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,994,859.25	4,307,064.47
负债合计	162,916,039.31	136,402,131.03
所有者权益：		
股本	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,968,756.41	173,968,756.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,309,679.05	45,820,396.95
未分配利润	195,446,111.29	195,376,572.43
所有者权益合计	550,064,546.75	548,505,725.79
负债和所有者权益总计	712,980,586.06	684,907,856.82

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	347,087,748.54	341,762,415.14
其中：营业收入	347,087,748.54	341,762,415.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	336,931,519.61	330,608,477.33
其中：营业成本	252,217,202.29	244,054,324.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,085,783.47	4,232,099.08
销售费用	25,659,423.86	26,317,700.98
管理费用	33,805,087.80	35,176,184.00
研发费用	18,475,589.06	18,696,953.90
财务费用	2,688,433.13	2,131,215.28

其中：利息费用	1,358,255.21	1,902,036.37
利息收入	923,210.09	939,297.58
加：其他收益	5,182,066.95	5,596,752.28
投资收益（损失以“-”号填列）	2,491,255.85	2,187,684.68
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	533,396.26	1,013,144.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,214,224.37	72,728.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,806,091.10	-1,158,106.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-225,542.24	-105,465.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,117,090.28	18,760,675.34
加：营业外收入	641.15	47,159.95
减：营业外支出	173,562.84	306,025.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,944,168.59	18,501,810.11
减：所得税费用	1,245,508.16	1,167,631.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,698,660.43	17,334,178.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,698,660.43	17,334,178.74
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	13,698,660.43	17,334,178.74
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,698,660.43	17,334,178.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,698,660.43	17,334,178.74
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.1027	0.130
(二) 稀释每股收益	0.1027	0.130

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：曾正雄 主管会计工作负责人：袁家红 会计机构负责人：禹娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	348,334,358.70	327,839,827.18
减：营业成本	256,534,455.40	234,120,673.05
税金及附加	4,047,323.96	4,162,256.66
销售费用	25,330,371.23	26,037,762.71
管理费用	31,260,645.73	32,539,762.24
研发费用	17,245,003.15	17,433,564.13
财务费用	2,548,358.64	2,276,712.01
其中：利息费用	1,358,255.21	1,880,860.17
利息收入	907,093.36	925,407.26
加：其他收益	4,987,412.64	5,297,824.50
投资收益（损失以“-”号填列）	2,491,255.85	2,187,684.68
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）	533,396.26	1,013,144.23
信用减值损失（损失以“-”号	-1,189,985.76	84,163.14

填列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,312,669.35	-1,001,551.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-225,542.24	-89,679.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,652,067.99	18,760,682.40
加：营业外收入		41,006.28
减：营业外支出	173,403.41	305,047.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,478,664.58	18,496,641.36
减：所得税费用	1,585,843.62	1,245,872.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,892,820.96	17,250,769.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,892,820.96	17,250,769.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	14,892,820.96	17,250,769.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	349,283,795.61	432,353,748.66
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	50,603.37	836,089.37
收到其他与经营活动有关的现金	6,141,525.64	7,762,671.19
经营活动现金流入小计	355,475,924.62	440,952,509.22
购买商品、接受劳务支付的现金	184,938,944.03	225,803,679.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	110,447,732.58	108,364,456.23
支付的各项税费	20,898,331.32	30,833,798.88
支付其他与经营活动有关的现金	16,678,164.68	17,083,451.12
经营活动现金流出小计	332,963,172.61	382,085,386.18
经营活动产生的现金流量净额	22,512,752.01	58,867,123.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	129,000,000.00	296,000,000.00
取得投资收益收到的现金	891,690.60	2,538,450.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,826.00	203,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	130,051,516.60	298,742,250.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,362,906.99	16,494,718.80
投资支付的现金	177,000,000.00	284,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	195,362,906.99	300,494,718.80
投资活动产生的现金流量净额	-65,311,390.39	-1,752,468.61
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	67,000,000.00	60,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	67,000,000.00	60,750,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	58,530,859.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,513,347.14	17,687,920.14

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	2,624,885.87	2,645,512.13
筹资活动现金流出小计	87,138,233.01	78,864,291.68
筹资活动产生的现金流量净额	-20,138,233.01	-18,114,291.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,315,729.11	43,595.59
五、现金及现金等价物净增加额	-64,252,600.50	39,043,958.34
加：期初现金及现金等价物余额	118,443,990.99	79,400,032.65
六、期末现金及现金等价物余额	54,191,390.49	118,443,990.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	349,987,781.17	421,265,531.35
收到的税费返还	31,162.44	834,639.68
收到其他与经营活动有关的现金	5,896,780.79	7,467,437.79
经营活动现金流入小计	355,915,724.40	429,567,608.82
购买商品、接受劳务支付的现金	194,684,636.42	219,400,013.48
支付给职工以及为职工支付的现金	105,223,660.41	104,084,377.70
支付的各项税费	20,241,153.58	29,746,779.90
支付其他与经营活动有关的现金	15,877,264.33	16,257,318.62
经营活动现金流出小计	336,026,714.74	369,488,489.70
经营活动产生的现金流量净额	19,889,009.66	60,079,119.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	129,000,000.00	296,000,000.00
取得投资收益收到的现金	891,690.60	2,538,450.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,826.00	162,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	130,051,516.60	298,701,250.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,525,564.84	10,270,195.88
投资支付的现金	193,500,000.00	284,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	203,025,564.84	300,270,195.88
投资活动产生的现金流量净额	-72,974,048.24	-1,568,945.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	67,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计	67,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	57,622,008.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,513,347.14	17,666,743.94
支付其他与筹资活动有关的现金	2,624,885.87	2,645,512.13
筹资活动现金流出小计	87,138,233.01	77,934,264.19
筹资活动产生的现金流量净额	-20,138,233.01	-17,934,264.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>	<b>-1,318,333.13</b>	<b>40,077.17</b>

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-74,541,604.72	40,615,986.41
加：期初现金及现金等价物余额	117,087,101.37	76,471,114.96
六、期末现金及现金等价物余额	42,545,496.65	117,087,101.37

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	133,340,000.00				173,804,736.99				45,820,396.95		196,306,692.55		549,271,826.49	549,271,826.49
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,804,736.99				45,820,396.95		196,306,692.55		549,271,826.49	549,271,826.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,489,282.10		-1,124,621.67		364,660.43	364,660.43
（一）综合收益总额											13,698,660.43		13,698,660.43	13,698,660.43
（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																				



