江苏华阳智能装备股份有限公司

2024 年年度报告

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。

公司负责人许云初、主管会计工作负责人许燕飞及会计机构负责人(会计主管人员)许燕飞声明：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。

本年度报告涉及未来计划、经营目标等前瞻性陈述，均不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”披露了可能发生的有关风险因素，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 5,708.35 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 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 7
第三节 管理层讨论与分析 11
第四节 公司治理 37
第五节 环境和社会责任 56
第六节 重要事项 58
第七节 股份变动及股东情况 85
第八节 优先股相关情况 93
第九节 债券相关情况 94
第十节 财务报告 95

备查文件目录

1、载有公司法定代表人签名的 2024 年度报告全文的原件；

2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

3、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；

4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；

5、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
华阳智能、公司、本公司	指	江苏华阳智能装备股份有限公司
江苏德尔福	指	江苏德尔福医疗器械有限公司，公司全资子公司
华阳宿迁	指	华阳智能装备（宿迁）有限公司，公司全资子公司
华阳智能科技	指	江苏华阳智能科技有限公司，公司全资子公司
《公司章程》	指	现行《江苏华阳智能装备股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
美的	指	美的集团股份有限公司及其下属企业，公司客户
格力	指	珠海格力电器股份有限公司及其下属企业，公司客户
海信	指	海信家电集团股份有限公司及其下属企业，公司客户
海尔	指	海尔智家股份有限公司及其下属企业，公司客户
奥克斯	指	宁波奥克斯电气股份有限公司及其下属企业，公司客户
小米	指	小米智能家电（武汉）有限公司，公司客户
金赛药业	指	长春金赛药业有限责任公司，公司客户
豪森药业	指	江苏豪森药业集团有限公司及其下属企业，公司客户
康宁杰瑞	指	康宁杰瑞（吉林）生物科技有限公司，公司客户
信立泰	指	信立泰（苏州）药业有限公司，公司客户
Biocon	指	Biocon pharma limited ，公司客户
微特电机	指	微型特种电机，是指体积、容量较小，输出功率一般在数百瓦以下的电机，或具有特殊性能、特殊用途的电机
PCB	指	PCB（ Printed Circuit Board），中文名称为印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气相互连接的载体
重组人生长激素	指	主要在儿科领域用于矮小症治疗，也可用于生殖领域、烧伤领域及抗衰老领域
GLP-1 类药物、GLP-1RA	指	胰高血糖素样肽-1 受体激动剂，是一

		种新型降糖药，通过激活 GLP-1 受体，以葡萄糖浓度依赖的方式增强胰岛素分泌，抑制胰高糖素分泌，具体包括聚乙二醇洛塞那肽、司美格鲁肽、利拉鲁肽等
胰岛素及类似物	指	胰岛素是一种用于降低血糖的激素，同时促进糖原、脂肪、蛋白质合成，外源性胰岛素主要用来治疗糖尿病。胰岛素类似物泛指既可模拟正常胰岛素的分泌，同时在结构上与胰岛素也相似的物质
特立帕肽	指	重组人甲状旁腺激素，用于刺激骨形成和骨吸收，可用于骨质疏松症治疗
重组人促卵泡激素	指	主要作用为促进卵泡成熟，适用于不排卵[包括多囊卵巢综合征(PCOS)]且对拘橡酸克罗米酚治疗无反应的妇女
阿扑吗啡	指	一种用于治疗帕金森症的药物
卡式瓶	指	笔式注射器用硼硅玻璃套筒，类似没有推杆的注射器，该瓶前部装有橡胶密封保护的注射用针头，瓶口用胶塞铝盖密封，尾部用橡胶活塞密封，使用过程药液不与注射器任何部件接触

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华阳智能	股票代码	301502
公司的中文名称	江苏华阳智能装备股份有限公司		
公司的中文简称	华阳智能		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Huayang Intelligent Equipment Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huayang Intelligent		
公司的法定代表人	许云初		
注册地址	武进区洛阳镇岑村村		
注册地址的邮政编码	213104		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	江苏省常州市经开区潞横路 2888 号		
办公地址的邮政编码	213104		
公司网址	http://www.cn-huayang.com/		
电子信箱	hy@cn-huayang.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴文静	
联系地址	江苏省常州市经开区潞横路 2888 号	
电话	0519-88798286	
传真	0519-88798286	
电子信箱	hy@cn-huayang.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	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn 《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》
公司年度报告备置地点	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	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	曹建军、王轩

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
东吴证券股份有限公司	苏州工业园区星阳街 5 号	徐欣、黄萌	2024 年-2027 年

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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2024 年	2023 年		本年比上年增减	2022 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	483,409,860.19	475,956,542.60	475,956,542.60	1.57%	463,438,871.78	463,438,871.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,648,492.26	65,353,285.65	65,353,285.65	-48.51%	63,497,095.63	63,497,095.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,823,788.67	59,128,884.68	59,128,884.68	-49.56%	62,514,461.71	62,514,461.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	52,857,477.41	65,133,208.76	65,133,208.76	-18.85%	-8,840,840.55	-8,840,840.55
基本每股收益（元/股）	0.6	1.5265	1.5265	-60.69%	1.4831	1.4831
稀释每股收益（元/股）	0.6	1.5265	1.5265	-60.69%	1.4831	1.4831
加权平均净资产收益率	4.25%	14.78%	14.78%	-10.53%	16.52%	16.52%
	2024 年末	2023 年末		本年末比上年末增减	2022 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	1,079,011,977.71	683,982,603.44	683,982,603.44	57.75%	669,169,154.03	669,169,154.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	826,026,725.80	475,802,407.26	475,802,407.26	73.61%	408,584,680.05	408,584,680.05

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2024 年 12 月，财政部颁布的《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》（财会[2024]24 号），规定“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容，对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表

中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示；不再计入“销售费用”科目。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目		
2023 年度利润表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
营业成本	612,547.44	612,547.44
销售费用	-612,547.44	-612,547.44

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	110,020,745.90	168,043,040.72	94,090,039.00	111,256,034.57
归属于上市公司股东的净利润	7,788,852.53	12,647,290.09	4,759,282.24	8,453,067.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,023,437.59	11,253,483.39	2,972,313.27	7,574,554.42
经营活动产生的现金流量净额	7,088,948.48	11,960,490.07	4,460,163.75	29,347,875.11

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）	-48,803.21	42,605.93	30,265.49	
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）	1,615,647.00	6,836,230.00	2,052,421.00	
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	3,653,824.00	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益		61,571.27	36,361.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,097.66			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	61,950.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-759,310.24	461,684.36	-813,821.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,920.26	23,010.18	17,324.47	
减：所得税影响额	733,621.88	1,200,700.77	330,351.53	
少数股东权益影响额（税后）			9,566.40	
合计	3,824,703.59	6,224,400.97	982,633.92	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目	金额（元）
个税手续费返还	11,920.26
合计	11,920.26

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

（一）公司所属行业

公司的主营业务为微特电机及应用产品的研发、生产和销售。

报告期内，公司微特电机及组件业务占营业收入的比例为 84.80%，是公司的支柱业务。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“电气机械和器材制造业（C38）”下的“电机制造（C381）”，细分行业为“微特电机及组件制造（C3813）”。

精密给药装置业务是公司的重要发展创新方向。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“专用设备制造业（C35）”下的“医疗仪器设备及器械制造（C358）”，细分行业为“医疗、外科及兽医用器械制造（C3584）”。

（二）行业概况

1、微特电机行业

微型特种电机，是指体积、容量较小，输出功率一般在数百瓦以下的电机，或具有特殊性能、特殊用途的电机。微特电机被广泛应用于家用电器、汽车、医疗、新能源、电子信息、航空航天、军工等各个领域，发挥着控制、驱动等各种功能，是生产生活中不可缺少的基础机电产品。近年来，随着精密微特电机及传动技术的发展和自动化、智能化等需求的提升，微特电机的应用领域也逐步拓展至医疗器械、可穿戴设备、机器人、无人机、智能家居等，新兴领域的快速发展将为微特电机行业带来新的增长动力。

公司微特电机及组件产品主要应用于家用电器、安防等领域，针对上述应用领域的发展情况分析如下：

（1）家用电器市场

根据奥维云网（AVC）推总数据显示，2024 年中国家电全品类（不含 3C）零售额 9,071 亿，同比增长 6.4%。特别是 2024 年 8 月份以来国家家电以旧换新政策的陆续落地，行业逐步摆脱上半年的低迷走势。微特电机可在家电产品中广泛应用，如控制各类机构部件进行转向、升降、伸缩等步进运动，或用于驱动叶轮、扇叶等部件快速转动以实现液体或空气流动。因此，家电行业销售规模增长也带动微特电机需求的同步增长。报告期内，公司所生产的微特电机及组件主要应用于家用电器中的空调行业，具体分析其行业需求变动趋势如下：

2024 年开年之后，我国空调零售市场陷入规模下滑的困境。下半年，各地国补政策逐渐落实到位，空调行业的市场需求得到有效激活。尤其在国补政策正式实施后，零售端均保持两位数以上增长。从全年来看，空调零售规模达 2,071 亿元，同比下滑 2.2% 。

当前我国居民消费向提高品质生活方向转变，产品创新、设计创意进入活跃期，促使空调行业企业优化升级产品设计，不仅提供简单的制冷制热功能，而且新增智能、舒适、个性等越来越多的元素。近年来多个行业领先的空调企业率先进行了产品迭代，比如格力空调的分布式送风技术、恒温立体送风技术，又如美的空调的一键防直吹功能等，通过增加出风口和出风口导流片的数量实现空调风向的精确控制，解决室内温度不均、冷风吹人、热风不暖等问题。产品升级有望提高单台空调的微特电机需求量。以往一般一台普通家用空调需要 1- 2 台微特电机控制出风口导流片的上下、左右运动，受空调送风技术更迭的影响，新型空调会采用多出风口结构，并为了美观会增加可移动的导风板盖板，相应的单台空

调使用微特电机的数量也提升到 4 台，在部分型号中甚至达到 8 台。空调送风技术的升级使得空调行业对微特电机的需求呈现增长趋势。

除家用空调外，精装房中央空调配套率提升，也有望带动微特电机等产品需求量提升。近年来随着我国国民消费能力增长和城市化推进，以及倡导精装房的政策影响，中央空调产品发展前景较大。一般单台中央空调室内机需要 8 台导风电机，中央空调多联机每个出风口需要 1-2 台导风电机，此外，中央空调室内机还需配备空调水泵用于冷凝排水。中央空调市场的扩大会快速提高微特电机及空调水泵的市场需求。

（2）安防市场

在安防领域，微特电机主要用于视频监控摄像头的云台转动、镜头变焦等功能。近年来，安防行业在公共安全、社会应用、家庭应用均有不同程度的延伸拓展，从而为微特电机行业带来新增需求。

根据光大证券《光大证券 AIoT 行业深度报告一之安防 SoC 篇》，在公共安全领域，政策持续推动监控摄像头数量、质量双增长，并向三四线城市、下沉市场渗透。从城市摄像头布局来看，与一线城市相比，二三线城市的千人均摄像头配备数量分别仅为 5 台和 2 台，不及上海、北京等一线城市的十分之一。随着智慧城市在二三四线城市的不断推进，以及农村治安治理工程的下沉渗透，安防行业仍有较大规模的持续需求。

在公共安全之外，安防产品走向千行百业，应用逐步普及化，已从基本的安全保障功能，逐步演变为辅助管理和提升生产效率的重要技术手段。

在家庭应用方面，人们通过智能摄像头可以了解家中财务和人员安全，并通过摄像头视频对话。智能摄像头市场增速较快，是智能视觉市场的核心产品。

综上所述，微特电机应用领域广泛、市场规模稳步增长、新兴赛道不断拓展，为公司持续稳定、高质量发展夯实了基础。

2、精密给药装置行业

随着社会经济的繁荣和人民生活水平的提高，不良的行为和生活习惯导致各种慢性病高发，慢性病的治疗是一个持续而漫长的过程，由于现行的注射给药方式需要医护人员操作，日益增加的慢病患者与有限的医护资源形成了严重的矛盾，迫切需要一种便于患者自我注射给药的方式来解决日益凸显的医护资源短缺问题及降低患者日常给药的时间成本和物力成本。随着药物研发、药物包材等领域的发展，一种采用卡式瓶罐装药液用笔式注射器进行自我皮下注射的精准给药方式迅速得到患者的认可。公司所涉足的注射笔即是由传统一次性注射器发展演化而来的新型精密给药装置。

生物药是以注射笔为代表的精密给药装置的主要下游市场，生物药行业的发展对注射笔的市场需求有显著驱动作用。近年来，随着生物制剂市场的不断扩大和生物药的普及，注射笔等配套装置的市场需求也在持续增长，这为精密给药装置企业提供了新的发展机遇。同时，国内药企仿制药申报快速推进，集采环境下药企对降低成本，对进口产品替代有明确需求。公司紧跟市场趋势，及时把握生物药的研发动态，持续开发符合市场需求的新型注射笔等配套装置。目前精密给药装置在国内医疗市场主要应用于各类生物药的皮下注射给药中，如重组人生长激素（矮小症用药）、胰岛素及类似物（糖尿病用药）、GLP-1 类药物（糖尿病用药）、特立帕肽（骨质疏松用药）、重组人促卵泡激素（不孕不育用药）、阿扑吗啡（帕金森症用药）等需中长期自行用药的慢性疾病药物，以及阿达木单抗、阿利西尤单抗等高价靶向药物，以及高端美容针等消费市场。主要细分药物市场情况分析如下：

（1）生长激素市场

目前我国儿童矮小症的发病率约为 3%。使用生长激素治疗的最佳年龄段为 4~15 岁，根据 2019 年全国人口调查显示，该年龄段人口约为 1.8 亿人，对应的矮小症人口数量约为 540 万人。缺乏生长激素是导致矮小症的最主要的原因，重组人生长激素是近年来治疗矮小症的最重要的手段，目前已成为公认的治疗矮小症最有效的药物。

生长激素共有三种剂型：水针、粉针和长效剂型，其中水针和长效剂型均需要使用注射笔进行注射。目前水针剂型是主流选择，而使用更为便捷、患者体验度更好的长效剂型是未来的发展方向，因此生长激素药物市场增长能够显著带动注射笔的需求。

（2）降糖药物市场

糖尿病已经成为威胁全球健康的主要慢性疾病，据国际糖尿病联盟（IDF）公布：2024 年，全球糖尿病患者（20-79 岁）人数为 5.89 亿，占该年龄段总人口数的 11.1%，中国糖尿病人数占全球 1/4，约 1.48 亿。我国糖尿病患者基数大，未诊断糖尿病比例较高，知晓率低，随着未来健康意识的进一步提升，治疗需求潜力较大。糖尿病治疗药物可以分为注射类和口服类，注射类包括胰岛素及类似物、GLP-1RA。

我国注射类药物及 GLP-1 渗透率较低，落后于世界发展水平。随着国产胰岛素及类似物的纷纷上市，以及《医保目录》对胰岛素产品的收录，糖尿病患者胰岛素治疗的经济负担得到了显著降低，从而进一步释放胰岛素及类似物的市场需求。新型的降糖治疗手段 GLP-1RA 疗法（包括利拉鲁肽、洛塞那肽、司美格鲁肽等药物）更是增长潜力充足，GLP-1RA 可有效降低血糖，部分恢复胰岛β细胞功能，降低体重，改善血脂谱及降低血压，而且低血糖风险较低，是糖尿病治疗的新兴选择。目前部分 GLP-1 类药物已纳入医保或专利到期，仿制药未来将大量上市，自主研发的 GLP-1 类药物也崭露头角，从而推动我国 GLP-1 类药物市场份额快速提升。与口服降糖药治疗相比，胰岛素治疗以及 GLP-1RA 治疗都以长期自我注射治疗为主，需要患者本人及其照顾者掌握更多的自我管理技能，与注射笔市场有较强的关联性。随着糖尿病患者诊疗率的提升，药物价格的下降，预计我国胰岛素及类似物、GLP-1 类药物市场将持续增长，尤其是 GLP-1 类药物有望快速放量，从而为我国注射笔市场带来较大新增需求。

（3）其他药物细分市场

特立帕肽是一种骨形成促进剂，能够调节骨代谢以及人体对钙磷等成骨物质的吸收，被公认为治疗骨质疏松症的理想药物之一，当下特立帕肽作为已上市的骨形成促进剂处方药，未来有较大市场空间。促卵泡激素（FSH）是一种重要的辅助生殖用药，主要用于促进卵泡生长和发育，从而辅助治疗不孕不育。近年来我国不孕症患者数量显著提高，而当前我国促卵泡激素治疗渗透率较低，国内促卵泡激素市场仍有较大市场空间。与此同时，我国二孩、三孩政策的相继实施，提高了 70 后和 80 后家庭再次生育的意愿，有生育需求的高龄女性不断增加，高龄女性辅助生殖的需求将刺激促卵泡激素市场进一步增长。此外，高端美容针等消费市场也拥有广阔的市场前景。

综上所述，我国生物药行业未来发展前景较好，新型生物药层出不穷，从而为配套生物药的精密给药装置带来了较大的未来市场空间。

（三）行业地位

公司经过多年的行业积累与发展，在微特电机及组件、精密给药装置两个核心业务板块中均已成为行业内重要企业之一，具有较高的知名度和美誉度。

在微特电机及组件领域，公司是美的、格力、海信、海尔、奥克斯等国内知名家用电器集团的重要供应商；报告期内，公司成功拓展了小米、开利、夏普等新客户，进一步扩大了市场份额，增强了公司的竞争力。

在精密给药装置领域，公司是国内起步较早、产品线较为齐全的注射笔生产企业，主要客户包括金赛药业、豪森药业、信立泰、康宁杰瑞等国内外生物制药企业，为后续进一步快速发展打下坚实基础。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要产品及业务

公司的主营业务为微特电机及应用产品的研发、生产和销售。报告期内，公司微特电机及组件业务占营业收入的比例为 84.80%，是公司的支柱业务。精密给药装置业务是公司的重要发展创新方向。公司立足于精密微特电机及传动技术进行多行业战略布局，以技术创新为驱动，追踪市场发展前沿，持续开发新产品满足不断变化的市场需求。

1、微特电机及组件业务

报告期内，公司微特电机及组件业务稳扎稳打，在主要客户中均保持了较高且稳定的供货份额，实现营收 40,994.15 万元，较上年同期增长 7.13%。报告期内，公司实施了一系列切实有效的措施，以加速新业务领域的市场渗透，推动公司向高质量发展迈进。

（1）技术创新方面：公司设计的一种齿轮箱组件，通过电机与减速箱的配合，有效提高电机的驱动效果，不仅能够更加精准地定位导风板，增加力矩效果，而且有效地解决了驱动导风板转动的顺畅性不佳的问题。公司设计的一种超声型压电推杆电机，是利用压电陶瓷的逆压电效应和超声振动的新型微电机，具有响应快、体积小、重量轻、低速转矩大、易于控制等优点，可应用在精密仪器仪表、航空航天、智能机器人以及医学仪器等领域。