所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六															

其他														
四、本期期末余额	133,340,000.00				173,804,736.99				47,309,679.05		195,182,070.88		549,636,486.92	549,636,486.92

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	133,340,000.00				173,804,736.99				44,095,320.03		196,698,390.73		547,938,447.75	547,938,447.75	
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,804,736.99				44,095,320.03		196,698,390.73		547,938,447.75	547,938,447.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,725,076.92		-391,698.18		1,333,378.74	1,333,378.74	
（一）综合收益总额											17,334,178.74		17,334,178.74	17,334,178.74	
（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									1,725.076.92			-17,725.876.92								-16,000.800.00
1. 提取盈余公积								1,725.076.92			-1,725.076.92									
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				-16,000.800.00
4. 其他																				
(四) 所有者																				

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其															

他														
四、 本期 期末 余额	133, 340, 000. 00				173, 804, 736. 99				45,8 20,3 96.9 5		196, 306, 692. 55		549, 271, 826. 49	549, 271, 826. 49

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	133,3 40,00 0.00				173,9 68,75 6.41				45,82 0,396 .95	195,3 76,57 2.43		548,5 05,72 5.79
加： 会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	133,3 40,00 0.00				173,9 68,75 6.41				45,82 0,396 .95	195,3 76,57 2.43		548,5 05,72 5.79
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)									1,489 ,282. 10	69,53 8.86		1,558 ,820. 96
(一) 综 合收 益总 额										14,89 2,820 .96		14,89 2,820 .96
(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								1,489,282.10	-	14,823,282.10		-
1. 提取盈余公积								1,489,282.10	-	1,489,282.10		
2. 对所有者（或股东）的分配									-	13,334,000.00		-
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转												

增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	133,340,000.00				173,968,756.41				47,309,679.05	195,446,111.29		550,064,546.75

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	133,340,000.00				173,968,756.41				44,095,320.03	195,851,680.19		547,255,756.63
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,968,756.41				44,095,320.03	195,851,680.19		547,255,756.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,725,076.92	-475,107.76		1,249,969.16
（一）综合收益总额										17,250,769.16		17,250,769.16
（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									1,725,076.92	-17,725,876.92		-16,000,800.00
1. 提取盈余公积									1,725,076.92	-1,725,076.92		
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,000,800.00		-16,000,800.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	133,340.00				173,968.75				45,820.396	195,376.57		548,505.72
	0.00				6.41			.95	2.43			5.79

### 三、公司基本情况

优德精密工业（昆山）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为优德精密工业（昆山）有限公司，系于 1998 年 9 月经昆山市对外经济贸易委员会以昆经贸资（98）字 218 号文件批准，由怡球金属熔化有限公司、优德精密工业股份有限公司、美嘉

优德精密工业有限公司、东发精密工业有限公司、东泰集团国际有限公司和比安达精机股份有限公司共同投资兴办的外商合资企业。

经历次变更后，2012 年 10 月 12 日公司董事会通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为优德精密工业（昆山）股份有限公司，注册资本为人民币 5000 万元，各发起人以其拥有的截至 2012 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2057 号文《关于核准优德精密工业（昆山）股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司于 2016 年 9 月 20 日在深圳证券交易所向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股)1,667 万股，每股面值 1 元，发行后的股份变更为 6667 万股。2016 年 12 月 30 日，本公司换领了统一社会信用代码为：913205007115020313 的企业法人营业执照。

经本公司 2016 年度股东大会审议通过，公司以 2016 年 12 月 31 日总股份 6667 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股份变更为 13,334 万股，注册资本变更为 13,334 万元。上述增资事项已于 2017 年 6 月 21 日完成工商变更登记手续。

注册地和总部地址：江苏省昆山高科技工业园北门路 3168 号，法定代表人：曾正雄。

本公司实际控制人为台湾籍自然人曾正雄先生。

本公司属模具及模具零部件行业。本公司的主营业务为精密模具零部件，包括：汽车模具零部件、半导体及计算机模具零部件、家电、空调模具零部件、自动化设备零部件、制药模具及医疗器材零部件等的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 21 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的应收账款认定为重要的核销应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年单项预付款项金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年单项应付账款金额超过资产总额 0.5%

	且金额大于 300 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 且金额大于 300 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 且金额大于 300 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动认定为重要的投资活动现金流量
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 5% 的在建工程且金额大于 500 万元认定为重要在建工程

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资



产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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。

### （2）合营企业

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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计

入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	由银行承兑，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，预期信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险	按照应收债权实际账龄和下述应收账款的预期信用损失计提方法，计提应收商业承兑汇票信用损失

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他应收款计算预期信用损失	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
员工暂支备用金、保证金及押金	特定对象组合：款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	由银行承兑，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，预期信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款账龄按照如下计提比例计提坏账准备：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	1
7-12 个月	10
1-2 年	20
2-3 年	80
3 年	100

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥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。

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。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### **12、合同资产**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

### **13、存货**

#### **（1）存货的分类**

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

#### **（2）发出存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时按加权平均法计价。

#### **（3）存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14、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。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，本公司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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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。

### （3）终止经营的认定标准

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。

#### （4）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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之

间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）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，相关会计处理见附注三、16。

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。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

### 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### （1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	20	10	4.5

## 17、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	10	9-3
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备	年限平均法	3-5	10	30-18
运输设备	年限平均法	4-5	10	22.5-18
办公及其他设备	年限平均法	3-5	10	30-18

## 18、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的期限

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	预计使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### 3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，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。

### 4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，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。

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：



于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
房屋装修费	3-5 年
其 他	3-5 年

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司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。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

### （1） 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本

（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

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



## 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### (2) 具体方法

本公司的主营业务为精密模具零部件的研发、生产和销售，精密模具零部件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，具体地：

内销收入：在公司将产品运送至合同或订单约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认控制权转移并确认销售收入；如客户自提产品，以将产品交付客户，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认控制权转移并确认销售收入；

外销收入主要以 FOB、CIF、CNF 贸易方式进行，在公司已根据合同约定将产品发出办妥报关手续海关放行，取得货运提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 28、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### （1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以

本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### **④合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产

负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 30、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
①执行《企业会计准则解释第 17 号》 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的	执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。	



规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。 ②保证类质保费用重分类 财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产、出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产	13%、9%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%，12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
德系智能	20%
秉先贸易	20%

### 2、税收优惠

(1) 本公司

本公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业重新认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的编号为 GR202332007949 的《高新技术企业证书》。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的有关规定，公司（不含子公司）2023 年、2024 年、2025 年继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 德系智能

本公司之子公司德系智能公司于 2022 年 11 月 18 日通过高新技术企业重新认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的编号为 GR202232005175 的《高新技术企业证书》。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的有关规定，德系智能公司可于 2022 年、2023 年、2024 年享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策。

根据财政部、税务总局 2023 年第 12 号公告,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司昆山德系智能装备有限公司 2024 年度实际按照小型微利企业的优惠政策缴纳所得税。

(3) 秉先贸易

据财政部、税务总局 2023 年第 12 号公告,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司秉先贸易 2024 年度按照小型微利企业的优惠政策缴纳所得税。

3、其他

个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,578.24	15,085.45
银行存款	54,187,312.25	118,428,905.54
其他货币资金		56,852.86
合计	54,191,890.49	118,500,843.85

其他说明：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,578.24	15,085.45
银行存款	54,187,312.25	118,428,905.54
其他货币资金		56,852.86

合计	54,191,890.49	118,500,843.85
----	---------------	----------------

其他说明：

期末货币资金较期初减少 54.27%，主要由于公司 2024 年末以结构性存款进行资金管理所致；

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司之子公司德系智能公司在建设银行因办理 ETC 业务押金冻结资金 500.00 元，在编制现金流量表时不作为现金等价物，除此项冻结外，公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,347,790.16	32,062,662.19
其中：		
其中：银行理财产品	80,347,790.16	32,062,662.19
其中：		
合计	80,347,790.16	32,062,662.19

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,062,994.19	
商业承兑票据	3,995,954.60	9,931,491.15
合计	11,058,948.79	9,931,491.15

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,250,300.43	100.00%	191,351.64	1.70%	11,058,948.79	10,960,273.37	100.00%	1,028,782.22	9.39%	9,931,491.15
其中：										
1. 商业承兑汇票-账龄组合	4,187,306.24	37.22%	191,351.64	4.58%	3,995,954.60	10,960,273.37	100.00%	1,028,782.22	9.39%	9,931,491.15
2. 无风险银行承兑汇票组合	7,062,994.19	62.78%			7,062,994.19					
合计	11,250,300.43	100.00%	191,351.64	1.70%	11,058,948.79	10,960,273.37	100.00%	1,028,782.22	9.39%	9,931,491.15

按组合计提坏账准备：191,351.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6月	2,715,264.06	27,152.64	1.00%
7-12月	1,302,094.38	130,209.44	10.00%
1-2年	169,947.80	33,989.56	20.00%
合计	4,187,306.24	191,351.64	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,028,782.22			1,028,782.22
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	-837,430.58			-837,430.58
2024年12月31日余额	191,351.64			191,351.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票-账龄组合	1,028,782.22	-837,430.58				191,351.64
合计	1,028,782.22	-837,430.58				191,351.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		694,472.11
合计		694,472.11

**5、应收账款**

**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	170,429,509.46	128,064,326.31
其中：6 个月以内	146,005,642.99	118,103,650.46
7-12 个月	24,423,866.47	9,960,675.85
1 至 2 年	2,444,263.70	195,412.13
2 至 3 年	10,493.00	
3 年以上		386,310.17
4 至 5 年		386,310.17
合计	172,884,266.16	128,646,048.61

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						472,547.77	0.37%	472,547.77	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	172,884,266.16	100.00%	4,399,690.22	2.54%	168,484,575.94	128,173,500.84	99.63%	2,387,069.65	1.86%	125,786,431.19
其中:										
账龄组合	172,884,266.16	100.00%	4,399,690.22	2.54%	168,484,575.94	128,173,500.84	99.63%	2,387,069.65	1.86%	125,786,431.19
合计	172,884,266.16	100.00%	4,399,690.22	2.54%	168,484,575.94	128,646,048.61	100.00%	2,859,617.42	2.22%	125,786,431.19

按组合计提坏账准备： 4,399,690.22

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	172,884,266.16	4,399,690.22	2.54%
合计	172,884,266.16	4,399,690.22	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,387,069.65		472,547.77	2,859,617.42
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,012,620.57			2,012,620.57
本期核销			472,547.77	472,547.77
2024 年 12 月 31 日余额	4,399,690.22			4,399,690.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	146,005,642.99	1,460,056.43	1.00	116,013,309.85	1,160,133.09	1.00
7-12 个月	24,423,866.47	2,442,386.65	10.00	12,051,016.46	1,205,101.65	10.00
1 年以内小计	170,429,509.46	3,902,443.08	2.29	128,064,326.31	2,365,234.74	1.85
1-2 年	2,444,263.70	488,852.74	20.00	109,174.53	21,834.91	20.00
2-3 年	10,493.00	8,394.40	80.00			
合计	172,884,266.16	4,399,690.22	2.54	128,173,500.84	2,387,069.65	1.86

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	472,547.77			472,547.77		
按组合计提坏账准备	2,387,069.65	2,012,620.57				4,399,690.22
合计	2,859,617.42	2,012,620.57		472,547.77		4,399,690.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	472,547.77

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
第一家	货款	386,310.17	公司已破产	业务部提出申请，总经理办公室核准	否
第二家	货款	86,237.60	公司已申请破产清算	业务部提出申请，总经理办公室核准	否
合计		472,547.77			

应收账款核销说明：

(5) 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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一客户	11,744,462.91	0.00	11,744,462.91	6.79%	845,790.03
第二客户	11,488,054.16	0.00	11,488,054.16	6.64%	114,880.54
第三客户	7,766,538.61	0.00	7,766,538.61	4.49%	295,298.24
第四客户	6,995,928.88	0.00	6,995,928.88	4.05%	283,460.17
第五客户	6,719,390.56	0.00	6,719,390.56	3.89%	67,193.91
合计	44,714,375.12	0.00	44,714,375.12	25.86%	1,606,622.89

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,434,317.78	46,958,398.01
合计	43,434,317.78	46,958,398.01

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,251,587.20	
合计	12,251,587.20	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。



## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,509,980.66	1,561,865.32
合计	2,509,980.66	1,561,865.32

### (1) 应收利息

#### 1) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 2) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类押金款项	1,261,958.20	712,023.00
员工暂支	850,539.71	884,319.15
其他	485,113.36	14,119.40
合计	2,597,611.27	1,610,461.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,417,917.07	903,438.55
1 至 2 年	635,371.20	160,000.00
2 至 3 年		1,500.00
3 年以上	544,323.00	545,523.00
3 至 4 年		545,523.00
4 至 5 年	544,323.00	
合计	2,597,611.27	1,610,461.55