（2）市场开拓方面：公司积极推动新销售渠道的构建与优化，深入挖掘国内市场的潜在增长机会，成功将知名企业小米纳入客户体系。同时，公司在国际市场拓展方面也取得了一定突破，产品成功进入开利、夏普等国际知名企业供应链体系。

（3）应用领域方面：公司不断拓展新的应用领域，在汽车领域已实现小批送样，截至本报告披露日，子公司江苏华阳智能科技有限公司已取得 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证证书。此外，公司还在厨房电器、安防监控、新风除尘等领域积极探索，推动技术创新与产品升级，为业务增长开辟更多新赛道。

（4）生产管理方面：公司始终践行精益生产理念，通过优化生产流程、提升自动化水平，保障产品的高可靠性和一致性。报告期内，公司对现有产线进行了全面的工艺升级和自动化改造，提升了生产效率和产品质量。同时，公司通过募投项目的实施，进一步提升了生产线的自动化水平，为大规模生产和高品质交付提供了有力保障。

公司通过持续的技术创新、积极的市场开拓、多元化的应用领域拓展以及精益化的生产管理优化，为业务的稳步增长和市场竞争力的提升奠定了基础。未来，公司将继续坚持创新驱动发展战略，深化多元化布局，全面提升运营效率与核心竞争力，为实现高质量发展目标而不懈努力。

2、精密给药装置业务

报告期内，公司精密给药装置业务实现营收 3,676.15 万元，该业务的商业模式建立在与制药企业深度协同的基础上，具有明显的技术门槛和长期合作特性，公司需要深度参与客户的药品开发、验证环节，为药

品定制给药方案，并开展给药装置的定制研发、功能验证、测试验证、匹配性验证、临床试验及注册认证，以确保公司产品和药物特性的良好匹配及在使用端的安全性。这种深度融合的产品定制模式，使得客户药品与之匹配的给药装置形成了较高的客户黏结度。该业务发展虽然会因客户研发周期及上市后销量预期而出现阶段性波动，本报告期的精密给药装置收入也受到了一定影响，但随着合作药品进入商业化阶段，通常会带来持续稳定的采购需求。该模式通过技术协同和长期合作构建了可持续的发展基础，既保持了业务弹性，又具备稳健的增长潜力。

报告期内，公司依托深厚的技术积累和行业先发优势，重点开展了以下工作：

（1）市场拓展方面：子公司江苏德尔福持续在重组人生长激素、聚乙二醇洛塞那肽、胰岛素及类似物、特立帕肽、阿扑吗啡等已成功应用的药物领域中持续深耕拓展，同时拓展在促卵泡激素、司美格鲁肽、利拉鲁肽、替尔泊肽等更多类型药物的开发及应用。成功与连云港润众制药有限公司（正大天晴药业集团股份有限公司全资子公司）、成都景泽生物制药有限公司、Biocon 等知名药企达成合作。

（2）技术创新方面：公司构建了“预研+转化”双轮驱动的研发体系，在研项目矩阵涵盖智能微量注射、大剂量持续输注系统、高浓度药液输注系统等前沿领域，同时公司正在为多家知名制药企业的生物药同步开发精密给药装置，多个在研项目目前大多进入检测、验证阶段。公司新研发的电子笔式注射器成功攻克药仓分离剂量精准控制的技术难题，取得Ⅱ类医疗器械注册证，并在生长激素行业批量化商业应用，进一步巩固公司在生长激素给药领域的领先地位。针对预灌封注射器（PFS）的应用痛点，公司研发出适配预灌封注射器（PFS）的可重复使用的电子笔，截至本报告披露日，公司第一代适配 PFS 的电子笔已取得Ⅱ类医疗器械注册证，具备批量生产供货条件。

丰富的在研项目存储和不断增长的客户资源，为精密给药装置业务未来的业绩增长和公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

（二）经营模式

1、采购模式

公司制定了完善的供应商管理体系以加强对供应商的日常管理和绩效考核，确保其提供产品的质量以及交付、服务符合公司要求。公司采购部门结合生产和研发需求，对供应商的产品品质、供货能力、管理水平进行详细的评估，评估通过后与供应商签订框架性采购协议及质量保证协议，正式纳入合格供应商清单，并根据实际采购需求向供应商发出采购订单。

公司实行按需采购的采购模式，并根据最低采购量、采购周期等因素设置安全库存。公司采购部门根据生产计划中确定的需求数量和采购周期来确定采购计划，形成采购申请，经批准后进行采购。

2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式进行生产，即按照客户要求的产品规格、数量和交货期组织生产。生产部门以客户订单或需求计划为基础制定生产计划，并向各车间合理分配生产任务，各车间根据生产任务组织产品的生产。

3、销售模式

公司微特电机及组件业务主要采用直销模式。公司与主要客户在长期合作的基础上定期签署框架性协议，客户根据自身生产流程与生产需求向公司定期发送年度、季度或月度的需求计划供公司进行生产备货等准备工作，并根据短期需求情况每周或每日发送具体订单。

公司精密给药装置业务主要采用直销模式。制药企业对给药装置的质量要求较高，因此对供应商的选择具有严格的内控流程与较长的考察周期。在获取制药企业的给药装置开发需求后，公司需要深度参与客户的药品开发、验证环节，为药品量身制定给药方案，同步进行给药装置的研发、测试验证和注册，以及药品的匹配性验证和临床试验，以确保公司产品和药物特性的良好匹配；在客户药物获批上市后，客户向公司下发批量订单，公司安排发货和产品交付。

（三）主要的业绩驱动因素

1、下游行业对微特电机产品的需求稳定

公司微特电机及组件目前主要运用于空调行业。空调行业的稳步发展为公司微特电机及组件产品的整体发展提供了保障；消费者对空调舒适化、智能化的需求使得单台空调产品使用的微特电机数量增多；随着中央空调市场逐渐扩大，其多出风口的特点也使得微特电机的市场需求进一步提升，中央空调市场的增长同时增加了对空调水泵产品的需求。总体而言，微特电机及组件业务具有稳定的市场需求。

2、精密给药装置的增长潜力较大

依托多年积累的精密微特电机及传动领域共性技术，公司针对医疗行业开发了基于电机驱动的电子式注射笔等精密给药装置，目前在重组人生长激素、聚乙二醇洛塞那肽、胰岛素及类似物、特立帕肽、阿扑吗啡、司美格鲁肽、利拉鲁肽等药物中已应用，并持续开拓精密给药装置在重组人促卵泡激素、替尔泊肽等更多类型药物中的应用，公司已就其中部分产品与药企客户达成项目合作。随着现有适用药物市场的稳步增长以及对其他新型药物的持续开拓，未来公司精密给药装置业务将迎来加速发展阶段，成为公司的重要业绩驱动因素之一。

3、公司拥有较强的市场地位和技术实力

公司始终秉承“品质成就发展，创新打造未来”的核心价值观，紧密结合市场发展方向，通过持续的技术创新和产品开发，不断开辟新的产品应用领域。经过多年的行业积累与发展，公司的微特电机及组件业务在空调细分领域有较高市场地位，主要客户已覆盖了国内大部分空调市场；在精密给药装置领域，公司以电子式注射笔为主打产品，兼具机械式注射笔产品，是国内起步较早、产品线较为齐全的注射笔研发生产企业，在国内企业中占据领先地位。

三、核心竞争力分析

1、研发创新优势

公司自成立以来长期致力于技术研发，以技术创新驱动公司发展，公司及子公司江苏德尔福均被认定为 2022 年度江苏省“专精特新”中小企业，2023 年江苏德尔福入选第五批国家级专精特新“小巨人”企业。

公司在微特电机及组件业务领域深耕多年，培养了一批具有丰富产品开发、工艺和工装模具开发经验的技术团队，持续进行技术改进和创新，积累了“无 PCB 焊接技术”、“线圈二次压针工艺”等用于提升电机性能及质量的生产工艺技术，以及“六级齿轮传动结构”、“微特电机防水技术”、“齿轮箱外力保护设计”、“多功能连接杆设计工艺”等创新的产品设计，持续通过技术升级提升产品能效、良率和可靠性。凭借深厚的技术积累，公司还参与了《减速永磁式步进电动机通用规范》（GB/T40131-2021）标准的起草。

除在微特电机相关技术领域进行长期技术积累和升级之外，公司的多元化研发拓展能力是实现赛道突破、业务发展的关键所在。公司以自身技术积累为基础，不断挖掘公司微特电机及传动技术的下游应用领域，针对市场的现实与潜在需求，持续研发投入进行领域延伸，实现在精密给药装置领域的赛道突破。公司及时把握我国生物制药产业发展情况，进行精密给药装置的前瞻性研发。

精密给药装置是公司积极进行技术创新拓展的其中一个方向，此外公司在家居、医疗、汽车、工业水务方面均基于微特电机及传动技术进行了多元化布局，未来有望成为公司的另一业务增长点。公司紧跟市场需求，持续优化产品结构，凭借出色的研发能力进一步提高了客户的黏性，也拓展了公司产品的用户群体，有助于提高公司的盈利能力。

2、客户资源优势

公司是行业内具有较强技术优势和产品优势的专业制造商。凭借扎实的技术沉淀和优质的产品保障，公司与美的、格力、海尔、海信、奥克斯等知名家电企业，以及金赛药业、豪森药业、信立泰、康宁杰瑞等国内外生物制药企业建立了长期稳定的合作关系。公司丰富、优质而稳定的客户资源和强大的市场开拓能力将保证订单随客户的发展以及新客户的拓展而持续、快速的增长，为公司未来业务的开展奠定了稳定的基础，并有效促进了公司在产品开发、质量管理、服务水平等方面的进一步提升。

3、品质优势

公司制定了完善的质量管理制度，在采购、生产和销售各环节均实施了较为完备、系统的质量检验程序。公司通过持续完善质量管理体系，强化过程控制与服务，强化监督考核，质量管理能力和控制水平得到了不断提升。凭借优异的产品品质，公司获得了客户的一致好评和多次优秀供应商荣誉。

4、管理优势

在生产管理方面，公司通过技术升级、生产管理、供应链管理等方式进行精益化生产管理，通过工艺升级对现有产线进行了自动化改造。凭借着成熟稳定的生产工艺和先进的生产技术，公司可以在保证高精度、高品质的同时有效提高生产效率，降低产品成本。

在人力资源管理方面，公司经过多年的发展，已经拥有一支专业、成熟、稳定的核心团队，具有丰富的行业经验、技术经验、管理经验。公司建立了完备的员工培训制度和薪酬制度，为员工的职业发展提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，并采取核心人员持股等激励措施，增强了公司员工的内在凝聚力。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年公司管理团队在董事会带领下，严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和《公司章程》等有关规定的要求，勤勉、尽职、忠实地履行自身职责。

报告期内，公司实现营业收入 48,340.99 万元，较上年同期增长 1.57%；实现营业利润 3,821.03 万元，较上年同期减少 47.29%；归属于公司股东的净利润 3,364.85 万元，较上年同期减少 48.51%；归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,982.38 万元，较上年同期减少 49.56%。截至本报告期末，公司总资产 107,901.20 万元，较上年末增加 57.75%。

报告期内，公司微特电机及组件业务在主要客户中均保持了较高且稳定的供货份额，实现营收 40,994.15 万元，较上年同期增长 7.13%；精密给药装置业务实现营收 3,676.15 万元，较上年同期减少 36.17%，主要系客户根据自身药品研发周期及上市后销量预期向公司下发周期性订单，故而出现注射笔销售短期波动的情形。

报告期内主要经营举措如下：

（1）积极拓展新的客户资源

2024 年，公司紧密围绕发展战略和目标，在深度挖掘存量客户的同时，积极开拓新的客户群体，并在国内外市场拓展方面均取得了一定进展。具体而言，公司在微特电机及组件业务领域成功进入了小米、开利、夏普等国内外知名企业供应链，为该业务增长注入了新动力；在精密给药装置业务领域，公司成功开拓了印度市场，与当地知名制药企业 Biocon 建立了合作关系，进一步巩固了市场地位。

（2）持续开辟多元化应用领域

公司积极推动业务多元化布局，不断探索和开辟新的应用领域，以提升市场竞争力和业务增长潜力。在汽车领域，公司已取得阶段性进展，成功实现小批量样品送样，标志着公司产品在汽车行业的应用迈出了重要一步。截至本报告披露日，子公司江苏华阳智能科技有限公司已成功获得 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证证书，为公司进一步拓展汽车市场奠定了坚实基础。此外，公司还在厨房电器、安防监控、新风除尘等领域积极探索，推动技术创新与产品升级，为业务增长开辟更多新赛道。

（3）全力打造精益运营体系

公司践行精益生产理念，全力保障产品可靠性。通过工艺升级对现有产线实施自动化改造，提升生产效率与产品质量。同时，通过募投项目的实施，进一步提升自动化水平、优化生产流程、降低生产成本，增强公司在市场中的综合竞争力，为公司可持续发展提供有力支撑。

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	483,409,860.19	100%	475,956,542.60	100%	1.57%
分行业					
电机制造	427,373,083.31	88.41%	412,928,587.43	86.76%	3.50%
医疗器械	36,761,450.82	7.60%	57,588,254.15	12.10%	-36.17%
其他业务收入	19,275,326.06	3.99%	5,439,701.02	1.14%	254.35%
分产品					
微特电机及组件	409,941,534.98	84.80%	382,675,662.59	80.40%	7.13%
精密注射给药装置	36,761,450.82	7.60%	57,588,254.15	12.10%	-36.17%
其他	17,431,548.33	3.61%	30,252,924.84	6.36%	-42.38%
其他业务收入	19,275,326.06	3.99%	5,439,701.02	1.14%	254.35%
分地区					
内销	476,412,969.46	98.55%	474,059,032.18	99.60%	0.50%
外销	6,996,890.73	1.45%	1,897,510.42	0.40%	268.74%
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						
电机制造	427,373,083.31	355,997,064.76	16.70%	3.50%	8.67%	-3.96%
医疗器械	36,761,450.82	20,372,776.44	44.58%	-36.17%	-28.49%	-5.95%
分产品						
微特电机及组件	409,941,534.98	341,799,747.55	16.62%	7.13%	12.56%	-4.03%
精密注射给药装置	36,761,450.82	20,372,776.44	44.58%	-36.17%	-28.49%	-5.95%
分地区						
内销（包含其他业务收入）	476,412,969.46	385,123,140.39	19.16%	0.50%	7.12%	-5.00%
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
微特电机及组件	销售量	万套	8,034.07	6,841.49	17.43%
	生产量	万套	7,883.78	7,252.75	8.70%
	库存量	万套	1,476.06	1,626.35	-9.24%

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

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	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	
微特电机及组	直接材料	266,063,353.	68.30%	232,158,397.	64.31%	14.60%

件		45		80		
微特电机及组件	直接人工	43,391,244.61	11.14%	41,196,224.75	11.41%	5.33%
微特电机及组件	制造费用	23,834,210.99	6.12%	21,871,728.96	6.06%	8.97%
微特电机及组件	合同履约成本	8,510,938.49	2.18%	8,432,887.54	2.34%	0.93%

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）	385,718,436.66
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	79.79%
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	美的集团	167,953,473.50	34.74%
2	格力集团	81,587,781.71	16.88%
3	海尔集团	75,119,244.63	15.54%
4	海信集团	44,044,140.82	9.11%
5	奥克斯集团	17,013,796.00	3.52%
合计	--	385,718,436.66	79.79%

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）	99,935,163.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.50%
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	第一大供应商	27,785,401.99	8.76%
2	第二大供应商	20,423,520.44	6.44%
3	第三大供应商	17,078,352.16	5.38%
4	第四大供应商	16,349,274.73	5.15%

5	第五大供应商	18,298,614.67	5.77%
合计	--	99,935,163.99	31.50%

注：第一名和第四名为本报告期新增供应商，因涉及商业秘密，公司申请豁免披露前 5 大供应商名称。

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	5,384,132.55	3,904,058.29	37.91%	主要是职工薪酬增加所致
管理费用	33,450,764.36	22,446,864.21	49.02%	主要是发行费用增加所致
财务费用	-347,858.05	1,465,856.32	-123.73%	主要是本期利息收入所致
研发费用	18,838,342.91	19,817,928.44	-4.94%	

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
步进电机扩展电压适用研发	由于扩展电压步进电机具有良好的适用范围，更能在不同的行业、不同环境规格中使用；能满足生产系统中各种电压的使用要求，如工业自动化领域，消费电子领域，医疗器械领域等。	已完成	加大步进电机的适用范围，多领域内适用。	提高公司产品的竞争能力，丰富公司的产品多样化，多领域内发展。
电机有引线无 PCB 板结构	本项目拟开发一款有引线无线路板结构微电机，省去线圈与引线连接的线路板，减少焊接产生的锡珠风险，增加产品竞争力。	已完成	实现减少焊接工艺，提升电机内部清洁度。	降低生产成本、实现降本增效、提高产能目标。
浮子开关一体化智能水泵	本项目拟开发一款浮子开关与泵体结合供货的排水泵，把泵座设计成可安装浮子开关样式，并且支架由 304 不锈钢改为 PBT 塑料粒子，降低产品成本，增加产品竞争力。	整机测试	1、支架由金属改为塑料，降低成本； 2、浮子开关装配部位由单独的钣金件安装转移到泵体上，节省成本，并且安装更加简洁方便。	降低生产成本、实现降本增效，提高公司产品的竞争能力。
微型高精密直流水泵的研发	本项目拟提升电流环带宽、电流采样频率和开关频率，提高电机的稳态转矩和动态	已完成	1、提高电机的稳态转矩和动态转矩性能； 2、获得更平滑的加、减速能力，降低振动	满足客户的多样化需求、丰富公司产品结构。