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,597,611.27	100.00%	87,630.61	3.37%	48,596.23	1,610,461.55	100.00%	48,596.23	3.02%	1,561,865.32
其中：										
合计	2,597,611.27	100.00%	87,630.61	3.37%	48,596.23	1,610,461.55	100.00%	48,596.23	3.02%	1,561,865.32

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其应收收款坏账准备	2,597,611.27	87,630.61	3.37%
合计	2,597,611.27	87,630.61	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	48,596.23			48,596.23
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	39,034.38			39,034.38
2024 年 12 月 31 日余额	87,630.61			87,630.61

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	48,596.23	39,034.38				87,630.61
合计	48,596.23	39,034.38				87,630.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一单位	押金	560,000.00	2 年以内	21.56%	16,800.00
第二单位	保险补偿款	483,000.00	1 年以内	18.59%	24,150.00
第三单位	押金	349,920.00	3 年以上	13.47%	10,497.60
第四单位	员工借款	300,000.00	1 年以内	11.55%	9,000.00
第五单位	员工借款	200,000.00	1-2 年	7.70%	6,000.00
合计		1,892,920.00		72.87%	66,447.60

### 8、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,024,329.14	63.98%	1,202,779.72	92.54%
1 至 2 年	576,566.76	36.02%	2,309.00	0.18%
2 至 3 年			2,965.00	0.23%

3 年以上			91,701.00	7.05%
合计	1,600,895.90		1,299,754.72	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一单位	576,566.76	36.02
第二单位	133,158.21	8.32
第三单位	122,830.19	7.67
第四单位	117,924.53	7.37
第五单位	92,720.00	5.79
合计	1,043,199.69	65.17

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,500,674.41	1,356,986.25	33,143,688.16	32,596,119.50	1,390,831.11	31,205,288.39
在产品	8,897,515.10		8,897,515.10	4,984,067.85		4,984,067.85
库存商品	10,059,363.27	1,351,814.13	8,707,549.14	10,221,389.19	1,448,429.87	8,772,959.32
半成品	16,463,738.02	3,773,407.75	12,690,330.27	17,953,342.26	2,933,845.66	15,019,496.60
低值易耗品	2,022,621.22	322,027.07	1,700,594.15	1,583,248.06	288,356.05	1,294,892.01
合计	71,943,912.02	6,804,235.20	65,139,676.82	67,338,166.86	6,061,462.69	61,276,704.17

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,390,831.11	221,743.25		255,588.11		1,356,986.25
库存商品	1,448,429.87	220,487.41		317,103.15		1,351,814.13
半成品	2,933,845.66	1,246,074.40		406,512.31		3,773,407.75
低值易耗品	288,356.05	117,786.04		84,115.02		322,027.07
合计	6,061,462.69	1,806,091.10		1,063,318.59		6,804,235.20

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	369,257.47	150,841.02
增值税留抵扣额	1,030,391.01	
合计	1,399,648.48	150,841.02

其他说明：

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,078,107.09			18,078,107.09
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转				

入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	18,078,107.09			18,078,107.09
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	18,078,107.09			18,078,107.09
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,953,425.48			8,953,425.48
2. 本期增加金额	805,527.00			805,527.00
(1) 计提或摊销	805,527.00			805,527.00
3. 本期减少金额	9,758,952.48			9,758,952.48
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	9,758,952.48			9,758,952.48
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	9,124,681.61			9,124,681.61

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	187,072,779.96	175,281,913.00
合计	187,072,779.96	175,281,913.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	129,700,977.10	181,664,738.65	8,043,433.33	6,936,140.82	16,980,959.58	343,326,249.48
2. 本期增加金额	18,078,107.09	21,298,249.49	1,120,284.88	487,433.62	463,162.43	41,447,237.51
(1) 购置		10,286,238.86	1,120,284.88	487,433.62	463,162.43	12,357,119.79
(2) 在建工程转入		11,012,010.63				11,012,010.63
(3) 企业合并增加						
投资性房地产转入	18,078,107.09					18,078,107.09
3. 本期减少金额		2,740,288.57	798,368.80	346,429.28	244,105.61	4,129,192.26
(1) 处置或报废		2,740,288.57	798,368.80	346,429.28	244,105.61	4,129,192.26
4. 期末余额	147,779,084.19	200,222,699.57	8,365,349.41	7,077,145.16	17,200,016.40	380,644,294.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	35,798,910.70	108,420,681.33	5,821,478.43	5,415,865.96	12,587,400.06	168,044,336.48
2. 本期增加金额	5,704,182.69	11,227,479.16	636,721.91	377,481.63	1,471,504.42	29,176,322.29
(1) 计提	5,704,182.69	11,227,479.16	636,721.91	377,481.63	1,471,504.42	19,417,369.81

投资性房地产转入	9,758,952.48					9,758,952.48
3. 本期减少金额		2,460,771.48	657,374.07	311,786.37	219,212.08	3,649,144.00
(1) 处置或报废		2,460,771.48	657,374.07	311,786.37	219,212.08	3,649,144.00
4. 期末余额	51,262,045.87	117,187,389.01	5,800,826.27	5,481,561.22	13,839,692.40	193,571,514.77
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	96,517,038.32	83,035,310.56	2,564,523.14	1,595,583.94	3,360,324.00	187,072,779.96
2. 期初账面价值	93,902,066.40	73,244,057.32	2,221,954.90	1,520,274.86	4,393,559.52	175,281,913.00

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		773,451.32
合计		773,451.32

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待调试安装机器设备				773,451.32		773,451.32



合计				773,451.32		773,451.32
----	--	--	--	------------	--	------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,498,953.22	809,128.03	10,308,081.25
2. 本期增加金额	54,691.10	1,247,111.05	1,301,802.15
租赁	54,691.10	1,247,111.05	1,301,802.15
3. 本期减少金额	2,984,977.61	477,667.48	3,462,645.09
租赁到期	2,984,977.61	477,667.48	3,462,645.09
4. 期末余额	6,568,666.71	1,578,571.60	8,147,238.31
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,884,294.42	449,238.34	6,333,532.76
2. 本期增加金额	2,205,834.19	341,934.54	2,547,768.73
(1) 计提	2,205,834.19	341,934.54	2,547,768.73
3. 本期减少金额	2,965,736.91	477,667.48	3,443,404.39
(1) 处置			
租赁到期	2,965,736.91	477,667.48	3,443,404.39
4. 期末余额	5,124,391.70	313,505.40	5,437,897.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,444,275.01	1,265,066.20	2,709,341.21
2. 期初账面价值	3,614,658.80	359,889.69	3,974,548.49

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	商标及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,149,852.38			8,601,522.68	2,300,239.80	36,051,614.86
2. 本期增加金额				62,477.88		62,477.88
(1) 购置				62,477.88		62,477.88
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,149,852.38			8,664,000.56	2,300,239.80	36,114,092.74
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,765,135.48			5,722,196.76	2,029,266.60	12,516,598.84
2. 本期增加金额	506,225.16			754,487.88	185,739.24	1,446,452.28
(1) 计提	506,225.16			754,487.88	185,739.24	1,446,452.28
3. 本期减少金额						
(1)						

处置						
4. 期末余额	5,271,360.64			6,476,684.64	2,215,005.84	13,963,051.12
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	19,878,491.74			2,187,315.92	85,233.96	22,151,041.62
2. 期初账面价值	20,384,716.90			2,879,325.92	270,973.20	23,535,016.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	168,346.01		168,346.01		
合计	168,346.01		168,346.01		

其他说明：

## 17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,482,907.67	1,722,436.14	9,998,458.56	1,499,768.78
内部交易未实现利润	287,541.82	43,131.27		
可抵扣亏损	2,748,865.75	412,329.86	1,265,616.53	189,842.48
与资产相关的政府补助	2,008,317.99	301,247.70	2,727,363.74	409,104.56
确认租赁负债的暂时性差异	2,670,083.06	400,512.46	3,892,379.63	583,856.95
预提销售返利	3,607,651.50	541,147.73		
合计	22,805,367.79	3,420,805.16	17,883,818.46	2,682,572.77

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	28,596.80	4,289.52	200,176.74	30,026.50
银行理财及大额存单未实现收益	3,820,484.60	573,072.69	1,556,890.05	233,533.51
确认使用权资产的暂时性差异	2,709,341.21	406,401.19	3,974,548.49	596,182.28
合计	6,558,422.61	983,763.40	5,731,615.28	859,742.29

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	966,717.49	2,454,087.67	796,601.58	1,885,971.19
递延所得税负债	966,717.49	17,045.91	796,601.58	63,140.71

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	1,585,457.70		1,585,457.70	7,245,987.85		7,245,987.85
大额存单本金	65,000,000.00		65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
未到期应收利息	3,472,694.44		3,472,694.44	1,437,375.00		1,437,375.00

合计	70,058,152.14		70,058,152.14	73,683,362.85		73,683,362.85
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

其他说明：

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500.00	500.00	押金	ETC 押金				
合计	500.00	500.00						

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	57,000,000.00	60,000,000.00
未到期应付利息	63,694.44	49,027.78
合计	57,063,694.44	60,049,027.78

短期借款分类的说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,585,501.55	20,181,471.53
合计	23,585,501.55	20,181,471.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	47,123,309.82	24,643,484.78
应付工程款	1,307,191.34	1,122,400.63
应付设备款	1,001,868.00	646,146.11
应付劳务款	927,640.66	638,185.17
其他	3,695,797.30	4,410,867.85

合计	54,055,807.12	31,461,084.54
----	---------------	---------------

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	755,331.74	529,265.27
合计	755,331.74	529,265.27

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	116,000.00	106,000.00
待支付报销款	626,583.72	329,850.13
其他	12,748.02	93,415.14
合计	755,331.74	529,265.27

其他说明：

无

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金款	156,166.09	263,714.29
合计	156,166.09	263,714.29

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	3,600,030.36	2,600,267.59
预提销售实物返利(折扣)	3,607,651.50	
合计	7,207,681.86	2,600,267.59

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收商品款及预提销售实物返利(折扣)	4,607,414.27	合同负债期末较期初增加 177.19%，主要系公司预收商品款增加，以及根

		据客户返利合同预提的实物返利（折扣）增加所致。
合计	4,607,414.27	——

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,300,076.66	103,727,570.64	103,028,207.52	12,999,439.78
二、离职后福利-设定提存计划	7,415.10	7,454,997.98	7,449,153.22	13,259.86
合计	12,307,491.76	111,182,568.62	110,477,360.74	13,012,699.64

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,293,766.86	92,218,738.49	91,523,601.59	12,988,903.76
2、职工福利费		3,990,009.55	3,990,009.55	
3、社会保险费	3,069.80	3,946,120.12	3,942,563.90	6,626.02
其中：医疗保险费	2,550.00	3,232,248.20	3,229,173.00	5,625.20
工伤保险费	179.80	386,843.22	386,665.06	357.96
生育保险费	340.00	327,028.70	326,725.84	642.86
4、住房公积金	3,240.00	2,940,948.48	2,940,278.48	3,910.00
5、工会经费和职工教育经费		631,754.00	631,754.00	
合计	12,300,076.66	103,727,570.64	103,028,207.52	12,999,439.78

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,190.40	7,216,607.08	7,210,939.88	12,857.60
2、失业保险费	224.70	238,390.90	238,213.34	402.26
合计	7,415.10	7,454,997.98	7,449,153.22	13,259.86

其他说明：

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	740,137.47	1,337,371.46
企业所得税		525.46
个人所得税	219,102.92	189,474.76
城市维护建设税	80,607.50	122,832.08
教育费附加	58,677.59	88,219.53
房产税	357,777.30	473,756.30
其他	70,883.44	59,037.23
合计	1,527,186.22	2,271,216.82

其他说明：

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,641,217.29	2,282,232.78
合计	1,641,217.29	2,282,232.78

其他说明：

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	222,652.97	338,031.99
未终止确认的承兑汇票	694,472.11	
合计	917,125.08	338,031.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 30、租赁负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,760,044.44	4,041,214.31
减：未确认融资费用	-89,961.38	-148,834.71
减：一年内到期的租赁负债	-1,641,217.29	-2,282,232.78
合计	1,028,865.77	1,610,146.82

其他说明：

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,727,363.74	139,050.00	858,095.75	2,008,317.99	资产相关政府补助按照受益年限摊销
合计	2,727,363.74	139,050.00	858,095.75	2,008,317.99	

其他说明：

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,340,000.00						133,340,000.00