	转矩性能，获得更平滑的加、减速能力，降低振动噪声。		噪声。	
电控外置直流水泵的研发	本项目拟开发一款水泵内部无芯片，利用外接芯片控制的直流水泵，如市场使用时芯片有损坏，只需更换外置芯片则可以重新让水泵启动，减少市场损失。	样机验证	1、控制芯片单独存在，不处于水泵内部，方便更换； 2、水泵整体成本降低。	满足客户的多样化需求、丰富公司产品结构、提高公司产品竞争力。
冷凝水排水泵总成组件研发	本项目拟开发排水泵+钣金+液位开关+排水管+出水口+避震装置的总成组件，增强产品附 加值和竞争力。	样机验证	1、实现一体化总成组件； 2、提升产品使用场景。	提高公司产品竞争力，拓展市场份额、提升品牌声誉。
静音型排水泵总成组件研发	本项目拟开发一款水泵，在原有的水泵结构基础上利用流体学优化了泵体内腔结构，让水泵的排水噪音同比降低 3-5dB 以上。	样机验证	1、静音，对比同期产品噪音值下降 3-5dB 以上； 2、以组件方式设计生产出货，增加产品附加值。	高公司产品竞争力，拓展市场份额、提升品牌声誉。
厨房吸顶式空调齿轮箱	本项目拟开发一款齿轮箱，增大转矩推动导板上下和左右摆 风，同时避免暴露在外直接接触油烟。	已完成	1、增大转矩推动增强导板上下和左右摆 风； 2、增强隐藏式布局。	满足客户的多样化需求、丰富公司产品结构。
车载步进电机研发	本项目拟开发一款在车内可以不同角度对屏幕折叠，旋转，伸缩，适用与各类客户要求的全方位旋转要求。	样机验证	1、提高产品的效率，降低能耗，减少发热； 2、实现精确的角度控制和速度调节。	满足客户的多样化需求、丰富公司产品结构。
电子膨胀阀高寿命研发	本项目开发一款符合客户增加设计寿命的电子膨胀阀，寿命周期增加 100%	已完成	阀口加不锈钢镶件，增加产品的使用寿命。	满足客户技术要求，并有效控制成本和加工难度。
台式中药雾化器	本项目研究一款依据中医药养生理论而研发的一种家用中药雾化装备，对科学配伍的天然中草药，提取后按比例进行混合后置于空气中，通过呼吸和人体皮肤的吸收进入人体，达到提神醒脑、助眠的目的。采用负离子、UV 紫外线强力杀菌，净化空气。	已完成	通过中药雾化人体吸收后，可达到放松心情缓解疲劳或助眠的效果。	丰富公司产品线，拓展产品应用领域，提升公司的创新能力和竞争力。
分体式电子笔式注射器	本项目为客户定制，研发一款电子笔，药仓和注射笔本体分离设计，药品和器械分开保存，解决电子笔	已完成	电子笔主体与储药仓笔芯支架分开保存，主体常温保存，药仓冰箱保存，解决因冰箱存储环境而导致的	降低产品不良率，提升产品质量，同时提升公司的创新能力和竞争力，丰富公司产品线。

	的保存问题，适配 3mL 卡式瓶，剂量调节范围 0-0.99mL，步进剂量 0.01mL。		电子笔的不良问题。	
无针注射器	本项目开发一款无针注射器，固定剂量，手动连续触发注射，适配专用一次性耗材，用于表皮麻醉或动物疫苗注射，可重复使用，III类医疗器械，需与药物进行临床试验。	产品注册阶段	1、操作简便，能够快速连续击发注射，注射疼痛感小。 2、使用成本低，降低患者单次使用成本。	丰富公司产品线，拓展产品应用领域，提升公司的创新能力和竞争力。
分体式电子笔式注射器（经典款）	本项目为客户定制，研发一款电子笔，药仓分体式设计，单独冰箱存放，解决电子笔的保存问题，同时要求拆装操作简单，不影响使用性能，适配 3mL 卡式瓶，剂量调节范围 0-0.99mL，步进剂量 0.01mL，要求低成本设计方案。	产品注册阶段	电子笔主体与储药仓笔芯支架分开保存，主体常温保存，药仓冰箱保存，解决因冰箱存储环境而导致的电子笔的不良问题。	降低产品不良率，提升产品质量，同时提升公司的创新能力和竞争力，丰富公司产品线。
粉剂式电子笔式注射器	本项目研发一款适配细长型 1mL 一次性注射器的电子笔，主要用于干粉+注射液混合物的注射，隐针设计，改善患者注射体验感。	样机验证	改善目前市场上粉剂药品的注射体验感不佳的问题，方便患者使用和提升注射体验感，最终目的是实现患者的自我注射。	丰富公司产品线，拓展产品应用领域，提升公司的创新能力和竞争力。
智能物联双轨注射笔（胰岛素）	本项目研发一款专用于胰岛素注射的智能双轨电子笔，适配常规 3mL 卡式瓶，同时适配诺和胰岛素卡式瓶，一键注射，自动进针、注射、拔针，内置蓝牙，上传注射信息，客户管理，药仓分体设计。	产品注册阶段	1、主体常温保存，药仓冰箱保存，解决因冰箱存储环境而导致的电子笔的不良问题； 2、自动扎针注射，简化注射操作步骤，提升注射体验感； 3、患者用药管理，自我管理。	丰富公司产品线，拓展产品应用领域，提升公司的创新能力和竞争力。
可调剂量笔式注射器(FSH)	本项目研发一款适配 3mL 卡式瓶的笔式注射器，剂量可调范围 12.5IU～450IU，步进剂量为 12.5IU，一次性使用，剂量精度要求满足 YY- 1768.1 的要求。	项目完结	解决促卵泡激素药液剂量调节需求，方便患者根据处方需求实现自我注射。	丰富公司产品线，拓展产品应用领域，提升公司的创新能力和竞争力。
金属隐针重复笔式注射笔	本项目研发一款重复式机械笔，笔身采用金属材质增加产品质感，增加隐针设计增加产品卖点，剂量调节范围 0～0.6mL，适配 3mL 卡式瓶。	项目完结	改善加工工艺从而降低材料成本，同时能减轻整笔的重量，可为用户提供更舒适的操控体验和高水平的患者接受度。	降低产品成本，提升公司产品的竞争力，丰富公司产品线。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	44	56	-21.43%
研发人员数量占比	8.08%	8.14%	-0.06%
研发人员学历			
本科	18	12	50.00%
硕士	0	0	0.00%
本科以下	26	44	-40.91%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	7	8	-12.50%
30~40 岁	16	20	-20.00%
40 岁以上	21	28	-25.00%

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）	18,838,342.91	19,817,928.44	21,871,730.30
研发投入占营业收入比例	3.90%	4.16%	4.72%
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	272,030,836.94	325,701,157.53	-16.48%
经营活动现金流出小计	219,173,359.53	260,567,948.77	-15.89%
经营活动产生的现金流量净额	52,857,477.41	65,133,208.76	-18.85%
投资活动现金流入小计	289,503,294.47	46,140,531.73	527.44%
投资活动现金流出小计	542,118,501.44	100,830,590.82	437.65%
投资活动产生的现金流量净额	-252,615,206.97	-54,690,059.09	-361.90%
筹资活动现金流入小计	413,106,983.87	45,880,000.00	800.41%
筹资活动现金流出小计	94,150,708.87	45,684,833.84	106.09%
筹资活动产生的现金流量净额	318,956,275.00	195,166.16	163,328.06%
现金及现金等价物净增加额	119,270,710.84	10,686,584.23	1,016.08%

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

（1）投资活动现金流入小计：2024 年投资活动现金流入小计同比增加 527.44%，主要是本期赎回理财金额增加所致。

（2）投资活动现金流出小计：2024 年投资活动现金流出小计同比增加 437.65%，主要是本期收到募投资金，购买理财金额增加所致。

（3）投资活动产生的现金流量净额：2024 年投资活动产生的现金流量净额同比减少 361.90%，主要是本期投资固定资产等长期资产支付款项及投资理财产品增加所致。

（4）筹资活动产生的现金流量净额：2024 年筹资活动产生的现金流量净额同比增加 163328.06%，主要是本期新增募集资金所致。

（5）现金及现金等价物净增加额：2024 年现金及现金等价物净增加额同比增加 1016.08%，主要是募集资金增加所致。

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	3,494,681.31	9.32%	主要系交易性金融资产赎回取得的投资收益。	否
公允价值变动损益	159,142.69	0.42%	主要系交易性金融资产持有期间公允价值变动损益。	否
资产减值	-845,022.57	-2.25%	主要系存货跌价损失。	是
营业外收入	130,202.40	0.35%	主要系无需支付的应付款项、已决诉讼收益。	否
营业外支出	827,562.64	2.21%	主要系对外捐赠、非流动资产毁损报废损失。	否
信用减值损失	-2,888,936.10	-7.70%	主要系应收款项信用减值损失。	是

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	140,361,704.49	13.01%	21,204,331.68	3.10%	9.91%	主要系本期公司上市收到募

						集资金款，导致货币资金增长。
应收账款	206,145,817.56	19.11%	156,854,886.66	22.93%	-3.82%	主要系第四季度销售额较去年同期增长，且未到回款期所致。本期公司上市收到募集资金款项，资产总额增长，比重下降。
合同资产	5,858,092.81	0.54%	6,165,674.27	0.90%	-0.36%	
存货	113,515,493.85	10.52%	103,292,965.61	15.10%	-4.58%	主要系本期公司根据市场预期增加对存货的储备所致。上市收到募集资金款项，资产总额增长，比重下降。
固定资产	290,874,947.62	26.96%	235,145,983.47	34.38%	-7.42%	主要系部分募投项目转固增加及以及洛阳翻修工程的转固导致增长。本期公司上市收到募集资金款项，资产总额增长，比重下降。
在建工程	52,639,014.74	4.88%	17,650,150.57	2.58%	2.30%	主要系募投项目投入导致增长。本期公司上市收到募集资金款项，资产总额增长，比重增长。
使用权资产	32,511.69	0.00%	106,105.47	0.02%	-0.02%	
短期借款	40,029,125.00	3.71%	40,031,968.89	5.85%	-2.14%	本期公司上市收到募集资金款项，资产总额增长，比重下降。
合同负债	3,182,807.77	0.29%	4,311,664.87	0.63%	-0.34%	主要系本期预收的与合同相关的款项下降。本期公司上市收到募集资金款项，资产总额增长，比重下降。
租赁负债	0.00	0.00%	16,903.89	0.00%	0.00%	

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）	0.21	159,142.69			465,000,000.00	286,000,000.00	286.84	179,159,429.74
上述合计	0.21	159,142.69			465,000,000.00	286,000,000.00	286.84	179,159,429.74
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动金额为 286.84 元，系未赎回的理财收益。

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

项　目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,173,551.47	3,173,551.47	保证金	票据承兑保证金
应收票据	17,045,625.16	16,193,343.90	其他	票据未终止确认
合　计	20,219,176.63	19,366,895.37		

七、投资状况分析

1、总体情况

□适用 ☑不适用

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	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	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
2024	首次公开发行	2024 年 02 月 02 日	39,973.07	34,515.81	13,103.79	13,103.79	37.96%	0	0	0.00%	21,795.62	截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金合计 21,795.62 万元，其中	0

												闲置资金经批准用于现金管理的余额为 15,000.00 万元，存放在募集资金专户余额 6,795.62 万元	
合计	--	--	39,973.07	34,515.81	13,103.79	13,103.79	37.96%	0	0	0.00%	21,795.62	--	0
募集资金总体使用情况说明													
本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2122 号）同意注册，由主承销商东吴证券股份有限公司通过贵所系统采用余额包销方式，向社会公开发行了人民币普通股(A 股)股票 1,427.10 万股，发行价为每股人民币为 28.01 元，共计募集资金总额为人民币 39,973.07 万元，扣除券商承销佣金及保荐费不含税 2,662.37 万元（不含已经支付的不含税金额 188.68 万元）后，主承销商东吴证券股份有限公司于 2024 年 1 月 30 日汇入本公司募集资金监管账户中国工商银行股份有限公司常州潞城支行账户(账号为：1105050929000666618)人民币 37,310.70 万元。另扣减招股说明书印刷费、审计费、律师费、评估费和网上发行手续费等与发行权益性证券相关的新增外部费用以及已支付的保荐费合计不含税金额 2,794.89 万元后，公司本次募集资金净额为 34,515.81 万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2024 年 1 月 30 日出具了《验资报告》(中汇会验[2024]0202 号)。													

（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	是否已变更项目(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														
智能精密注射给药医疗器械产业	2024 年 02 月 02 日	智能精密注射给药医疗器械产业	生产建设	否	21,091.5	21,091.5	6,358.97	6,358.97	30.15%		0	0	不适用	否

化建设项目		化建设项目											
精密微特电机及应用产品智能制造基地建设项目	2024 年 02 月 02 日	精密微特电机及应用产品智能制造基地建设项目	生产建设	否	13,885.5	13,424.31	6,744.82	6,744.82	50.24%		0	0	不适用	否
补充流动资金	2024 年 02 月 02 日	补充流动资金	补流	否	5,000	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	39,977	34,515.81	13,103.79	13,103.79	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
不适用	2024 年 02 月 02 日	无	无	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	39,977	34,515.81	13,103.79	13,103.79	--	--	0	0	--	--

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）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情	适用
	报告期内发生
	公司于 2024 年 3 月 8 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第六次会议，于 2024 年 3 月 27 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于新增部分募投项目实施主体和实施地点并向子

况	公司实缴注册资本、增资及提供借款以实施募投项目的议案》，同意新增华阳宿迁为“精密微特电机及应用产品智能制造基地建设项目”的实施主体，新增实施地点泗洪县泗洪经济开发区开发大道西侧双洋路南侧。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 12 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于新增部分募投项目实施主体和实施地点并向子公司实缴注册资本、增资及提供借款以实施募投项目的公告》（公告编号：2024-004）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	公司于 2024 年 3 月 8 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第六次会议，于 2024 年 3 月 27 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于新增部分募投项目实施主体和实施地点并向子公司实缴注册资本、增资及提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司以募集资金向华阳宿迁实缴注册资本及提供借款的方式实施该募投项目；同意公司以募集资金向江苏德尔福增资及提供借款的方式实施募投项目。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 12 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于新增部分募投项目实施主体和实施地点并向子公司实缴注册资本、增资及提供借款以实施募投项目的公告》（公告编号：2024-004）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司于 2024 年 3 月 8 日召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。同意公司使用募集资金 7,605.17 万元置换预先投入募投项目的自筹资金，使用募集资金 790.19 万元置换已支付发行费用的自筹资金。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 12 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2024-003）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金合计 21,795.62 万元，其中闲置资金经批准用于现金管理的余额为 15,000.00 万元，存放在募集资金专户余额 6,795.62 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3） 募集资金变更项目情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏德尔福医疗器械有限公司	子公司	医疗器械研发、生产、销售	5000	18,209.77	12,813.85	4,861.55	1,057.36	963.44
华阳智能装备（宿迁）有限公司	子公司	电机生产、销售	10000	14,413.08	6,283.78	17,450.85	572.17	427.64

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，江苏德尔福医疗器械有限公司实现营业收入 4,861.55 万元，较上年同期下降 22.57%；实现营业利润 1,057.36 万元，较上年同期下降 46.93%；净利润 963.44 万元，较上年同期下降 45.49%。截至本报告期末，总资产 18,209.77 万元，较上年末增加 16.07%。

报告期内，华阳智能装备（宿迁）有限公司实现营业收入 17,450.85 万元，较上年同期增长 25.93%；实现营业利润 572.17 万元，较上年同期下降 47.21%；净利润 427.64 万元，较上年同期下降 55.69%。截至本报告期末，总资产 14,413.08 万元，较上年末增加 23.91%。

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）公司的发展战略和目标

公司秉承“品质成就发展、创新打造未来”的核心价值观，紧密结合市场发展方向，通过持续的技术创新和产品开发，不断开辟新的产品应用领域。

公司总体经营目标是：“做精做强精密电机，做行业小巨人；拓展深耕医疗器械，做产业领航者”。未来，公司一方面将巩固现有基础业务竞争力，提升现有优势产品的市场竞争力，给公司带来持续提升的盈利；另一方面将继续坚持依靠技术创新驱动业务发展，提升技术能力和高端产品产业化能力，在微特电机领域向智能家居、智慧医疗等应用产品升级延伸，在精密给药装置领域巩固先发优势进一步提升业务规模，从而整体优化收入和盈利结构，实现公司在微特电机领域和医疗健康领域的全方位发展。

（二）公司经营管理计划

2025 年为更好地实现公司战略和发展目标，重点工作计划主要包括以下几点：

1、业务扩张计划

公司未来将向行业更高端领域倾斜的同时，注重现有微特电机业务的巩固和提升，公司制定了微特电机的自动化、智能化生产改造计划，2024 年对微特电机生产线进行了初步自动化改造，2025 年将继续加快改造进程，从而能够进一步降本增质，增强产品成本和性能优势。公司将利用现有基础业务增长带来的盈利带动医疗器械业务的产业化能力提升，实现业务协同发展，最终实现公司产业升级。

2、技术研发计划

产品开发与技术创新是实现公司稳步增长的重要推动力，公司始终以提升技术创新、产品研发、工艺水平和工装模具开发能力为发展重点。目前公司在技术研发方面已经积累了较高的技术理论经验和实践经验，聚集了一批经验丰富的行业人才，拥有较强的研发实力。2025 年公司重点研发方向及规划如下：①电机领域：重点突破无框电机核心技术，开发高转矩密度磁路设计、高精度伺服控制算法及耐冲击轻量化结构，配套服务机器人、协作机器人及高端医疗器械领域；②给药装置领域：研发大剂量高黏度持续注射装置，攻克高黏度药物稳定输送、微量精准计量及低阻力注射笔结构设计。由于公司上述研发项目尚处于早期论证阶段，研发进展以及实际市场需求等方面均存在不确定性，截至本报告披露日，公司电机产品尚未进入机器人领域供应链，对公司业绩不形成影响。因此，公司特别提醒广大投资者防范潜在的市场风险，谨慎投资决策。

3、市场推广和品牌建设规划

经过多年发展，公司已经在下游市场中建立了良好的口碑，产品知名度及品牌影响力不断提升。公司未来将坚持品牌经营，以技术创新为先导，以产品质量为保证，强化公司品牌形象，打造具有一流市场竞争力的知名品牌。公司将持续完善品牌行为规范，构建品牌管理平台，充分利用公司网站、宣传画册、宣传片、国际国内行业展会、协会等渠道，推广公司品牌形象，通过良好的产品质量、优质的客户服务水平和快速的响应能力，形成客户口碑，构建品牌价值，努力将品牌优势转化为市场优势。

4、人才发展规划

在公司的经营发展中，高素质的研发人员、营销人员和管理人员是公司的重要人力资源。为实现公司总体战略目标，公司将健全人力资源管理体系，制定一系列科学的人力资源开发计划，进一步建立和完善培训、薪酬、绩效和激励机制，通过外部人才引进和内部人才培养提升，构建高素质的人才队伍，最大限度地发挥人力资源的潜力，为公司的可持续发展提供人才保障。

5、管理体系计划

完善的管理体系流程，是企业在日趋激烈的市场中生存和发展的关键因素之一。公司将完善财务核算及财务管理体系，进一步加强财务核算的基础工作，提高会计信息质量，完善各项会计核算、预算、成本控制、审计及内控制度，充分发挥财务在预测、决策、计划、控制、考核等方面的作用，控制好企业的成本、现金流、利润率等财务指标，为财务管理和企业决策奠定良好的基础。

公司还将持续完善内控及风险防范制度。内控建设不仅是上市公司监管规范的需要，更是企业长远稳健发展的需要。未来公司将进一步完善公司内部审计、风险控制机制、出资人的监督机制、责任追究制度、风险预防和保障体系，制定并完善管理标准、管理流程及管理制度，规范经营行为，强化合规意识，从而形成一套规避经营风险的机制，提高公司经营管理水平。

（三）可能面对的风险

1、市场开拓风险

根据公司的长期经营战略，公司未来业务规模及盈利能力的提升来源于对新产品及新兴应用领域的持续开拓。在市场开拓过程中，公司将需要建立新的市场渠道、培育品牌形象、完善销售体系，还需要具备完善的市场开发流程、审慎分析市场需求、制订市场策略，并严格控制费用预算。

公司微特电机及组件业务收入目前仍集中在空调领域，在厨卫电器、安防监控、新风除尘等领域进行了延伸拓展但仅实现了少量销售，在汽车领域尚处于小批量送样阶段。针对微特电机及组件业务，若公司未能有效提升市场开拓能力，新客户开发效果不佳或新产品未能顺利实现规模销售，微特电机及组件业务可能面临收入增长放缓的风险。

针对精密给药装置等新业务板块，由于客户的药品研发周期长，或新药上市后销量未达预期，会影响公司给药装置产品的投资回收周期，从而带来业绩增长的风险，给公司在短期内的经营带来不利影响。

风险应对措施：公司将密切关注市场变化，做好行业战略研究，加大对新质生产力领域电机需求的开拓，引进相关专业人才，加强对国内外大型医药企业精密给药需求的跟踪，重点拓展国内国际规模化成熟应用市场，并积极探索 C 端市场及其他可替代应用市场，充分调研、谨慎决策。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料包括漆包线、钢材、磁性材料、电子线、塑料件、电子元器件、齿轮件等。主要原材料价格的变化对公司毛利率水平有较大影响。报告期内铜材价格较去年同期相比上浮较多，若后续原材料价格上涨，且公司未能将原材料上涨压力有效传导给下游客户，该种情形将可能对公司盈利能力产生不利影响。

风险应对措施：优化供应链管理，通过科学采购等方式有效降低原材料价格波动影响。通过优化物料结算模式、托工业务整合等方式提升公司存货周转率、降低库存成本，提高资金周转效率。

3、行业政策风险

精密给药装置业务是公司重要的盈利来源之一，其主要产品电子式注射笔、机械式注射笔与生长激素、GLP-1 类药物、胰岛素及类似物、特立帕肽等药物配套使用，因此业务规模与药物销售情况的相关性较高。公司的精密给药装置产品并非直接向患者定价销售，也未受到集中带量采购等医药行业政策的直接影响，但是若下游客户受行业政策影响而市场占有率下滑或采购策略收紧，仍有可能间接导致公司产品的销售规模或销售价格下降。

风险应对措施：公司将加强市场研究，关注行业政策和市场动向，针对相关变化及时作出应对措施。紧跟宏观政策及行业政策调整的步伐，提高市场敏锐度，拓展配套领域，平抑政策波动对公司的影响。同时，公司也将充分利用原有的领先优势，发挥行业内品牌效应，进一步扩大影响力，提升竞争水平。

4、劳动力成本上升风险

随着人们生活水平不断提高及物价上涨，未来公司用工成本很有可能持续上升。同时，近年来劳动力用工紧张现象时有发生，若公司不能在自动化程度及生产效率上不断提升，也可能对生产经营产生不利影响。

风险应对措施：公司将继续推进生产线的技术改造升级，加强生产系统的信息化、数字化建设，不断提高生产自动化水平；进一步优化人力资源配置，提高劳动生产率。

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 02 月 27 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	景顺长城基金	公司概况、给药装置业务等情况	详见公司 2024 年 2 月 28 日披露于巨潮资

						讯网 http://www.cninfo.com.cn《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-001
2024 年 03 月 15 日	华阳智能会议室+线上会议	其他	机构	太平基金；天弘基金；华宝基金	公司战略规划、主营业务等情况	详见公司 2024 年 3 月 15 日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-002
2024 年 04 月 07 日	华阳智能会议室	实地调研	机构	兴证全球基金	公司主营业务未来发展、竞争优势等情况	详见公司 2024 年 4 月 8 日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-003
2024 年 05 月 10 日	中证路演中心（https://www.cs.com.cn/roadshow）	网络平台线上交流	其他	在线投资者	2023 年度网上业绩说明会，本次说明会投资者共提出 12 个问题，主要聚焦业务概况、发展战略、利润分配等方面，公司对投资者提出的问题一一进行了认真的回复。	详见公司 2024 年 5 月 10 日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-004
2024 年 05 月 30 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	平安养老	给药装置客户、项目进度等情况	详见公司 2024 年 5 月 30 日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-005
2024 年 07 月 12 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	华商基金	公司发展战略、给药装置业务等情况	详见公司 2024 年 7 月 12 日披露于巨潮资讯网

						http://www.cninfo.com.cn《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-006
2024 年 09 月 05 日	华阳智能会议室	实地调研	机构	国寿安保基金；开源证券；杭州静山资产；上海歌汝私募基金	公司上半年经营情况、主营业务未来发展等情况	详见公司 2024 年 9 月 6 日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-007
2024 年 11 月 19 日	华阳智能会议室	实地调研	机构	长盛基金；中银国际证券	公司给药装置业务情况	详见公司 2024 年 11 月 20 日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-008

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》《上市公司信息披露管理办法》《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》等法律法规及自律监管指引的要求，持续优化公司法人治理结构，强化内部管理和控制体系，推动公司规范运作。

（一）关于股东与股东大会

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。公司股东按其所持股份享有平等地位，并履行相应义务。公司治理结构保障所有股东，尤其是中小股东的合法权益，包括知情权、参与权和表决权。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，所有应由股东大会表决的事项均依法定程序审批后提交审议，确保了决策的合法性和合规性。

（二）关于公司与控股股东

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》《公司章程》等规定和要求规范自身的行为，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。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，达到公司董事总数的 1/3。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。各位董事忠实勤勉尽责地履行职责和义务，维护公司和全体股东的利益；积极参加相关业务培训，提升自身业务素质，确保董事会运作规范和决策科学。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供科学和专业的意见和参考建议。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事认真履行监督职责，对公司的重大决策、关联交易、财务状况以及高管履职情况进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会制定了相关工作细则，建立了绩效考评制度。公司不断完善董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，确保其公正性和透明度。通过这些措施，公司致力于构建一个高效、规范、透明的治理环境，以促进公司的长期稳健发展。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、职工和社会等各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与利益相关者积极沟通、合作，通过遵法守法合法经营，谋求社会、股东、公司、员工等各方面利益的最大化，共同推动公司持续、健康的发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，保证所披露的信息真实、准确、完整，简明清晰，通俗易懂。董事会秘书担任信息披露工作的具体负责人，负责协调公司与投资者之间的关系，接待投资者来访和调研，以及回复投资者咨询。《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及深圳证券交易所网站（www.szse.cn）为公司信息披露报纸和网站，确保所有投资者能够公平、及时地获取公司信息，维护了市场的公平性和透明度。

（八）内部审计制度的建立与执行

为规范公司经营管理，控制公司经营与合规风险，公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的要求在审计委员会下设公司审计部，独立客观的监督公司的生产运营情况，审查公司的财务信息等。审计部直接对审计委员会负责及报告工作。同时公司按照相关要求制定公司内部审计制度、审计委员会工作条例，确保相应审计工作有序进行。

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

公司设立以来按照《公司法》和《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全了法人治理结构及各项管理制度。目前，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）资产完整

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。公司拥有的上述资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（二）人员独立

公司总经理、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他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司已经建立了独立的人事档案、人事聘用和考核、奖惩等制度，与公司员工签订了劳动合同，并建立了独立的薪酬管理、福利与社会保障体系。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，并建立了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子公司的财务管理制度。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法履行纳税申报和税款缴纳义务。公司不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况。

（四）机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（六）主营业务、控制权、管理团队稳定

公司主营业务、控制权、管理团队稳定，报告期内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东所持公司的股份权属清晰，报告期内实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（七）不存在对持续经营有重大影响的事项

公司不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，不存在重大偿债风险，不存在重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，不存在经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.15%	2024 年 03 月 27 日	2024 年 03 月 28 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-010）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	75.02%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-024）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.15%	2024 年 12 月 31 日	2025 年 01 月 02 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-001）

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	任期起始日期	任期终止日期	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
许云初	男	66	董事长	现任	2018 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 30 日	5,467,164				5,467,164	
许鸣飞	男	41	副董事长、总经理	现任	2018 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 30 日	2,955,224				2,955,224	
於建东	男	58	董事	现任	2018 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 30 日	685,000				685,000	
			副总经理	离任	2018 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 31 日						
王少锋	男	47	董事、副总经理	现任	2018 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 30 日	274,000				274,000	
许燕飞	女	36	董事、财务负责人	现任	2024 年 12 月 31 日	2027 年 12 月 30 日	1,477,612				1,477,612	
			副总经理	离任	2020 年 03 月 20 日	2024 年 12 月 31 日						
何彦明	男	47	董事	现任	2024 年 12 月 31 日	2027 年 12 月 30 日						
吴文静	女	40	董事会秘	现任	2024 年 12	2027 年 12						

			书、副总经理		月 31 日	月 30 日						
周旭东	男	58	独立董事	现任	2020 年 06 月 30 日	2025 年 06 月 29 日						
史庆兰	女	50	独立董事	现任	2024 年 12 月 31 日	2027 年 12 月 30 日						
干为民	男	64	独立董事	现任	2024 年 12 月 31 日	2027 年 12 月 30 日						
王伟	男	47	监事会主席	现任	2024 年 12 月 31 日	2027 年 12 月 30 日						
顾文伟	男	56	监事	现任	2024 年 12 月 31 日	2027 年 12 月 30 日						
陈彩玉	男	41	职工监事	现任	2024 年 12 月 31 日	2027 年 12 月 30 日						
俞贤萍	女	52	董事、董事会秘书	离任	2018 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 31 日	513,750				513,750	
钱爱琴	女	45	董事	离任	2019 年 10 月 28 日	2024 年 12 月 31 日						
蔡桂如	男	62	独立董事	离任	2020 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日						
毛建东	男	63	独立董事	离任	2020 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日						
陈洪	男	59	监事会主席	离任	2018 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 31 日						
钱敏华	女	50	职工监事	离任	2018 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 31 日						
马志卫	男	50	监事	离任	2018 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 31 日						
张美	女	46	财务	离任	2020	2024						

兰			负责人		年 03 月 20 日	年 04 月 26 日						
黄清	男	37	财务负责人	离任	2024 年 04 月 26 日	2024 年 12 月 31 日						
合计	--	--	--	--	--	--	11,372,750	0	0	0	11,372,750	--

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 4 月 26 日，财务负责人张美兰因个人原因解聘；2024 年 12 月 31 日，财务负责人黄清因个人原因解聘。

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
俞贤萍	原董事、原董事会秘书	任期满离任	2024 年 12 月 31 日	换届离任
钱爱琴	原董事	任期满离任	2024 年 12 月 31 日	换届离任
蔡桂如	原独立董事	任期满离任	2024 年 12 月 31 日	换届离任
毛建东	原独立董事	任期满离任	2024 年 12 月 31 日	换届离任
陈洪	原监事会主席	任期满离任	2024 年 12 月 31 日	换届离任
钱敏华	原职工监事	任期满离任	2024 年 12 月 31 日	换届离任
马志卫	原监事	任期满离任	2024 年 12 月 31 日	换届离任
於建东	原副总经理	任期满离任	2024 年 12 月 31 日	换届离任
张美兰	原财务负责人	解聘	2024 年 04 月 26 日	个人原因
黄清	原财务负责人	聘任	2024 年 04 月 26 日	董事会聘任
	原财务负责人	解聘	2024 年 12 月 31 日	个人原因
许燕飞	原副总经理	任免	2024 年 12 月 31 日	工作调动
	财务负责人	聘任	2024 年 12 月 31 日	董事会聘任
	董事	被选举	2024 年 12 月 31 日	换届选举
何彦明	董事	被选举	2024 年 12 月 31 日	换届选举
吴文静	董事会秘书、副总经理	聘任	2024 年 12 月 31 日	换届选举
王伟	监事会主席	被选举	2024 年 12 月 31 日	换届选举
顾文伟	监事	被选举	2024 年 12 月 31 日	换届选举
陈彩玉	职工监事	被选举	2024 年 12 月 31 日	换届选举
干为民	独立董事	被选举	2024 年 12 月 31 日	换届选举
史庆兰	独立董事	被选举	2024 年 12 月 31 日	换届选举

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）董事会成员

1.许云初先生，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经营师职称。1982 年 12 月至 1993 年 12 月，任常州市洛阳建筑工程有限公司项目经理；1991 年 12 月至 2013 年 5 月，历任常州华星电机有限公司厂长、董事长、执行董事兼总经理等职务；2001 年 6 月至 2018 年 12 月，历任华阳有限执行董事兼总经理、董事长；2018 年 12 月至今，任华阳智能董事长。

2.许鸣飞先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2018 年 7 月，荣获“江苏省科技企业家”称号。2002 年 8 月至 2005 年 3 月，历任华星电机董事、监事等职务；2007 年 1 月至

2018 年 12 月，历任华阳有限业务经理、董事兼总经理；2018 年 12 月至今，任华阳智能总经理、副董事长。

3.於建东先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 8 月至 2020 年 7 月，历任华星电机市场部经理、执行董事兼总经理等职务；2001 年 6 月至 2018 年 12 月，就职于华阳有限并历任销售主管、事业部总经理、监事、监事会主席等职务；2018 年 12 月至 2024 年 12 月，任华阳智能董事兼副总经理；2024 年 12 月至今，任华阳智能董事。

4.王少锋先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 7 月至 2011 年 12 月，任江苏新科电子集团有限公司项目经理；2012 年 2 月至 2013 年 8 月，任常州华阳电子科技有限公司技术总监；2013 年 9 月至今，历任江苏德尔福研发主任、总经理；2018 年 12 月至今，任华阳智能董事兼副总经理。

5.许燕飞女士，1988 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2010 年 3 月至 2015 年 6 月，任江苏德尔福执行董事兼总经理；2011 年 3 月至 2018 年 12 月，历任华阳有限财务经理、董事、财务负责人；2018 年 12 月至 2020 年 3 月，任华阳智能财务负责人；2020 年 3 月至 2024 年 12 月，任华阳智能副总经理；2022 年 8 月至 2024 年 12 月，任江苏德尔福执行董事；2024 年 12 月至今，任华阳智能董事、财务负责人、江苏德尔福执行董事。

6.何彦明先生，1977 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。2008 年 5 月至 2016 年 10 月，任苏州市中亿丰罗普斯金铝业有限公司生产负责人；2016 年 11 月至 2019 年 9 月，任泗洪赛欧电子有限公司总经理；2019 年 9 月至 2024 年 12 月，任华阳智能装备（宿迁）有限公司事业部副总经理；2024 年 12 月至今，任华阳智能董事、华阳智能装备（宿迁）有限公司事业部副总经理。

7.干为民先生，1960 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1981 年 2 月至 1999 年 7 月，任常州工业技术学院机械系教师、系副主任；2003 年 7 月至 2005 年 3 月，任常州工学院机电工程学院党委书记、副院长；2005 年 3 月至 2012 年 3 月，任常州工学院省重点实验室主任；2012 年 3 月至 2015 年 3 月，任常州工学院机电工程学院院长；2015 年 3 月至 2020 年 10 月，任常州工学院航空与机械工程学院教授。2024 年 12 月至今，任华阳智能独立董事。目前，干为民先生还担任江苏雷利（300660.SZ）、长海股份（300196.SZ）的独立董事。

8.史庆兰女士，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于上海财经大学会计学专业。历任常州市皮革机械总厂出纳；常州市常春经济发展中心主办会计；常州市信力燃气设备有限公司主办会计；江苏智思机械集团有限公司财务经理；常州金石投资管理咨询有限公司、鑫石财税咨询有限公司总经理。2024 年 12 月至今，任华阳智能独立董事。目前，史庆兰女士还担任凯迪股份（605288.SH）、今创集团（603680.SH）的独立董事。

9.周旭东先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1989 年 7 月至 1998 年 7 月，任常州广播电视大学法学讲师；1994 年 1 月至 1998 年 7 月，任常州第六律师事务所兼职律师；1998 年 7 月至 2003 年 12 月，任常州东臻律师事务所主任；2003 年 12 月至今，历任江苏东晟律师事务所主任、合伙人；2020 年 6 月至今，任华阳智能独立董事。目前，周旭东先生还担任江苏国光信息产业股份有限公司、常友科技（301557.SZ）、特瑞斯（834014.BJ）、江苏宏亿精工股份有限公司的独立董事。

（2）监事会成员

1.王伟先生，1977 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 12 月至 2012 年 2 月，任常州华星电机有限公司会计、生产经理；2012 年 3 月至 2014 年 9 月，任常州市友奥电机有限公司副总经理；2014 年 10 月至 2022 年 9 月，任常州市肯特塑料包装有限公司副总经理；2022 年 10

月至 2022 年 12 月待业；2023 年 1 月至 2024 年 12 月，担任江苏华阳智能装备股份有限公司审计；2024 年 12 月至今，任华阳智能监事会主席、审计。

2.顾文伟先生，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987 年 9 月至 2011 年 11 月，任江苏新科电子集团车间主任、质检科长；2011 年 12 月至 2012 年 5 月待业；2012 年 6 月至 2024 年 12 月，担任江苏华阳智能装备股份有限公司品质经理；2024 年 12 月至今，任华阳智能监事、品质经理。

3.陈彩玉女士，1983 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2011 年 1 月至 2024 年 12 月，担任华阳智能市场计划专员；2024 年 12 月至今，任华阳智能职工代表监事、市场计划专员。

（3）高级管理人员

1.许鸣飞简历参见本节“（1）、董事会成员”。

2.王少锋简历参见本节“（1）、董事会成员”。

3.许燕飞简历参见本节“（1）、董事会成员”。

4.吴文静女士，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2006 年 7 月至 2018 年 2 月，任常州市直属房产管理处科员；2018 年 2 月至 2021 年 1 月，任江苏华阳智能装备股份有限公司人力资源总监；2021 年 1 月至 2023 年 4 月，任江苏华阳投资有限公司战略投资总监兼财务负责人；2023 年 5 月至 2024 年 12 月，任华阳智能战略投资总监兼证券事务代表。2024 年 12 月至今，任华阳智能董事会秘书兼副总经理。

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
许云初	江苏华阳投资有限公司	执行董事	2016 年 05 月 18 日		否
许云初	常州聚英投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016 年 09 月 23 日		否
许云初	常州智鑫实业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021 年 06 月 21 日		否
许鸣飞	常州泓兴投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018 年 11 月 16 日		否
许鸣飞	江苏华阳投资有限公司	监事	2016 年 05 月 18 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
许云初	江苏华日置业有限公司	执行董事兼总经理	2012 年 03 月 21 日		否
许云初	江苏云联智能医疗装备有限公司	执行董事	2021 年 12 月 13 日		否
许云初	江苏云联健康科技有限公司	执行董事	2022 年 12 月 12 日		否
周旭东	江苏国光信息产	独立董事	2020 年 01 月 07	2026 年 02 月 28	是