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	173,804,736.99			173,804,736.99
合计	173,804,736.99			173,804,736.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,820,396.95	1,489,282.10		47,309,679.05
合计	45,820,396.95	1,489,282.10		47,309,679.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	196,306,692.55	196,698,390.73
调整后期初未分配利润	196,306,692.55	196,698,390.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,698,660.43	17,334,178.74
减：提取法定盈余公积	1,489,282.10	1,725,076.92
应付普通股股利	13,334,000.00	16,000,800.00
期末未分配利润	195,182,070.88	196,306,692.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,397,389.08	252,035,563.89	340,495,852.55	243,812,407.93
其他业务	1,690,359.46	181,638.40	1,266,562.59	241,916.16
合计	347,087,748.54	252,217,202.29	341,762,415.14	244,054,324.09

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
半导体、计算机模具零部件	2,667,262.31	1,449,021.06					2,667,262.31	1,449,021.06
家电模具零部件	4,752,068.60	3,178,437.22					4,752,068.60	3,178,437.22
汽车模具零部件	284,659,219.39	207,658,605.73					284,659,219.39	207,658,605.73
自动化设备零部件	35,974,009.76	27,023,604.36					35,974,009.76	27,023,604.36

制药模具及医疗器械零部件	2,974,060.88	1,903,512.86					2,974,060.88	1,903,512.86
传动部件和设备部件	14,370,768.14	10,822,382.66					14,370,768.14	10,822,382.66
按经营地区分类								
其中:								
内销	302,581,615.93	218,325,856.95					302,581,615.93	218,325,856.95
外销	42,815,773.15	33,709,706.94					42,815,773.15	33,709,706.94
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,364,274.67	1,437,448.16
教育费附加	995,062.57	1,031,257.56
房产税	1,441,994.42	1,455,766.89
其他	284,451.81	307,626.47
合计	4,085,783.47	4,232,099.08

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	19,131,032.18	19,761,650.79
日常办公费	4,113,988.99	3,687,593.30
中介服务费	1,530,751.21	1,635,946.08
折旧摊销、修理费	6,018,433.51	6,420,735.22
会务差旅、物资消耗费	1,870,946.73	2,324,032.96
租金、水电费	569,746.42	583,390.20
交通、物流费	384,537.88	386,351.87
其他	185,650.88	376,483.58
合计	33,805,087.80	35,176,184.00

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金、折旧费	1,145,965.63	1,169,455.56
市场推广费	2,658,769.22	3,812,163.02
人工费	17,579,560.30	17,506,052.26
办公、通讯费	1,278,830.51	1,155,334.59
差旅费	800,513.45	674,116.48
汽车费	1,330,779.29	1,305,430.49
交际费	661,044.48	630,036.51
其他	203,960.98	65,112.07
合计	25,659,423.86	26,317,700.98

其他说明：

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,587,998.43	12,911,560.63
折旧费	2,062,454.96	2,099,352.57
物料消耗费	1,337,450.46	3,145,512.06
其他	487,685.21	540,528.64
合计	18,475,589.06	18,696,953.90

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,358,255.21	1,902,036.37
其中：租赁负债利息支出	133,256.97	139,934.32
减：利息收入	923,210.09	939,297.58
利息净支出	435,045.12	962,738.79
汇兑损益	2,118,972.57	958,485.97
银行手续费	134,415.44	209,990.52
合计	2,688,433.13	2,131,215.28

其他说明：

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,505,161.75	4,212,792.13
扣缴税款手续费	160,546.02	
进项税加计扣除	1,362,959.18	1,194,810.15
吸纳重点人群就业税费减免	153,400.00	189,150.00

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	533,396.26	1,013,144.23
合计	533,396.26	1,013,144.23

其他说明：

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	592,949.26	750,309.68
大额存单投资收益	2,035,319.44	1,437,375.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-137,012.85	
合计	2,491,255.85	2,187,684.68

其他说明：

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	837,430.58	-741,114.71
应收账款坏账损失	-2,012,620.57	838,964.85
其他应收款坏账损失	-39,034.38	-25,121.69
合计	-1,214,224.37	72,728.45

其他说明：

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,806,091.10	-1,158,106.87
合计	-1,806,091.10	-1,158,106.87

其他说明：

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-225,542.24	-105,465.24

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	641.15	47,159.95	641.15
合计	641.15	47,159.95	641.15

其他说明：

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	157,000.00	300,000.00	157,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,428.86		1,428.86
其他	15,133.98	6,025.18	15,133.98
合计	173,562.84	306,025.18	173,562.84

其他说明：

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,859,719.44	1,223,374.42
递延所得税费用	-614,211.28	-55,743.05
合计	1,245,508.16	1,167,631.37

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	14,944,168.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,241,625.29
子公司适用不同税率的影响	3,482.61
调整以前期间所得税的影响	408,289.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,590.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	1,741.31
研发费用加计扣除	-1,451,298.17
其他	-27,922.90
所得税费用	1,245,508.16

其他说明：

#### 51、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	923,210.09	882,444.72
政府补助	2,786,116.00	6,809,084.07
押金及保证金	1,034,441.66	5,000.00
其他	1,397,757.89	66,142.40
合计	6,141,525.64	7,762,671.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	134,415.44	209,990.52
办公费	5,379,679.90	4,094,584.98
汽车费	1,590,704.44	1,691,303.41
交际费	1,293,469.31	3,825,211.71
差旅、会务费	1,973,734.98	2,016,768.09
电话费、广告费	2,513,896.92	1,195,575.97
物流费	227,531.77	208,194.08
咨询、中介、保险费	2,213,655.60	2,250,655.10
其他项目	1,351,076.32	1,591,167.26
合计	16,678,164.68	17,083,451.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	2,624,885.87	2,645,512.13
合计	2,624,885.87	2,645,512.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	



短期借款	60,049,027.78	67,000,000.00	1,194,013.80	71,179,347.14		57,063,694.44
合计	60,049,027.78	67,000,000.00	1,194,013.80	71,179,347.14		57,063,694.44

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,698,660.43	17,334,178.74
加：资产减值准备	3,020,315.47	1,085,378.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,222,896.81	20,780,797.42
使用权资产折旧	2,547,768.73	2,510,156.88
无形资产摊销	1,446,452.28	1,518,601.43
长期待摊费用摊销	168,346.01	168,346.08
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）	225,542.24	105,465.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,428.86	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-533,396.26	-1,013,144.23
财务费用（收益以“-”号填列）	2,673,984.32	1,902,036.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,491,255.85	-2,187,684.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-568,116.48	116,280.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-46,094.80	-111,292.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,605,745.16	18,829,661.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,013,810.51	52,082,193.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,765,775.92	-54,253,852.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,512,752.01	58,867,123.04
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	1,301,802.15	