	业股份有限公司		日	日	
周旭东	江苏常友环保科技股份有限公司（常友科技 301557.SZ）	独立董事	2020 年 12 月 01 日	2026 年 12 月 01 日	是
周旭东	特瑞斯能源装备股份有限公司（特瑞斯 834014.BJ）	独立董事	2021 年 10 月 28 日	2027 年 10 月 17 日	是
周旭东	江苏东晟律师事务所	合伙人	2003 年 12 月 10 日		是
周旭东	江苏宏亿精工股份有限公司	独立董事	2022 年 08 月 05 日	2025 年 08 月 04 日	是
干为民	江苏长海复合材料股份有限公司（长海股份 300196.SZ）	独立董事	2022 年 05 月 11 日	2025 年 05 月 10 日	是
干为民	江苏雷利电机股份有限公司（江苏雷利 300660.SZ）	独立董事	2021 年 06 月 26 日	2027 年 07 月 15 日	是
史庆兰	常州市凯迪电器股份有限公司（凯迪股份 605288.SH）	独立董事	2022 年 05 月 18 日	2025 年 05 月 17 日	是
史庆兰	今创集团股份有限公司（今创集团 603680.SH）	独立董事	2023 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 23 日	是
史庆兰	常州鑫石财税咨询有限公司	执行董事	2019 年 04 月 12 日		是
吴文静	常州振鑫实业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020 年 02 月 19 日		否
吴文静	江苏华日置业有限公司	监事	2011 年 09 月 15 日		否
吴文静	江苏云联智能医疗装备有限公司	监事	2020 年 07 月 03 日		否

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）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事的薪酬方案经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会、股东大会审议通过；公司高级管理人员的薪酬方案经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会审议通过。

（2）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬由工资、奖金和福利补贴组成，按各自所在岗位职务依据公司相关薪酬标准和制度领取，公司不再另行支付任期内担任董事的报酬，未在公司担任职务的董事任期内不在公司领取薪酬。报告期内，独立董事领取固定津贴 6 万元/年（税前）。

（3）董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：截至报告期末，董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况与年报披露的数据相符。

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
许云初	男	66	董事长	现任	39.3	否
许鸣飞	男	41	副董事长、总经理	现任	37.34	否
於建东	男	58	董事	现任	35.89	否
			副总经理	离任		
王少锋	男	47	董事、副总经理	现任	31.8	否
许燕飞	女	36	董事、财务负责人	现任	32.74	否
			副总经理	离任		
何彦明	男	47	董事	现任	0	否
吴文静	女	40	董事会秘书、副总经理	现任	0	否
周旭东	男	58	独立董事	现任	6	否
史庆兰	女	50	独立董事	现任	0	否
干为民	男	64	独立董事	现任	0	否
王伟	男	47	监事会主席	现任	0	否
顾文伟	男	56	监事	现任	0	否
陈彩玉	男	41	职工监事	现任	0	否
俞贤萍	女	52	董事、董事会秘书	离任	34.91	否
钱爱琴	女	45	董事	离任	0	否
蔡桂如	男	62	独立董事	离任	6	否
毛建东	男	63	独立董事	离任	6	否
陈洪	男	59	监事会主席	离任	14.34	否
钱敏华	女	50	职工监事	离任	12.8	否
马志卫	男	50	监事	离任	15.22	否
张美兰	女	46	财务负责人	离任	5.65	否
黄清	男	37	财务负责人	离任	29.2	否
合计	--	--	--	--	307.19	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

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
第二届董事会第十次会议	2024 年 03 月 08 日	2024 年 03 月 12 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《江苏华阳智能装备股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2024-009）
第二届董事会第十一次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《江苏华阳智能装备股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公

			告》（公告编号：2024-013）
第二届董事会第十二次会议	2024 年 08 月 27 日	2024 年 08 月 28 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《江苏华阳智能装备股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2024-029）
第二届董事会第十三次会议	2024 年 10 月 22 日		审议通过《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》
第二届董事会第十四次会议	2024 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 14 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《江苏华阳智能装备股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2024-033）
第三届董事会第一次会议	2024 年 12 月 31 日	2025 年 01 月 02 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《江苏华阳智能装备股份有限公司第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2025-002）

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
许云初	6	6	0	0	0	否	3
许鸣飞	6	6	0	0	0	否	3
於建东	6	6	0	0	0	否	3
俞贤萍	5	5	0	0	0	否	3
王少锋	6	6	0	0	0	否	3
钱爱琴	5	2	3	0	0	否	3
许燕飞	1	1	0	0	0	否	3
何彦明	1	0	1	0	0	否	1
蔡桂如	5	3	1	1	0	否	3
周旭东	6	3	3	0	0	否	3
毛建东	5	3	2	0	0	否	3
干为民	1	1	0	0	0	否	1
史庆兰	1	0	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

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，公司全体董事严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务，积极出席董事会、股东大会，对公司重大事项和经营决策提出了专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平，维护公司和全体股东的合法权益。

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	毛建东、钱爱琴、蔡桂如	4	2024 年 04 月 26 日	1、《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》； 2、《关于〈公司 2023 年度内部控制自我评价报告〉的议案》； 3、《关于〈公司 2023 年度财务决算报告〉的议案》； 4、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》； 5、《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》； 6、《关于〈公司 2024 年度财务预算报告〉的议案》； 7、《关于变更财务负责人的议案》； 8、《关于	无	无	无

				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》； 9、《关于公司 2023 年度内部审计工作报告的议案》； 2024 年第一季度报告、2024 年度财务预算报告、财务负责人变更、2023 年度会计师事务所履职情况、内部审计工作报告及计划等； 10、《关于公司 2024 年度内部审计工作计划的议案》。			
			2024 年 08 月 27 日	1、《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》； 2、《关于公司 2024 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》； 3、《关于公司 2024 年半年度内部审计工作报告的议案》。	无	无	无
			2024 年 10 月 22 日	1、《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》； 2、《关于 2024 年第三季度内部审计工作报告的议案》。	无	无	无

			2024 年 12 月 31 日	1、《关于聘任公司财务负责人的议案》。	无	无	无
战略委员会	许云初、许鸣飞、於建东、俞贤萍、王少锋	1	2024 年 03 月 08 日	1、《关于新增部分募投项目实施主体和实施地点并向子公司实缴注册资本、增资及提供借款以实施募投项目的议案》。	无	无	无
提名委员会	周旭东、毛建东、俞贤萍	3	2024 年 04 月 26 日	1、《关于变更财务负责人的议案》。	无	无	无
			2024 年 12 月 13 日	1、《关于公司董事会换届选举暨提名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独立董事候选人的议案》。	无	无	无
			2024 年 12 月 31 日	1、《关于聘任公司总经理的议案》； 2、《关于聘任公司副总经理的议案》； 3、《关于聘任公司财务负责人的议案》； 4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。	无	无	无
薪酬与考核委员会	毛建东、蔡桂如、王少锋	1	2024 年 04 月 26 日	1、《关于公司董事、高级管理人员 2023 年度薪酬确认及 2024 年度薪酬方案的议案》。	无	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）	250
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	290
报告期末在职员工的数量合计（人）	540
当期领取薪酬员工总人数（人）	540
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	16
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	418
销售人员	23
技术人员	68
财务人员	18
行政人员	13
合计	540
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	42
大专	55
大专以下	443
合计	540

2、薪酬政策

公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工缴纳住房公积金和医疗、养老等社会保险，适当给予通讯、午餐和交通补贴，同时结合公司所处行业及实际经营情况，建立了科学的绩效管理体系，制定了与绩效挂钩的弹性薪酬体系，科学合理地保障了员工切身利益，公司还积极组织开展各种形式多样的活动及发放节日福利，增强员工归属感和满意度。

3、培训计划

公司构建了完善的人才培养机制，致力于打造学习型组织。通过运用培训管理系统发现和培养人才，为不同阶段、不同岗位的员工提供符合其需求的培训。通过新员工入职培训、员工上岗前培训等促使新员工能尽早地融入公司集体并尽快地履行本职工作；根据员工的工作职责和发展方向，将岗位培训分为管理技能培训和专业技术技能培训，管理技能和岗位培训坚持内部培训与外部培训相结合的方式，充分整合内外部优质资源，提升员工技能水平和业务能力，从而打造高素质复合型人才梯队。公司通过科学的培养体系有效提升了员工胜任力，为企业可持续发展提供了坚实的人才保障。

4、劳务外包情况

☑适用 □不适用

劳务外包的工时总数（小时）	818,153.29
劳务外包支付的报酬总额（元）	16,620,504.01

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

2024 年 5 月 17 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》：以截至目前公司总股本 57,083,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.25 元（含税），合计派发现金股利 29,968,837.50 元（含税）。若在分配方案实施前，公司股本总额因限制性股票回购注销、新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项发生变化的，则按分配总额不变的原则，对每股分配比例进行相应调整。

具体执行情况如下：本次权益分派已于报告期内实施完毕，股权登记日为：2024 年 6 月 4 日，除权除息日为：2024 年 6 月 5 日。

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）	3.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	57,083,500
现金分红金额（元）（含税）	19,979,225.00
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）	19,979,225.00
可分配利润（元）	256,209,129.93
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长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	

20%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
以截至 2025 年 4 月 18 日，公司总股本 5,708.35 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3.50 元(含税)，合计派发现金股利 19,979,225.00 元(含税)，不送红股，不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转至下一年度。公司最终以实施 2024 年度利润分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，自董事会审议通过该利润分配方案之日起，至未来实施分配方案时的股权登记日，若公司总股本发生变动，公司将按照现金分红比例不变的原则调整利润分配总额。

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

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学适用的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

（1）进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化其在董事会领导下行使的监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。

（2）公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的管理机构，强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。公司对组织架构和内部机构进行了全面梳理，并建立了评估调整机制，定期对组织架构设计和运行的效率和效果进行综合评价。

（3）加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

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 21 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2025 年 4 月 21 日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cm)的《江苏华阳智能装备股份有限公司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%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告相关的内部控制重大缺陷的迹象包括：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司更正已公布的财务报告；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会、审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 财务报告相关的内部控制重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④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、准确的目标。 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。	非财务报告重大缺陷迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、缺少重大决策程序或程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷未能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。 非财务报告内部控制重要缺陷包括：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。 非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报 > 资产总额的 1%；错报 > 营业收入总额的 1%。 重要缺陷：资产总额的 0.5% < 错报≤资产总额的 1%；0.5% < 错报≤营业收入总额的 1%。 一般缺陷：错报≤资产总额的 0.5%；错报≤营业收入总额的 0.5%。	重大缺陷：错报 > 资产总额的 1%；错报 > 营业收入总额的 1%。 重要缺陷：资产总额的 0.5% < 错报≤资产总额的 1%；0.5% < 错报≤营业收入总额的 1%。 一般缺陷：错报≤资产总额的 0.5%；错报≤营业收入总额的 0.5%。
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，华阳智能公司于 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 21 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2025 年 4 月 21 日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cm)的《江苏华阳智能装备股份有限公司内部控制审计报告》
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
不适用	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”发展目标，在常州经开区厂区，公司屋顶采用分布式光伏发电方案，充分利用可再生能源，优化用电结构，降低用电成本。华阳智能和全资子公司江苏德尔福双双被认定为“2024 年常州市绿色工厂”。

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中严格遵守国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

（一）股东利益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《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》和中国证监会有关法律法规的要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作；公司积极履行信披义务，确保投资者电话、邮箱和深交所“互动易”平台等多个沟通交流平台的服务渠道畅通，及时回答投资者的疑问，并将投资者的反馈有效传递到公司管理层，尊重并保障投资者，特别是中小投资者的合法权益；公司在兼顾可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

（二）职工权益保护

公司秉持“以人为本”的理念，将员工权益保障作为企业发展的重要基石。不仅关注员工的职业发展，更致力于构建全方位的员工关怀体系，为员工创造长期成长的价值平台。在人才战略方面，公司加大人才引进力度，通过外部引进、内部选拔培养人才；在薪酬政策方面，公司遵循公平、竞争、激励、合法的原则，引进岗位责任考核机制，建立了职级薪酬与岗位考核相结合的薪酬管理体系；在员工培训

方面，根据公司发展需要以及员工岗位培训需求，制定年度培训计划，包含员工入职、岗位技能类、管理提升类、安全管理类等；在劳动保障方面，公司注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康等方面的保障与关爱，为员工提供良好的劳动和办公环境。

（三）供应商、客户权益保护

公司坚持诚实守信、规范运营，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，保持长期良好的合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。公司建立健全了质量管理体系，严格把控产品质量，提高客户对产品的满意度，树立了良好的品牌形象。公司根据采购实际工作的需要，建立完善的供应商管理体系，严格把控原材料采购的每一环节。同时公司与主要供应商签订了采购框架协议，建立了稳定的合作关系，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权等权益，达到供需双方的互惠共赢，共同为社会创造财富。

（四）环境保护与可持续发展

公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”发展目标，在常州经开区厂区，公司屋顶采用分布式光伏发电方案，充分利用可再生能源，优化用电结构，降低用电成本。华阳智能和全资子公司江苏德尔福双双被认定为“2024 年常州市绿色工厂”。

（五）积极践行社会责任

公司诚信经营，遵纪守法，切实履行缴纳义务，增加国家财政收入；公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司主动承担社会责任，积极参与公益慈善事业。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，切实履行纳税义务、创造就业岗位、致力慈善公益，在企业发展壮大的同时为社会进步作出应有的贡献。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏华阳投资有限公司	股份锁定承诺	控股股东承诺： 一、如果发行人在证券交易所上市成功，本公司于发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司于本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本公司于本次发行前持有的发行人股份； 二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司于本次发行前持有发行人股份的锁定期限自动延长 6 个月。若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述股票价格进行相应调整； 三、若发行人存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本公司不减持本次发行前持有的发行人股份； 如因本公司未履行上述承诺，造成投资者和/或发行人损失的，本公司将依法赔偿损失。	2024 年 02 月 02 日	36 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	许云初、许鸣飞、许燕飞	股份锁定承诺	实际控制人承诺： 一、如果发行人在证券交易所上市成功，本人于发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本人于本次发行前持有的发行人股份； 二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人于本次发行前持有发行人股份的锁定期限自动延长 6 个月。若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述股票价格进行相应调整； 三、在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，在前述承诺的股份锁定期届满后，每年转让的股份不超过本人持有发行人股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过方式持有的发行人的股份，且于本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%； 四、若发行人存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人不减持本次发行前持有的发行人股份；如因本人未履行上述承诺，造成投资者和/或发行人损失的，本人将依法赔偿损失。	2024 年 02 月 02 日	36 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	常州聚英投资合伙企业（有	股份锁定承诺	控股股东、实际控制人的一致行动人承诺： 一、如果发行人在证券交易所上市成功，本合伙企业于发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业于本次发行前持有的发行人股	2024 年 02 月 02 日	36 个月	正常履行中

	限合伙）、常州泓兴投资合伙企业（有限合伙）		份，也不由发行人回购本合伙企业于本次发行前持有的发行人股份； 二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本合伙企业于本次发行前持有发行人股份的锁定期限自动延长 6 个月。若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述股票价格进行相应调整； 三、若发行人存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本合伙企业不减持本次发行前持有的发行人股份； 如因本合伙企业未履行上述承诺，造成投资者和/或发行人损失的，本合伙企业将依法赔偿损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股份锁定承诺	持股 5%以上的主要股东承诺： 如果发行人在深圳证券交易所上市成功，本合伙企业于发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业于本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本合伙企业于本次发行前持有的发行人股份； 如因本合伙企业未履行上述承诺，造成投资者和/或发行人损失的，本合伙企业将依法赔偿损失。	2024 年 02 月 02 日	12 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	於建东、俞贤萍、王少锋	股份锁定承诺	担任董事、监事、高级管理人员的股东承诺： 一、如果发行人在证券交易所上市，本人： （一）于发行人股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本人于本次发行前持有的发行人股份； （二）除前述锁定期外，在本人任发行人的董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的 25%； （三）自离职之日起 6 个月内不转让本人所持发行人股份，且于本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%； 二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人于本次发行前持有发行人股份的锁定期限自动延长 6 个月。若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述股票价格进行相应调整； 三、若发行人存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人不减持发行人股份； 如因本人未履行上述承诺，造成投资者和/或发行人损失的，本人将依法赔偿损失。	2024 年 02 月 02 日	12 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄淼、白涛	股份锁定承诺	其他股东承诺： 如果发行人在证券交易所上市成功，本人于发行人股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本人于本次发行前持有的发行人股份；	2024 年 02 月 02 日	12 个月	正常履行中

			如因本人未履行上述承诺，造成投资者和/或发行人损失的，本人将依法赔偿损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏华阳投资有限公司	关于减持意向的承诺	控股股东承诺： 一、本公司拟长期持有发行人股票，保持对发行人的控制权，保证发行人持续稳定经营； 二、在锁定期满后，本公司拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划； 三、如果在锁定期满后两年内减持的，本公司减持发行人股份将遵守以下要求： （一）减持条件：本公司将按照本次发行申请过程中本公司正式出具的各项承诺载明的股份锁定期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在股份锁定期限内不减持发行人股票。在上述股份锁定条件解除后，本公司可以根据相关法律、法规及规范性文件的规定减持发行人股份； （二）减持方式：本公司减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于非公开转让、交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让、询价转让、配售方式等； （三）减持程序：本公司减持发行人的股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本公司拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向深圳证券交易所报告并预先披露减持计划。本公司持有发行人的股份低于 5%以下时除外； （四）减持价格：减持价格不得低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整），并应符合相关法律、法规规则的要求； （五）减持数量：本公司将根据相关法律法规及深圳证券交易所规则，结合证券市场情况、发行人股票走势及公开信息等情况，自主决策、择机进行减持； 如果本公司未履行上述承诺给发行人及投资者造成损失的，本公司将依法赔偿。	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	许云初、许鸣飞、许燕飞	关于减持意向的承诺	实际控制人承诺： 一、在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划； 二、本人减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 三、本人减持发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划；本人持有发行人股份低于 5%以下时除外，上述持股比例以本人及其一致行动人持股比例合并计算； 四、如果在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）； 如果本人未履行上述承诺给发行人及投资者造成损失的，本人将依法赔偿。	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	常州聚英投资合伙企业（有限合伙）、常州泓兴投资合伙企业（有限合伙）	关于减持意向的承诺	控股股东、实际控制人的一致行动人承诺： 一、在锁定期满后，本合伙企业拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划； 二、本合伙企业减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 三、本合伙企业减持发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本合伙企业拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划。本合伙企业持有发行人股份低于 5%以下时除外，上述持股比例以本合伙企业及其一致行动人持股比例合并计算； 四、如果在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）； 如果本合伙企业未履行上述承诺给发行人及投资者造成损失的，本合伙企业将依法赔偿。	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	关于减持意向的承诺	持股 5%以上的主要股东承诺： 一、在法律法规规定的锁定期满后，本合伙企业拟减持股票的，将认真遵守中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划； 二、本合伙企业减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于深圳证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 三、本合伙企业减持发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务，本合伙企业持有发行人股份低于 5%以下时除外；本合伙企业拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划，本合伙企业持有发行人股份低于 5%以下时除外； 如中国证监会、深圳证券交易所对上述股份减持相关的法律法规及规范性文件进行修订的，本合伙人将按照届时有效的相关规定执行。 如果本合伙企业未履行上述承诺给发行人及投资者造成损失的，本合伙企业将依法赔偿。	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	於建东、俞贤萍、王少锋	关于减持意向的承诺	担任董事、监事、高级管理人员的股东承诺： 一、在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划； 二、本人减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 三、本人减持发行人股份前，应提前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划；	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中

			四、如果在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）； 如果本人未履行上述承诺给发行人及投资者造成损失的，本人将依法赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏华阳智能装备股份有限公司、江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、董事（独立董事除外）及高级管理人员	稳定股价的措施和承诺	为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，公司上市后 36 个月内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于公司最近一期末经审计每股净资产时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整，下同），在不违反证券法规并且不会导致公司的股权结构不符合上市条件的前提下，公司、控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外，下同）及高级管理人员将按照稳定股价预案采取以下全部或者部分措施稳定公司股票价格。 1、稳定公司股票价格的措施： （1）公司回购股票 公司触发股价稳定措施启动条件的，公司董事会将在 3 个交易日内根据相关法律、法规和《公司章程》的规定，制定并审议通过股票回购方案，并提交股东大会审议。公司股东大会批准实施回购股票的议案后，公司将依法履行相应公告、备案及通知债权人等义务。公司将在股东大会决议作出之日起 3 个月内回购股票。公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、行政法规和规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。在实施回购股票期间，公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，本公司可以不再实施该方案。若某一会计年度内公司股价多次触发股价措施条件的，本公司可不再继续实施该方案。若某一会计年度内公司股价多次触发股价稳定措施启动条件的，公司可继续按照上述回购股票稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；②单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。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。 （2）控股股东、实际控制人增持公司股份 公司在实施股票回购股价稳定措施后，再次触发股价稳定措施启动条件的，公司控股股东、实际控制人将在 3 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持的数量、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 个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露增持股份的计划。在公司披露增持公司股份计划的 3 个交易日后，公司控股股东、实际控制人将按照方案开始实施增持公司股份的计划。控股股东保证其股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件。通过二级市场竞价交易方式增持公司股份的，买入价格不高于公司上一个会计年度经审计的每股净资产。但如果股份增持方案实施前，公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，公司控股股东、实际控制人可不再继续实施该方案。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（不包括前次触发公司满足股价稳定措施的第一个交易日至公司公告股价稳定措施实施完毕期间的交易日），控股股东、实际控制人将继续按照上	2024 年 02 月 02 日	36 个月	正常履行中

			述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于增持股份的资金金额不超过其自公司上市后累计从公司所获得税后现金分红金额的 20%；②单一会计年度其用以稳定股价的增持资金不超过自公司上市后累计从公司所获得税后现金分红金额的 50%。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，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。但如果增持公司股份计划实施前，公司股价已经不满足启动稳定公司股价实施条件的，公司控股股东、实际控制人可不再继续实施该方案。 （3）董事、高级管理人员增持 公司董事和高级管理人员将依据法律、法规及《公司章程》的规定，在不影响公司上市条件的前提下实施股价稳定措施。当公司出现需要采取股价稳定措施的情形时，如公司、控股股东及实际控制人均已采取股价稳定措施并实施完毕后，公司董事（非独立董事）和高级管理人员将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定公司股价。公司应按照相关规定披露其买入公司股份的计划。在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后，公司董事（非独立董事）和高级管理人员将按照方案开始实施买入公司股份的计划；通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产。但如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件的，其可不再实施上述买入公司股份计划。 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（不包括前次触发公司满足股价稳定措施的第一个交易日至公司公告股价稳定措施实施完毕期间的交易日），公司董事（非独立董事）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；②单次用于购买股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计额的 20%；③单一年度用以稳定股价所动用的资金不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计额的 50%。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。 若公司新聘任董事（非独立董事）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员签署承诺函，保证其履行本公司首次公开发行上市时董事（非独立董事）、高级管理人员已作出的相应承诺。 （4）其他法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所规定允许的措施。 2、若公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于公司最近一期末经审计每股净资产，公司应立即启动股价稳定预案。公司应在有关股价稳定措施启动条件成就后 5 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通过后实施并公告。 3、终止股价稳定方案的条件 （1）公司股票连续三个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）； （2）继续实施股价稳定方案将导致公司股权分布不符合上市条件。			

			4、责任追究机制 （1）公司未履行稳定公司股价承诺的约束措施 如公司未能履行股份回购的承诺，则公司将立即停止制定或实施现金分红计划、停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，直至公司履行相关承诺；公司立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直至公司履行相关承诺；公司将在 5 个工作日内自动冻结相当于上一年度归属于公司股东的净利润的 5%的货币资金，以用于公司履行稳定股价的承诺。 （2）控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员未履行稳定公司股价承诺的约束措施 如公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员在增持义务触发之日起 10 个交易日内或者董事会决议公告日 5 个交易日内未提出具体增持计划，或未按披露的增持计划实施，则公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员不可撤销地授权公司将其上年度从公司领取的薪酬或津贴及股东分红从当年及以后年度公司应付其薪酬或津贴及股东分红中予以扣留并归公司所有；如因公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员未履行上述股份增持义务造成公司、投资者损失的，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员将依法赔偿公司、投资者损失。 5、专项承诺 发行人、控股股东、实际控制人、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员已就上述预案出具专项承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏华阳智能装备股份有限公司	关于欺诈发行上市相关承诺	发行人承诺： 本公司保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。 如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个交易日内启动股份回购程序，回购本公司本次公开发行的全部新股。	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、许燕飞	关于欺诈发行上市相关承诺	控股股东、实际控制人承诺： 本公司/本人保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司/本人将在中国证监会等有权部门确认后督促公司启动股份回购程序，督促公司回购本次公开发行的全部新股，如公司未能履行回购义务，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个交易日内依法购回公司本次公开发行的全部新股。	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏华阳智能装备股份有限公司	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	（一）填补被摊薄即期回报的措施 为了维护广大投资者的利益，降低即期回报被摊薄的风险，增强对股东利益的回报，公司拟采取多种措施填补即期回报： （1）加强募集资金管理，提高募集资金使用效率 根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》《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（2022 年修订）》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的要求，公司制定并完善了《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储、使用、用途变更、管理与监督进行了明确的规定。 为保障公司规范、有效使用募集资金，本次发行股票募集资金到位后，公司董事会将持	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中

			续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于指定的投资项目、定期对募集资金进行内部审计、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。 （2）增强现有业务竞争力，进一步提高公司盈利能力 公司将进一步设计、研发新的产品，不断拓展客户群体，以提高营业收入、降低成本费用、增加利润总额；加强应收款项的催收力度，努力提高资金的使用效率，设计更合理的资金使用方案，控制资金成本，节约财务费用支出；公司还将加强企业内部控制，进一步推进预算管理，加强成本控制，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。 （3）持续进行设计、研发投入，提高产品核心竞争力 公司将继续紧跟市场需求，持续加大设计、研发投入，形成具有自主知识产权和较强市场竞争力的产品，提升企业的核心竞争力，同时加强新材料、新技术、新工艺的开发与引进，加强与科研机构的交流与合作，提高产品开发水平。 （4）完善管理体制，提高管理效率 公司将不断完善管理体制，以建立健全现代企业制度为目标，按照集约化、专业化、扁平化管理的要求，构建符合公司特点的流程管理体系。同时，公司将加快采购、生产、销售、技术、管理等资源的优化整合力度，增强公司整体经营管理效率。 （5）进一步完善利润分配政策，优化投资者回报机制 公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有事项的通知》《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2022 年修订）》及《上市公司章程指引（2022 年修订）》的相关规定，完善了利润分配制度，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。同时，为进一步细化有关利润分配决策程序和机制，增强现金分红的透明度和可操作性，公司通过了《首次公开发行股票并上市后三年内分红回报规划》，建立了健全有效的股东回报机制，重视对投资者的合理回报，保持利润分配政策的稳定性和连续性。 （二）公司承诺 为了保障上述填补摊薄即期回报的相关措施能够得到切实履行，公司特此承诺如下： 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、对董事、监事、高级管理人员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、消费行为； 4、支持董事会或薪酬与考核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、公司的股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，公司将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整；若违反或拒不履行上述承诺，公司愿意根据中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的有关规定承担相应责任。			
首次公开发行	江苏华阳	填补被摊	（一）填补被摊薄即期回报的措施	2024 年 02	长期有效	正常履行中

或再融资时所作承诺	投资有限公司、许云初、许鸣飞、许燕飞	薄即期回报的措施及承诺	为了维护广大投资者的利益，降低即期回报被摊薄的风险，增强对股东利益的回报，公司拟采取多种措施填补即期回报： （1）加强募集资金管理，提高募集资金使用效率 根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》《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（2022 年修订）》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的要求，公司制定并完善了《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储、使用、用途变更、管理与监督进行了明确的规定。 为保障公司规范、有效使用募集资金，本次发行股票募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于指定的投资项目、定期对募集资金进行内部审计、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。 （2）增强现有业务竞争力，进一步提高公司盈利能力 公司将进一步设计、研发新的产品，不断拓展客户群体，以提高营业收入、降低成本费用、增加利润总额；加强应收款项的催收力度，努力提高资金的使用效率，设计更合理的资金使用方案，控制资金成本，节约财务费用支出；公司还将加强企业内部控制，进一步推进预算管理，加强成本控制，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。 （3）持续进行设计、研发投入，提高产品核心竞争力 公司将继续紧跟市场需求，持续加大设计、研发投入，形成具有自主知识产权和较强市场竞争力的产品，提升企业的核心竞争力，同时加强新材料、新技术、新工艺的开发与引进，加强与科研机构的交流与合作，提高产品开发水平。 （4）完善管理体制，提高管理效率 公司将不断完善管理体制，以建立健全现代企业制度为目标，按照集约化、专业化、扁平化管理的要求，构建符合公司特点的流程管理体系。同时，公司将加快采购、生产、销售、技术、管理等资源的优化整合力度，增强公司整体经营管理效率。 （5）进一步完善利润分配政策，优化投资者回报机制 公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2022 年修订）》及《上市公司章程指引（2022 年修订）》的相关规定，完善了利润分配制度，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。同时，为进一步细化有关利润分配决策程序和机制，增强现金分红的透明度和可操作性，公司通过了《首次公开发行股票并上市后三年内分红回报规划》，建立了健全有效的股东回报机制，重视对投资者的合理回报，保持利润分配政策的稳定性和连续性。 （二）公司承诺 为了保障上述填补摊薄即期回报的相关措施能够得到切实履行，公司特此承诺如下： 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、对董事、监事、高级管理人员的职务消费行为进行约束；	月 02 日		

			3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费行为； 4、支持董事会或薪酬与考核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、公司的股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，公司将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整；若违反或拒不履行上述承诺，公司愿意根据中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的有关规定承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	董事、高级管理人员承诺： 一、将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； 二、将全力支持及配合公司对董事和高级管理人员职务消费行为的规范，包括但不限于参与讨论及拟定关于董事、高级管理人员行为规范的制度和规定、严格遵守及执行公司该等制度及规定等； 三、将严格遵守相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所等监管机构规定以及公司制度规章关于董事、高级管理人员行为规范的要求，坚决不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动； 四、将全力支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制定或修订薪酬制度时，将相关薪酬安排与公司填补回报措施的执行情况挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该薪酬制度议案时投赞成票（如有投票/表决权）； 五、若公司未来实施员工股权激励，将全力支持公司将该员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该员工股权激励议案时投赞成票（如有投票/表决权）。 若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整；若违反或拒不履行上述承诺，本人愿意根据中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的有关规定承担相应责任。	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏华阳智能装备股份有限公司	关于利润分配政策的承诺	公司承诺： 一、公司的利润分配政策 1、利润分配原则 公司应当执行稳定、持续的利润分配政策，利润分配应当重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可分配利润范围，不得损害公司的可持续发展能力。 2、利润分配形式 公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式，并优先采取现金方式分配股利。 3、利润分配的期间间隔 在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。 4、现金分红的具体条件及比例	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中

			除特殊情况以外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正，并满足公司正常生产经营资金需求的情况下，应优先采取现金方式分配股利。特殊情况包括： （1）不符合《公司法》规定的利润分配条件； （2）审计机构对公司该年度财务报告未出具标准无保留意见的审计报告； （3）公司年度经营性现金流量净额为负数，或者公司现金流出现困难导致公司到期融资无法按时偿还时； （4）公司年末净资产负债率超过 70%，或现金及现金等价物净增加额为负数； （5）公司未来十二个月内有重大投资计划或重大资金支出安排等事项（募集资金投资项目除外）发生； （6）董事会认为不适宜现金分红的其他情况。 公司每年以现金方式分配股利，不少于当年度实现的可供分配利润的 10%。 公司章程中的“重大投资计划”或“重大资金支出安排”指以下情形之一： （1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元； （2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。 5、发放股票股利的具体条件 在公司经营状况、成长性良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格、每股净资产等与公司股本规模不匹配时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度、每股净资产的摊薄等相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。 6、全资或控股子公司的利润分配 公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司公司章程的规定，确保子公司实行与公司一致的财务会计制度；子公司每年现金分红的金额应确保公司有能力实施当年的现金分红方案，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。 7、公司的利润分配政策，原则上不得随意变更。 二、公司的差异化现金分红政策 公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，实行差异化的现金分红政策： (一)公司发展阶段属成熟期且无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 80%; (二)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%; (三)公司发展阶段属成长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 20%;			

			(四)公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照上述第 3 项规定处理。现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。 三、公司的利润分配政策决策程序和机制 (一)公司的利润分配政策由董事会拟定，提请股东大会审议。 (二)公司独立董事及监事会应当对董事会和管理层执行公司利润分配政策　和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，对提请股东大会审议的利润分配政策进行审核并出具书面审核意见。 (三)公司利润分配政策的调整 1、如遇到战争、自然灾害等不可抗力，或公司因外部经营环境或者自身经营状况和长期发展规划发生较大变化而需要调整利润分配政策的，调整利润分配　政策应以保护股东权益为出发点，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。 2、公司董事会在利润分配政策的调整过程中，应当充分考虑独立董事、监事会和公众投资者意见。董事会在审议调整利润分配政策时，须经全体董事过半数表决同意，且经公司二分之一以上独立董事表决同意；监事会在审议利润分配政策调整时，须经全体监事过半数以上表决同意。 3、利润分配政策调整应分别经董事会和监事会审议通过后方能提交股东大会审议。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议利润分配政策调整时，须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上表决同意。为充分考虑公众投资者的意见，股东大会审议利润分配政策调整事项时，必须提供网络投票方式。 (四)存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。 四、利润分配信息披露机制 (一)公司应严格按照有关规定详细披露利润分配方案和现金分红政策执行情况。 (二)如公司董事会做出不实施利润分配或实施利润分配的方案中不含现金分配方式决定的，应就其作出不实施利润分配或实施利润分配的方案中不含现金分配方式的理由，在定期报告中予以披露，公司独立董事应对此发表独立意见。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、许燕飞	其他承诺	公司承诺： 一、公司的利润分配政策 1、利润分配原则 公司应当执行稳定、持续的利润分配政策，利润分配应当重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可分配利润范围，不得损害公司的可持续发展能力。 2、利润分配形式 公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式，并优先采取现金方式分配股利。 3、利润分配的期间间隔 在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。	2024 年 02 月 02 日	长期有效	正常履行中

			4、现金分红的具体条件及比例 除特殊情况以外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正，并满足公司正常生产经营资金需求的情况下，应优先采取现金方式分配股利。特殊情况包括： （1）不符合《公司法》规定的利润分配条件； （2）审计机构对公司该年度财务报告未出具标准无保留意见的审计报告； （3）公司年度经营性现金流量净额为负数，或者公司现金流出现困难导致公司到期融资无法按时偿还时； （4）公司年末净资产负债率超过 70%，或现金及现金等价物净增加额为负数； （5）公司未来十二个月内有重大投资计划或重大资金支出安排等事项（募集资金投资项目除外）发生； （6）董事会认为不适宜现金分红的其他情况。 公司每年以现金方式分配股利，不少于当年度实现的可供分配利润的 10%。 公司章程中的“重大投资计划”或“重大资金支出安排”指以下情形之一： （1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元； （2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。 5、发放股票股利的具体条件 在公司经营状况、成长性良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格、每股净资产等与公司股本规模不匹配时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度、每股净资产的摊薄等相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。 6、全资或控股子公司的利润分配 公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司公司章程的规定，确保子公司实行与公司一致的财务会计制度；子公司每年现金分红的金额应确保公司有能力实施当年的现金分红方案，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。 7、公司的利润分配政策，原则上不得随意变更。 二、公司的差异化现金分红政策 公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，实行差异化的现金分红政策： (一)公司发展阶段属成熟期且无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 80%; (二)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%; (三)公司发展阶段属成长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 20%; (四)公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照上述第 3 项规定处理。现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。 三、公司的利润分配政策决策程序和机制 (一)公司的利润分配政策由董事会拟定，提请股东大会审议。 (二)公司独立董事及监事会应当对董事会和管理层执行公司利润分配政策 和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，对提请股东大会审议的利润分配政策进行审核并出具书面审核意见。 (三)公司利润分配政策的调整 1、如遇到战争、自然灾害等不可抗力，或公司因外部经营环境或者自身经营状况和长期发展规划发生较大变化而需要调整利润分配政策的，调整利润分配 政策应以保护股东权益为出发点，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。 2、公司董事会在利润分配政策的调整过程中，应当充分考虑独立董事、监事会和公众投资者意见。董事会在审议调整利润分配政策时，须经全体董事过半数表决同意，且经公司二分之一以上独立董事表决同意；监事会在审议利润分配政策调整时，须经全体监事过半数以上表决同意。 3、利润分配政策调整应分别经董事会和监事会审议通过后方能提交股东大会审议。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议利润分配政策调整时，须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上表决同意。为充分考虑公众投资者的意见，股东大会审议利润分配政策调整事项时，必须提供网络投票方式。 (四)存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。 四、利润分配信息披露机制 (一)公司应严格按照有关规定详细披露利润分配方案和现金分红政策执行情况。 (二)如公司董事会做出不实施利润分配或实施利润分配的方案中不含现金分配方式决定的，应就其作出不实施利润分配或实施利润分配的方案中不含现金分配方式的理由，在定期报告中予以披露，公司独立董事应对此发表独立意见。			
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明	不适用					