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,191,390.49	118,443,990.99
减：现金的期初余额	118,443,990.99	79,400,032.65
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	-64,252,600.50	39,043,958.34

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,191,390.49	118,443,990.99
其中：库存现金	4,578.24	15,085.45
可随时用于支付的银行存款	54,186,812.25	118,428,905.54
三、期末现金及现金等价物余额	54,191,390.49	118,443,990.99

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 押金	500.00		ETC 押金，支付受限
合计	500.00		

其他说明：

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	289,824.69	7.1884	2,083,375.80
欧元	1,671,580.42	7.5257	12,579,812.77
港币			
日元	48,745,754.00	0.0462	2,252,053.83
英镑	175.20	9.0765	1,590.20
瑞典克朗	344.00	0.6565	225.84
应收账款			
其中：美元	188,708.45	7.1884	1,356,511.82
欧元	331,833.45	7.5257	2,497,278.99
港币			
日元	289,146.00	0.0462	13,358.55

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
美元	3,246,467.81	7.1884	23,336,909.21
欧元	9,996.54	7.5257	75,230.96

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 54、租赁

##### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	425,693.31

涉及售后租回交易的情况

##### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入			1,083,832.22
合计			1,083,832.22

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,587,998.43	12,911,560.63
折旧费	2,062,454.96	2,099,352.57
物料消耗费	1,337,450.46	3,145,512.06
其他	487,685.21	540,528.64
合计	18,475,589.06	18,696,953.90
其中：费用化研发支出	18,475,589.06	18,696,953.90

## 九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
昆山德系智能装备有限公司	30,000,000.00	昆山	昆山	生产型	100.00%		非同一控制下合并
昆山秉先进出口贸易有限公司	3,000,000.00	昆山	昆山	贸易型		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,727,363.74	139,050.00		858,095.75		2,008,317.99	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,647,066.00	4,925,234.07
递延收益转入其他收益	858,095.75	585,373.13

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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、债权投资等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.86%（2023 年末：26.62%）。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	11,250,300.43	191,351.64
应收账款	172,884,266.16	4,399,690.22
应收款项融资	43,434,317.78	

项目	账面余额	减值准备
其他应收款	2,597,611.27	87,630.61
其他非流动资产（大额存单）	68,472,694.44	
合计	298,639,190.08	4,678,672.47

### 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	57,063,694.44	57,063,694.44			
应付票据	23,585,501.55	23,585,501.55			
应付账款	54,055,807.12	54,055,807.12			
其他应付款	755,331.74	755,331.74			
一年内到期的非流动负债	1,641,217.29	1,641,217.29			
其他流动负债	694,472.11	694,472.11			
租赁负债	1,028,865.77		737,184.33	291,681.44	
合计	138,824,890.02	137,796,024.25	737,184.33	291,681.44	

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	60,049,027.78	60,049,027.78			
应付票据	20,181,471.53	20,181,471.53			
应付账款	31,461,084.54	31,461,084.54			



项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他应付款	529,265.27	529,265.27			
一年内到期的非流动负债	2,282,232.78	2,282,232.78			
租赁负债	1,610,146.82		1,325,901.62	284,245.20	
合计	116,113,228.72	114,503,081.90	1,325,901.62	284,245.20	

### 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2024 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元及其他	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	289,824.69	2,083,375.80	1,671,580.42	12,579,812.77	48,746,273.20	2,254,168.05
应收账款	188,708.45	1,356,511.82	331,833.45	2,497,278.99	289,146.00	13,358.55
应付	3,246,467.81	23,336,909.21	9,996.54	75,230.96		

项目	2024 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元及其他	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
账款						

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元及其他	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	85,700.74	606,992.63	154,087.54	1,211,004.79	39,974,386.20	2,008,516.70
应收账款	263,274.28	1,864,692.74	441,967.37	3,473,509.95	64,305.60	3,228.14
应付账款	1,508,435.17	10,683,793.78	241,583.86	1,898,655.87		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### ②敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元及欧元等升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少-26.28 万元。

### (2) 利率风险

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无浮动利率借款。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	694,472.11	未终止确认	应收票据中的商业承兑汇票信用风险较高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	764,262.72	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	37,162,488.82	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认
合计		38,621,223.65		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	764,262.72	
应收款项融资	贴现	37,162,488.82	-137,012.85
合计		37,926,751.54	-137,012.85

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据-商业承兑汇票	背书	694,472.11	694,472.11
合计		694,472.11	694,472.11

其他说明

## 十二、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		80,347,790.16		80,347,790.16
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,347,790.16		80,347,790.16
应收账款融资			43,434,317.78	43,434,317.78
持续以公允价值计量的资产总额		80,347,790.16	43,434,317.78	123,782,107.94
持续以公允价值计量的负债总额			0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 3、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

银行理财产品、结构性存款对该等投资的公允价值主要采用参考产品净值、预期收益率等方法得出。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生变化。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款等其他应付款。

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

**十三、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是曾正雄。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

### 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
---------	-------------

其他说明：

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,390,463.00	5,731,700.00

**(8) 其他关联交易**

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年 11 月，本公司之子公司德系智能与 A 客户签订销售合同，向客户销售导轨齿条和齿轮箱产品，德系智能就该产品向德国供应商 B 签订采购订单进行导轨齿条和齿轮箱产品定制。2023 年 9 月德系智能收到客户 A 客户书面通知，对方以德系智能逾期未交付完产品，违反合同约定为由，单方面解除合同，要求德系智能返还其预付款 108.70 万元，并赔偿 20%违约金 87.84 万元。德系智能公司在收到客户通知后通知德国供应商 B，要求取消采购订单并返还预付款 7.66 万欧元。2023 年 10 月，德国供应商 B 邮件回复，要求德系智能额外支付取消订单损失 15.16 万欧元。德系智能分别就上述客户和供应商的主张及时进行了书面回复，指出 A 客户未按合同约定明确提供交付产品的具体规格尺寸导致客观上无法按约定生产和交货，同时反驳供应商要求并要求其提供具体损失的计算依据。截至 2024 年 12 月 31 日，德国供应商一直未进行回应；德系智能就上述纠纷持续多轮与客户 A 进行磋商，要求客户 A 按合同承担其取消订单导致的公司及供应商相关损失，该等损失或赔偿金额无法可靠计量。截至本报告日，上述合同纠纷尚在协商之中，尚未涉及诉讼，但本公司保留对该等公司诉讼的权利。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0