未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	

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

2024 年 12 月，财政部颁布的《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》（财会[2024]24 号），规定“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容，对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示；不再计入“销售费用”科目。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目		
2023 年度利润表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
营业成本	612,547.44	612,547.44
销售费用	-612,547.44	-612,547.44

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	中汇会计师事务所（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	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	曹建军、王轩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	曹建军 1 年、王轩 5 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

□是 ☑否

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

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	0	否	已结案	无重大影响	已执行判决		不适用

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
常州市东渠电机厂	实际控制人许云初亲属控制的其他企业	向关联方采购产品或商品	采购电机零部件	参照市场公允价格双方协商确定	市场公允价格	60.48	0.23%	100	否	按合同约定支付	同等市价	2024 年 04 月 27 日	详见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于确认 2023 年度关联交易及预计 2024 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-019）
常州市华达恒祥电器有限公	实际控制人许云初亲属控制	向关联方采购产品或商品	采购电机零部件	参照市场公允价格双方协商	市场公允价格	150.61	0.56%	200	否	按合同约定支付	同等市价	2024 年 04 月 27 日	详见公司在巨潮资讯网（htt

司	的其他企业			确定								p://www.cninfo.com.cn）披露的《关于确认 2023 年度关联交易及预计 2024 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-019）
常州市凯达热源设备有限公司	实际控制人许云初亲属控制的其他企业	向关联方采购产品或商品	采购电机零部件	参照市场公允价格双方协商确定	市场公允价格	162.55	0.61%	200	否	按合同约定支付	同等市价	2024 年 04 月 27 日	详见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于确认 2023 年度关联交易及预计 2024 年度日常性关联交易的公告》（公

												告编号：2024-019）
常州顺浦电机有限公司	实际控制人许初亲属控制的其他企业	向关联方采购产品或商品	采购电机零部件	参照市场公允价格双方协商确定	市场公允价格	145.86	0.55%	200	否	按合同约定支付	同等市价	2024 年 04 月 27 日	详见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于确认 2023 年度关联交易及预计 2024 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-019）
常州市利洪医疗科技有限公司	公司实际控制人许初亲属控制的其他企业	向关联方采购产品或商品	采购电机零部件	参照市场公允价格双方协商确定	市场公允价格	27.77	0.10%	100	否	按合同约定支付	同等市价	2024 年 04 月 27 日	详见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于确认 2023 年度关联交易及预

													计 2024 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-019）
江苏滴哒智能科技有限公司	公司实际控制人许云初参股的其他企业	向关联方提供服务	租赁服务、电费	参照市场公允价格双方协商确定	市场公允价格	22.3	82.52%	50	否	按合同约定支付	同等市价	2024 年 04 月 27 日	详见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于确认 2023 年度关联交易及预计 2024 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-019）
合计				--	--	569.57	--	850	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2024 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第十一次会议、 第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于确认公司 2023 年度关联交易及预计公司 2024 年度日常性关联交易的议案》。根据 2023 年度关联交易的实际情况，并结合公司 2024 年业务发展及日常经营的需要，公司预计 2024 年度发生日常关联交易事项，关联交易的总金额不超过 850 万元，截至报告期末实际发生额为 569.57 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较				不适用									

大的原因（如适用）	

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

1、作为承租人：租赁负债的利息费用为 16136.11 元，短期租赁或低价值资产的租赁费用为 10500 元。

2、作为出租人：房屋建筑物的租赁收入为 184862.39 元。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华阳智能装备（宿迁）有限公司	2024 年 04 月 27 日	5,000	2024 年 08 月 08 日	1,000	连带责任保证	无	无	1 年	否	否
江苏德尔福医疗器械有限公司	2024 年 04 月 27 日	5,000	2024 年 08 月 08 日	1,000	连带责任保证	无	无	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		661.32				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保		10,000		报告期内担保实际		2,000				

额度合计（A1+B1+C1）		发生额合计（A2+B2+C2）	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	10,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	661.32
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			0.80%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

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	募集资金	15,000	15,000	0	0
银行理财产品	自有资金	7,000	1,000	0	0
信托理财产品	自有资金	2,500	500	0	0
其他类	自有资金	500	500	0	0
合计		25,000	17,000	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	受托机构（或受托人）类	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	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	事项概述及相关查询索引

姓名）	型											况	）		划	（如有）
江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市武进支行	银行	机构结构性存款	12,000	募集资金	2024 年 10 月 09 日	2025 年 04 月 14 日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	3.00%	180	0	尚未到期	0	是	是	
招商银行股份有限公司常州分行	银行	机构结构性存款	3,000	募集资金	2024 年 10 月 14 日	2025 年 01 月 14 日	商品及金融衍生品类资产	保本浮动收益	2.35%	17	0	尚未到期	0	是	是	
合计			15,000	--	--	--	--	--	--	197	0	--	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	42,812,500	100.00%	738,898			-738,898	0	42,812,500	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股			1,965			-1,965	0	0	
3、其他内资持股	42,812,500	100.00%	733,767			-733,767	0	42,812,500	75.00%
其中：境内法人持股	31,011,625	72.44%	732,138			-732,138	0	31,011,625	54.33%
境内自然人持股	11,800,875	27.56%	1,629			-1,629	0	11,800,875	20.67%
4、外资持股			3,166			-3,166	0	0	
其中：境外法人持股			3,166			-3,166	0	0	
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			13,532,102			738,898	14,271,000	14,271,000	25.00%
1、人民币普通股			13,532,102			738,898	14,271,000	14,271,000	25.00%
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	42,812,500	100.00%	14,271,000			0	14,271,000	57,083,500	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2122 号)同意注册，并经深圳证券交易所《关于江苏华阳智能装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2024]93 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,427.10 万股，并于 2024 年 2 月 2 日在深交所创业板上市交易。本次发行完成后，公司股份总数由 4,281.25 万股变更为 5,708.35 万股。

2024 年 8 月 9 日，公司首次公开发行网下配售限售股 738,898 股上市流通，占发行后总股本的 1.2944%，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 7 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于首次公开发行网下配售限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-026）。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2122 号)同意注册，并经深圳证券交易所《关于江苏华阳智能装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2024]93 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,427.10 万股。

股份变动的过户情况

☑适用 □不适用

公司首次公开发行的股票 14,271,000 股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

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

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2122 号)同意注册，并经深圳证券交易所《关于江苏华阳智能装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2024]93 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,427.10 万股，并于 2024 年 2 月 2 日在深交所创业板上市交易。本次发行完成后，公司股份总数由 4,281.25 万股变更为 5,708.35 万股。公司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相应产生变动，股本变动对财务指标的影响详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”及“第十节 财务报告”内容。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏华阳投资有限公司	20,982,090	0	0	20,982,090	首发前限售股	2027 年 2 月 2 日
上海复星创富投资管理股份有限公司－宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,134,375	0	0	8,134,375	首发前限售股	2025 年 2 月 2 日
许云初	5,467,164	0	0	5,467,164	首发前限售股	2027 年 2 月 2 日
许鸣飞	2,955,224	0	0	2,955,224	首发前限售股	2027 年 2 月 2 日
许燕飞	1,477,612	0	0	1,477,612	首发前限售股	2027 年 2 月 2 日
常州泓兴投资合伙企业（有限合伙）	1,370,459	0	0	1,370,459	首发前限售股	2027 年 2 月 2 日
於建东	685,000	0	0	685,000	首发前限售股	2025 年 2 月 2 日
常州聚英投资合伙企业（有限合伙）	524,701	0	0	524,701	首发前限售股	2027 年 2 月 2 日
俞贤萍	513,750	0	0	513,750	首发前限售股	2025 年 2 月 2 日
黄淼	325,375	0	0	325,375	首发前限售股	2025 年 2 月 2 日
王少锋	274,000	0	0	274,000	首发前限售股	2025 年 2 月 2 日
白涛	102,750	0	0	102,750	首发前限售股	2025 年 2 月 2 日
网下发行限售股东	0	738,898	738,898	0	首发后限售股	2024 年 8 月 9 日
合计	42,812,500	738,898	738,898	42,812,500	--	--

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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								

社会公众普通股	2024 年 01 月 24 日	28.01	14,271,000	2024 年 02 月 02 日	14,271,000		详见巨潮咨询网（http://www.cninfo.com.cn）《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2024 年 02 月 01 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2122 号)同意注册，并经深圳证券交易所《关于江苏华阳智能装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2024]93 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,427.10 万股。

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	6,513	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	6,954	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 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
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	

江苏华阳投资有限公司	境内非国有法人	36.76%	20,982,090	0	20,982,090	0	不适用	0
上海复星创富投资管理股份有限公司－宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	14.25%	8,134,375	0	8,134,375	0	不适用	0
许云初	境内自然人	9.58%	5,467,164	0	5,467,164	0	不适用	0
许鸣飞	境内自然人	5.18%	2,955,224	0	2,955,224	0	不适用	0
许燕飞	境内自然人	2.59%	1,477,612	0	1,477,612	0	不适用	0
常州泓兴投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.40%	1,370,459	0	1,370,459	0	不适用	0
於建东	境内自然人	1.20%	685,000	0	685,000	0	不适用	0
常州聚英投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.92%	524,701	0	524,701	0	不适用	0
俞贤萍	境内自然人	0.90%	513,750	0	513,750	0	不适用	0
黄淼	境内自然人	0.57%	325,375	0	325,375	0	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、许燕飞、常州泓兴投资合伙企业（有限合伙）、常州聚英投资合伙企业（有限合伙）签署了《一致行动协议》，构成一致行动关系；许云初、许鸣飞系父子关系，许云初、许燕飞系父女关系，许鸣飞、许燕飞系兄妹关系；於建东系许云初配偶於玉凤之侄子。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说	不适用							

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
张铜良	152,538	人民币普通股	152,538
陈小东	138,541	人民币普通股	138,541
金雪伟	127,896	人民币普通股	127,896
李秀云	122,700	人民币普通股	122,700
郭为喜	121,600	人民币普通股	121,600
周正昌	113,000	人民币普通股	113,000
梁军	94,400	人民币普通股	94,400
叶明睿	92,300	人民币普通股	92,300
麦青	74,700	人民币普通股	74,700
张京海	70,000	人民币普通股	70,000
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	公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东张铜良：通过投资者信用账户持有数量 152,538 股，通过普通证券账户持有数量 0 股，合计持有公司股票 152,538 股； 股东梁军：通过投资者信用账户持有数量 94,400 股，通过普通证券账户持有数量 0 股，合计持有公司股票 94,400 股； 股东张京海：通过投资者信用账户持有数量 70,000 股，通过普通证券账户持有数量 0 股，合计持有公司股票 70,000 股。		

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：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
江苏华阳投资有限公司	许云初	2016 年 05 月 18 日	91320412MA1ML1DE34	一般项目：以自有资金从事投资活动；创业投资（限投资未上市企业）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情	不适用			

况	

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：境内自然人

实际控制人类型：自然人

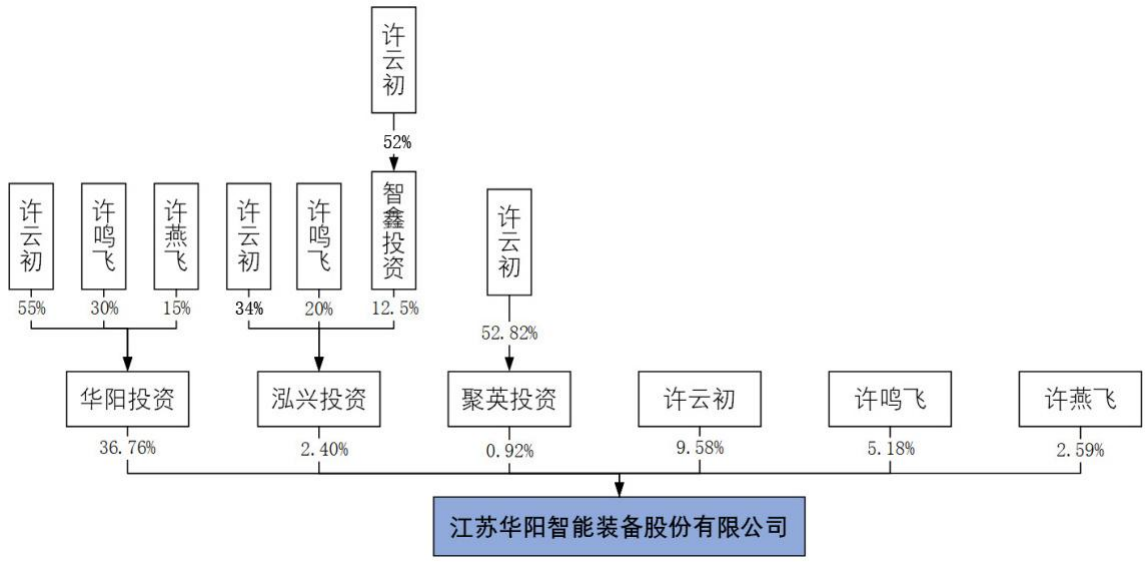
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
许云初	本人	中国	否
许鸣飞	本人	中国	否
许燕飞	本人	中国	否
江苏华阳投资有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
常州泓兴投资合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
常州聚英投资合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	1、许云初先生系华阳智能董事长。 2、许鸣飞先生系华阳智能总经理、副董事长。 3、许燕飞女士系华阳智能财务负责人、华阳智能董事、江苏德尔福执行董事。 4、江苏华阳投资有限公司为控股股东（许云初、许鸣飞、许燕飞合计持有华阳投资 100%股权，为共同实际控制人）、常州泓兴投资合伙企业（有限合伙）、常州聚英投资合伙企业（有限合伙）为控股股东、实际控制人的一致行动人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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
上海复星创富投资管理股份有限公司－宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海复星惟实股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2018 年 03 月 12 日	180,821.4286 万元	私募股权投资

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 18 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2025]4562 号
注册会计师姓名	曹建军、王轩

审计报告正文

江苏华阳智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏华阳智能装备股份有限公司(以下简称华阳智能公司)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，公允反映了华阳智能公司 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，我们独立于华阳智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
2024 年度华阳智能装备公司营业收入为 483,409,860.19 元，主要来源于微特电机及组件、精密给药装置的生产和销售，由于收入是公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将公司收入的发生和完整以及收入的确认作为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注“主要会计政策和会计估计——收入”、“合并财务报表项目注释——营业收入/营业成本”。	本期财务报表审计中，我们针对该关键审计事项，执行的主要审计程序包括但不限于： 1. 了解与产品销售收入确认相关的关键内部控制，评价相关内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性； 2. 检查与收入确认相关的支持性文件，包括购销合同、供应商系统领用记录或客户确认单据、出库单、销售发票等； 3. 选取部分出口货物检查报关单、货运提单，核对与账面记载的产品名称、数量、金额是否一致； 4. 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试； 5. 执行分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动，检查是否存在异常波动； 6. 对重要客户执行函证程序，必要时执行现场走访程序。

四、其他信息

华阳智能公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估华阳智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华阳智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

华阳智能公司治理层(以下简称治理层)负责监督华阳智能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华阳智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意

见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华阳智能公司不能持续经营。

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

（六）就华阳智能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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)　　**中国注册会计师：曹建军**

（项目合伙人）

中国·杭州　　**中国注册会计师：王轩**

报告日期：2025 年 4 月 18 日

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：江苏华阳智能装备股份有限公司

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	140,361,704.49	21,204,331.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	179,159,429.74	0.21
衍生金融资产		
应收票据	44,061,559.79	54,645,340.16
应收账款	206,145,817.56	156,854,886.66
应收款项融资	11,466,772.06	38,505,059.04
预付款项	565,200.12	4,880,191.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	527,250.00	122,750.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	113,515,493.85	103,292,965.61
其中：数据资源		
合同资产	5,858,092.81	6,165,674.27
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,597,138.92	9,843,949.63
流动资产合计	704,258,459.34	395,515,148.72
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		
固定资产	290,874,947.62	235,145,983.47

在建工程	52,639,014.74	17,650,150.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,511.69	106,105.47
无形资产	27,804,308.32	28,450,283.60
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,383,562.28	2,072,695.68
递延所得税资产	279,835.40	538,278.67
其他非流动资产	1,739,338.32	4,503,957.26
非流动资产合计	374,753,518.37	288,467,454.72
资产总计	1,079,011,977.71	683,982,603.44
流动负债：		
短期借款	40,029,125.00	40,031,968.89
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	9,447,413.60	4,728,679.12
应付账款	178,499,906.29	137,616,183.04
预收款项		
合同负债	3,182,807.77	4,311,664.87
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	5,409,587.81	5,115,235.32
应交税费	8,706,890.78	10,186,801.82
其他应付款	6,500.00	346,068.00
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	21,000.00	115,080.00
其他流动负债	1,074,847.62	263,005.72
流动负债合计	246,378,078.87	202,714,686.78
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	0.00	16,903.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,424,476.78	1,315,792.00
递延收益		
递延所得税负债	5,036,036.88	3,981,939.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,460,513.66	5,314,635.33
负债合计	252,838,592.53	208,029,322.11
所有者权益：		
股本	57,083,500.00	42,812,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	489,287,352.95	157,013,689.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,446,742.92	20,817,232.04
一般风险准备		
未分配利润	256,209,129.93	255,158,986.05
归属于母公司所有者权益合计	826,026,725.80	475,802,407.26
少数股东权益	146,659.38	150,874.07
所有者权益合计	826,173,385.18	475,953,281.33
负债和所有者权益总计	1,079,011,977.71	683,982,603.44

法定代表人：许云初　　主管会计工作负责人：许燕飞　　会计机构负责人：许燕飞

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	110,943,156.59	15,718,046.87
交易性金融资产	170,113,425.83	0.00
衍生金融资产		
应收票据	44,024,267.54	54,550,340.16
应收账款	186,698,722.89	119,343,784.35
应收款项融资	10,745,126.52	38,005,256.34
预付款项	425,791.84	5,833,485.94
其他应收款	36,985,738.20	21,066,406.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	54,301,935.61	51,969,957.89
其中：数据资源		