经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.5
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据本公司 2025 年 4 月 21 日召开的第五届董事会第三次会议决议，2024 年度本公司利润分配预案为：以截至 2024 年 12 月 31 日公司总股份 13,334 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），派发现金股利共计人民币 6,667,000.00 元。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	170,483,289.46	127,266,422.53
其中：6 个月以内	146,059,422.99	117,583,011.68
7-12 个月	24,423,866.47	9,683,410.85
2 至 3 年	2,183,503.70	184,919.13
3 年以上		386,310.17
3 至 4 年		386,310.17
合计	172,666,793.16	127,837,651.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收						472,547.77	0.37%	472,547.77	100.00%	

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	172,666,793.16	100.00%	4,339,079.98	2.51%	168,327,713.18	127,365,104.06	99.63%	2,350,698.02	1.85%	125,014,406.04
其中：										
账龄组合	172,606,629.16	99.97%	4,339,079.98	2.51%	168,267,549.18	127,231,089.84	99.53%	2,350,698.02	1.85%	124,880,391.82
集团合并范围内关联方组合	60,164.00	0.03%			60,164.00	134,014.22	0.10%			134,014.22
合计	172,666,793.16	100.00%	4,339,079.98	2.51%	168,327,713.18	127,837,651.83	100.00%	2,823,245.79	2.21%	125,014,406.04

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄计提坏账准备	172,606,629.16	4,339,079.98	2.51%
集团合并范围内关联方组合	60,164.00		
合计	172,666,793.16	4,339,079.98	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,350,698.02		472,547.77	2,823,245.79
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,988,381.96			1,988,381.96
本期核销			472,547.77	
2024 年 12 月 31 日余额	4,339,079.98			4,339,079.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	472,547.77			472,547.77		
按组合计提坏账准备	2,350,698.02	1,988,381.96				4,339,079.98
合计	2,823,245.79	1,988,381.96		472,547.77		4,339,079.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	472,547.77

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一客户	11,744,462.91		11,744,462.91	6.80%	845,790.03
第二客户	11,488,054.16		11,488,054.16	6.66%	114,880.54
第三客户	7,766,538.61		7,766,538.61	4.50%	295,298.24
第四客户	6,995,928.88		6,995,928.88	4.05%	283,460.17
第五客户	6,719,390.56		6,719,390.56	3.89%	67,193.91
合计	44,714,375.12		44,714,375.12	25.90%	1,606,622.89

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	2,544,980.66	1,599,865.32
合计	2,544,980.66	1,599,865.32

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类押金款项	1,261,958.20	712,023.00
员工暂支	850,539.71	884,319.15
其他	520,113.36	52,119.40
合计	2,632,611.27	1,648,461.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,452,917.07	941,438.55
1 至 2 年	635,371.20	160,000.00
2 至 3 年		1,500.00
3 年以上	544,323.00	545,523.00
3 至 4 年		545,523.00
4 至 5 年	544,323.00	
合计	2,632,611.27	1,648,461.55

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,597,611.27	100.00%	87,630.61	3.37%	2,509,980.66	1,648,461.55	100.00%	48,596.23	2.95%	1,599,865.32
其中：										
合计	2,597,611.27	100.00%	87,630.61	3.37%	2,509,980.66	1,648,461.55	100.00%	48,596.23	2.95%	1,599,865.32

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款坏账准备	2,597,611.27	87,630.61	3.37%
合计	2,597,611.27	87,630.61	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	48,596.23			48,596.23
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	39,034.38			39,034.38
2024 年 12 月 31 日余额	87,630.61			87,630.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	48,596.23	39,034.38				87,630.61
合计	48,596.23	39,034.38				87,630.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	押金	560,000.00	2 年以内	21.27%	16,800.00
第二名	保险补偿款	483,000.00	1 年以内	18.35%	24,150.00
第三名	员工借款	300,000.00	1 年以内	11.40%	9,000.00
第四名	员工借款	200,000.00	1-2 年	7.60%	6,000.00
第五名	保证金	143,489.00	1 年以内	5.45%	4,304.67
合计		1,686,489.00		64.07%	60,254.67

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,240,000.00 0		42,240,000.00 0	25,740,000.00 0		25,740,000.00 0
合计	42,240,000.00 0		42,240,000.00 0	25,740,000.00 0		25,740,000.00 0

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
昆山德系智能装备有限公司	25,740,000.00		16,500,000.00				42,240,000.00	
合计	25,740,000.00		16,500,000.00				42,240,000.00	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,225,908.33	255,829,170.36	325,487,734.91	233,628,282.08
其他业务	3,108,450.37	705,285.04	2,352,092.27	492,390.97
合计	348,334,358.70	256,534,455.40	327,839,827.18	234,120,673.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
半导体, 计算机模具零部件	2,667,262.31	1,449,021.06					2,667,262.31	1,449,021.06
家电, 空调	4,752,068	3,178,437					4,752,068	3,178,437

模具零件	.60	.22					.60	.22
汽车模具 零部件	298,858,5 06.78	222,274,5 94.86					298,858,5 06.78	222,274,5 94.86
自动化设 备零部件	35,974,00 9.76	27,023,60 4.36					35,974,00 9.76	27,023,60 4.36
制药模具 及医疗器 材零部件	2,974,060 .88	1,903,512 .86					2,974,060 .88	1,903,512 .86
其他业务 收入	3,108,450 .37	705,285.0 4					3,108,450 .37	705,285.0 4
按经营地 区分类								
其中：								
内销	302,534,9 93.75	222,196,0 59.40					302,534,9 93.75	222,196,0 59.40
外销	42,690,91 4.58	33,633,11 0.96					42,690,91 4.58	33,633,11 0.96
其他业务 收入	3,108,450 .37	705,285.0 4					3,108,450 .37	705,285.0 4
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的投资收益	592,949.26	750,309.68
大额存单投资收益	2,035,319.44	1,437,375.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-137,012.85	
合计	2,491,255.85	2,187,684.68

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-226,971.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,647,066.00	
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	3,161,664.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,492.83	
减：所得税影响额	811,540.05	
合计	4,598,726.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.1027	0.1027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.07	0.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用