合同资产	5,763,092.81	6,070,674.27
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	550,941.59	9,457,888.17
流动资产合计	620,552,199.42	322,015,840.52
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	121,608,652.47	91,256,722.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	143,590,016.63	104,397,569.87
在建工程	47,176,249.96	16,729,795.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,511.69	106,105.47
无形资产	13,116,009.58	13,502,374.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	595,969.80	849,952.86
递延所得税资产	2,168,473.73	1,743,301.13
其他非流动资产	519,880.08	4,105,938.24
非流动资产合计	328,807,763.94	232,691,760.33
资产总计	949,359,963.36	554,707,600.85
流动负债：		
短期借款	40,029,125.00	30,025,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	167,017,211.58	126,681,728.27
预收款项		
合同负债	430,404.89	338,265.81
应付职工薪酬	2,970,832.34	2,642,197.71
应交税费	5,534,915.01	4,927,229.55
其他应付款	1,500.00	342,768.00
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	21,000.00	115,080.00
其他流动负债	751,057.44	95,169.26
流动负债合计	216,756,046.26	165,167,438.60
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	0.00	16,903.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,424,476.78	1,315,792.00
递延收益		
递延所得税负债	3,781,595.87	3,680,557.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,206,072.65	5,013,252.91
负债合计	221,962,118.91	170,180,691.51
所有者权益：		
股本	57,083,500.00	42,812,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,815,752.63	153,542,088.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,446,742.92	20,817,232.04
未分配利润	161,051,848.90	167,355,088.45
所有者权益合计	727,397,844.45	384,526,909.34
负债和所有者权益总计	949,359,963.36	554,707,600.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	483,409,860.19	475,956,542.60
其中：营业收入	483,409,860.19	475,956,542.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	449,638,830.63	411,887,007.58
其中：营业成本	389,551,968.77	360,985,557.86
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	2,761,480.09	3,266,742.46
销售费用	5,384,132.55	3,904,058.29
管理费用	33,450,764.36	22,446,864.21
研发费用	18,838,342.91	19,817,928.44
财务费用	-347,858.05	1,465,856.32
其中：利息费用	1,099,767.17	1,336,060.46
利息收入	1,419,315.74	73,920.05
加：其他收益	4,568,165.46	9,455,202.81
投资收益（损失以“－”号填列）	3,494,681.31	63,406.60
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）	159,142.69	-1,835.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,888,936.10	42,970.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-845,022.57	-1,173,577.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-48,803.21	42,605.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,210,257.14	72,498,307.74
加：营业外收入	130,202.40	577,705.75
减：营业外支出	827,562.64	116,021.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,512,896.90	72,959,992.10
减：所得税费用	3,868,619.33	7,625,601.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,644,277.57	65,334,390.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	33,644,277.57	65,334,390.13
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	33,648,492.26	65,353,285.65
2.少数股东损益	-4,214.69	-18,895.52
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	33,644,277.57	65,334,390.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,648,492.26	65,353,285.65
归属于少数股东的综合收益总额	-4,214.69	-18,895.52
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.6	1.5265
（二）稀释每股收益	0.6	1.5265

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：许云初　　主管会计工作负责人：许燕飞　　会计机构负责人：许燕飞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	464,603,415.54	418,779,661.65
减：营业成本	407,236,442.28	350,307,482.28
税金及附加	1,299,915.35	1,789,398.90
销售费用	3,899,645.77	3,280,131.15
管理费用	23,911,155.84	14,606,108.58
研发费用	14,054,455.53	13,713,395.20
财务费用	-344,750.74	1,448,817.99
其中：利息费用	865,633.31	1,257,288.52
利息收入	1,211,337.33	36,202.91
加：其他收益	3,163,688.32	5,709,527.08
投资收益（损失以“－”号填列）	13,494,681.31	27,715.04
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）	113,138.99	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,816,448.51	1,525,997.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-433,859.99	-556,912.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,620.00	1,144.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,050,131.63	40,341,799.15
加：营业外收入	62,100.48	212,748.20
减：营业外支出	776,336.83	84,099.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,335,895.28	40,470,448.10
减：所得税费用	1,040,786.45	4,155,885.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,295,108.83	36,314,562.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	26,295,108.83	36,314,562.55
（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	26,295,108.83	36,314,562.55
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	266,134,946.99	260,789,833.91
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	2,739,375.78	5,527,774.81
收到其他与经营活动有关的现金	3,156,514.17	59,383,548.81
经营活动现金流入小计	272,030,836.94	325,701,157.53
购买商品、接受劳务支付的现金	118,586,560.36	117,865,285.24
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	63,823,184.03	67,342,235.31
支付的各项税费	16,967,258.83	26,932,931.76
支付其他与经营活动有关的现金	19,796,356.31	48,427,496.46
经营活动现金流出小计	219,173,359.53	260,567,948.77
经营活动产生的现金流量净额	52,857,477.41	65,133,208.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	286,000,000.00	46,040,725.13
取得投资收益收到的现金	3,494,394.47	63,406.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,900.00	36,400.00
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	289,503,294.47	46,140,531.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,568,501.44	57,817,189.13
投资支付的现金	465,000,000.00	43,013,401.69
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	550,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	542,118,501.44	100,830,590.82
投资活动产生的现金流量净额	-252,615,206.97	-54,690,059.09
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	373,106,983.87	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	5,880,000.00
筹资活动现金流入小计	413,106,983.87	45,880,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,055,312.45	1,290,753.84
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	23,095,396.42	4,394,080.00
筹资活动现金流出小计	94,150,708.87	45,684,833.84
筹资活动产生的现金流量净额	318,956,275.00	195,166.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	72,165.40	48,268.40
五、现金及现金等价物净增加额	119,270,710.84	10,686,584.23
加：期初现金及现金等价物余额	17,917,442.18	7,230,857.95
六、期末现金及现金等价物余额	137,188,153.02	17,917,442.18

6、母公司现金流量表

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	236,138,248.57	231,715,792.47
收到的税费返还	2,566,654.10	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,543,480.49	56,349,738.31
经营活动现金流入小计	240,248,383.16	288,065,530.78
购买商品、接受劳务支付的现金	181,597,658.41	118,933,994.39
支付给职工以及为职工支付的现金	32,254,289.67	36,069,651.43
支付的各项税费	6,319,884.46	12,385,373.30
支付其他与经营活动有关的现金	11,183,766.99	81,739,648.85
经营活动现金流出小计	231,355,599.53	249,128,667.97
经营活动产生的现金流量净额	8,892,783.63	38,936,862.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	277,000,000.00	29,005,627.22
取得投资收益收到的现金	13,494,394.47	27,715.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	1,737,918.00
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	6,800,000.00	15,690,000.00
投资活动现金流入小计	297,299,394.47	46,461,260.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,348,338.13	18,395,175.38
投资支付的现金	477,068,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,528,082.99	16,700,000.00
投资活动现金流出小计	537,944,421.12	64,095,175.38
投资活动产生的现金流量净额	-240,645,026.65	-17,633,915.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	373,106,983.87	0.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	30,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	5,880,000.00
筹资活动现金流入小计	413,106,983.87	35,880,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,814,209.70	1,263,466.69
支付其他与筹资活动有关的现金	23,095,396.42	4,394,080.00
筹资活动现金流出小计	83,909,606.12	45,657,546.69
筹资活动产生的现金流量净额	329,197,377.75	-9,777,546.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,470.02	1,591.30
五、现金及现金等价物净增加额	97,467,604.75	11,526,992.30
加：期初现金及现金等价物余额	13,177,012.37	1,650,020.07
六、期末现金及现金等价物余额	110,644,617.12	13,177,012.37

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	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	42,812,500.00				157,013,689.17				20,817,232.04		255,158,986.05		475,802,407.26	150,874.07	475,953,281.33
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	42,812,500.00				157,013,689.17				20,817,232.04		255,158,986.05		475,802,407.26	150,874.07	475,953,281.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	14,271,000.00				332,273,663.78				2,629,510.88		1,050,143.88		350,224,318.54	-4,214.69	350,220,103.85

列）														
（一）综合收益总额											33,648,492.26		33,648,492.26	-4,214.69	33,644,277.57
（二）所有者投入和减少资本	14,271,000.00				332,273,663.78								346,544,663.78		346,544,663.78
1.所有者投入的普通股	14,271,000.00				330,887,095.65								345,158,095.65		345,158,095.65
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					1,386,568.13								1,386,568.13		1,386,568.13
4.其他															
（三）利润分配									2,629,510.88		-32,598,348.38		-29,968,837.50		-29,968,837.50
1.提取盈余公积									2,629,510.88		-2,629,510.88		0.00		
2.提取一般风险准备															
3.对所有者											-29,968,837.5		-29,968,837.5		-29,968,837.5

（或股东）的分配											0		0		0
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	57,083,500.00				489,287,352.95				23,446,742.92		256,209,129.93		826,026,725.80	146,659.38	826,173,385.18

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	42,812,500.00				155,149,247.61				17,185,637.85		193,425,733.01		408,573,118.47	169,769.59	408,742,888.06
加：会计政策变更									137.94		11,423.64		11,561.58	0.00	11,561.58
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	42,812,500.00				155,149,247.61				17,185,775.79		193,437,156.65		408,584,680.05	169,769.59	408,754,449.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					1,864,441.56				3,631,456.25		61,721,829.40		67,217,727.21	-18,895.52	67,198,831.69

列）														
（一）综合收益总额											65,353,285.65		65,353,285.65	-18,895.52	65,334,390.13
（二）所有者投入和减少资本					1,864,441.56								1,864,441.56		1,864,441.56
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					1,864,441.56								1,864,441.56		1,864,441.56
4.其他															
（三）利润分配									3,631,456.25		-3,631,456.25				
1.提取盈余公积									3,631,456.25		-3,631,456.25				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或															

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

备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	42,812,500.00				157,013,689.17				20,817,232.04		255,158,986.05		475,802,407.26	150,874.07	475,953,281.33

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	42,812,500.00				153,542,088.85				20,817,232.04	167,355,088.45		384,526,909.34
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	42,812,500.00				153,542,088.85				20,817,232.04	167,355,088.45		384,526,909.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	14,271,000.00				332,273,663.78				2,629,510.88	-6,303,239.55		342,870,935.11

填列）												
（一）综合收益总额										26,295,108.83		26,295,108.83
（二）所有者投入和减少资本	14,271,000.00				332,273,663.78							346,544,663.78
1．所有者投入的普通股	14,271,000.00				330,887,095.65							345,158,095.65
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					1,386,568.13							1,386,568.13
4．其他												
（三）利润分配									2,629,510.88	-32,598,348.38		-29,968,837.50
1．提取盈余公积									2,629,510.88	-2,629,510.88		
2．对所有者（或股东）的分配										-29,968,837.50		-29,968,837.50
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	57,083,500.00				485,815,752.63				23,446,742.92	161,051,848.90		727,397,844.45

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	42,812,500.00				151,677,647.29				17,185,637.85	134,670,740.71		346,346,525.85
加：会计政策变更									137.94	1,241.44		1,379.38
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	42,812,500.00				151,677,647.29				17,185,775.79	134,671,982.15		346,347,905.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,864,441.56				3,631,456.25	32,683,106.30		38,179,004.11
（一）综合收益总额										36,314,562.55		36,314,562.55
（二）所有者					1,864,441.56							1,864,441.56

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					1,864,441.56							1,864,441.56
4．其他												
（三）利润分配									3,631,456.25	-3,631,456.25		
1．提取盈余公积									3,631,456.25	-3,631,456.25		
2．对所有者（或股东）的分配												
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	42,812,500.00				153,542,088.85				20,817,232.04	167,355,088.45		384,526,909.34

三、公司基本情况

(一)公司概况

江苏华阳智能装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原江苏华阳电器有限公司(以下简称原公司)，原公司以 2018 年 11 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2018 年 12 月 28 日在常州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913204127290001795 的营业执照，注册资本为人民币 57,083,500.00 元，总股本为 57,083,500.00 股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地：武进区洛阳镇岑村村。法定代表人：许云初。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室，并在公司内部设立了相应职能部门。

本公司属制造业行业。主要经营活动为：一般项目：电机及其控制系统研发；电机制造；微特电机及组件制造；微特电机及组件销售；第二类医疗器械销售；家用电器制造；电子元器件与机电组件设备制造；电力电子元器件制造；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；金属材料销售；照明器具制造；照明器具销售；五金产品零售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；阀门和旋塞研发；阀门和旋塞销售；普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造）；家具制造；家具销售；家居用品制造；智能家庭消费设备制造；家居用品销售；日用百货销售；日用品销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；母婴用品制造；母婴用品销售；家用纺织制成品制造；针纺织品销售；软件开发；虚拟现实设备制造；数字文化创意软件开发；消防器材销售；安防设备制造；安全、消防用金属制品制造；安防设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；个人互联网直播服务；食品互联网销售（仅销售预包装食品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。主要产品为微特电机及组件、精密给药装置。

(二)公司历史沿革

1．本公司前身江苏华阳电器有限公司于 2001 年 6 月 21 日在常州市武进工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3204831213199 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本 500.00 万元，注册资本实收情况业经常州市永申联合会计师事务所于 2001 年 6 月 21 日出具常永申会验（2001）127 号验资报告验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
武进市华星电机电器厂	50.00	货币	10.00

於玉凤	350.00	货币	70.00
许文茂	100.00	货币	20.00
合　计	500.00		100.00

2．2005 年 3 月 16 日，根据原公司股东会决议，原公司股东於玉凤将其持有的原公司 70.00%的股权、许文茂将其持有的原公司 20.00%的股权转让给新增股东许云初，常州华星电机有限公司（以下简称华星电机公司）（曾用名武进市华星电机电器厂）将其持有的原公司 10.00%的股权转让给新增股东沈加东。原公司于 2005 年 4 月 14 日在常州市武进工商行政管理局完成工商变更登记手续，此次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
许云初	450.00	货币	90.00
沈加东	50.00	货币	10.00
合　计	500.00		100.00

3．2006 年 8 月 14 日，根据原公司股东会决议，原公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由许云初认缴。此次增资业经常州市永申联合会计师事务所于 2006 年 9 月 1 日出具常永申会内验（2006）278 号验资报告验证。原公司于 2006 年 9 月 12 日在常州市武进工商行政管理局完成工商变更登记手续，此次增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
许云初	950.00	货币	95.00
沈加东	50.00	货币	5.00
合　计	1,000.00		100.00

4．2009 年 10 月 29 日，根据原公司股东会决议，原公司股东沈加东将其持有的原公司 5%的股权转让给新增股东於建东。原公司于 2009 年 11 月 13 日在常州市武进工商行政管理局完成工商变更登记手续，此次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
许云初	950.00	货币	95.00
於建东	50.00	货币	5.00
合　计	1,000.00		100.00

5．2017 年 11 月 20 日，根据原公司股东会决议，原公司股东许云初将其持有的原公司 20.00%的股权转让给新增股东许鸣飞，於建东将其持有的原公司 4.00%的股权转让给新增股东许燕飞。原公司于

2017 年 11 月 27 日在常州市武进区市场监督管理局完成工商变更登记手续，此次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
许云初	750.00	货币	75.00
於建东	10.00	货币	1.00
许鸣飞	200.00	货币	20.00
许燕飞	40.00	货币	4.00
合　计	1,000.00		100.00

6．2018 年 11 月 23 日，根据原公司股东会决议，原公司股东许云初将其持有的原公司 9.55224%股权转让给许鸣飞、将其持有原公司 10.77612%的股权转让给许燕飞。同时，原公司申请增加注册资本人民币 2,139.9253 万元，变更后的注册资本为人民币 3,139.9253 万元，新增注册资本由於建东、俞贤萍、王少锋、江苏华阳投资有限公司（以下简称华阳投资）和常州聚英投资合伙企业（有限合伙）（以下简称聚英投资）认缴。此次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 26 日出具中汇会验[2018]4624 号验资报告验证。原公司于 2018 年 11 月 27 日在常州市工商行政管理局完成工商变更登记手续，此次变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
华阳投资	2,098.2090	货币	66.824
许云初	546.7164	货币	17.412
许鸣飞	295.5224	货币	9.412
许燕飞	147.7612	货币	4.706
於建东	18.4701	货币	0.588
聚英投资	18.4701	货币	0.588
俞贤萍	9.2351	货币	0.294
王少锋	5.5410	货币	0.176
合　计	3,139.9253		100.00

7．2018 年 12 月 27 日，根据原公司股东会决议，原公司以整体变更方式变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 3,139.9253 万元。原公司全体股东以原公司 2018 年 11 月 30 日为基准日经审计的净资产 92,471,154.20 元扣除 15,000,000.00 元分红后的余额 77,471,154.20 元作为出资，按 1： 0.40530134 的比例折合股份，总股本为 31,399,253.00 股 (每股面值 1 元)，折余金额

46,071,901.20 元计入资本公积。此次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 12 月 27 日出具中汇会验[2018]4861 号验资报告验证。本公司于 2018 年 12 月 28 日在常州市工商行政管理局登记注册，变更后公司股份结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
华阳投资	2,098.2090	货币	66.824
许云初	546.7164	货币	17.412
许鸣飞	295.5224	货币	9.412
许燕飞	147.7612	货币	4.706
於建东	18.4701	货币	0.588
聚英投资	18.4701	货币	0.588
俞贤萍	9.2351	货币	0.294
王少锋	5.5410	货币	0.176
合　计	3,139.9253		100.00

8．2019 年 9 月 16 日，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 285.0747 万元，变更后的注册资本为人民币 3,425.00 万元，新增注册资本由聚英投资、常州泓兴投资合伙企业（有限合伙）（以下简称泓兴投资）、於建东、俞贤萍、王少锋认缴。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 11 月 25 日出具中汇会验[2019]5060 号验资报告验证。公司于 2019 年 12 月 4 日在常州市市场监督管理局完成工商变更登记手续，此次增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
华阳投资	2,098.2090	货币	61.2616
许云初	546.7164	货币	15.9625
许鸣飞	295.5224	货币	8.6284
许燕飞	147.7612	货币	4.3142
於建东	68.5000	货币	2.0000
聚英投资	52.4701	货币	1.5321
俞贤萍	51.3750	货币	1.5000
王少锋	27.4000	货币	0.8000
泓兴投资	137.0459	货币	4.0012
合　计	3,425.0000		100.0000

9．2019 年 10 月 28 日，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 856.25 万元，变更后的注册资本为人民币 4,281.25 万元，新增注册资本由宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）、黄淼、白涛认缴。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 11 月 27 日出具中汇会验[2019]5061 号验资报告验证。公司于 2019 年 12 月 6 日在常州市市场监督管理局完成工商变更登记手续，此次增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
华阳投资	2,098.2090	货币	49.0092
许云初	546.7164	货币	12.7700
许鸣飞	295.5224	货币	6.9027
许燕飞	147.7612	货币	3.4514
於建东	68.5000	货币	1.6000
聚英投资	52.4701	货币	1.2256
俞贤萍	51.3750	货币	1.2000
王少锋	27.4000	货币	0.6400
泓兴投资	137.0459	货币	3.2011
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	813.4375	货币	19.0000
黄淼	32.5375	货币	0.7600
白涛	10.2750	货币	0.2400
合　计	4,281.2500		100.0000

10．根据本公司于 2022 年 5 月 19 日召开的股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2122 号)，本公司拟向社会公开发行人民币普通股股票 1,427.10 万股(每股面值 1 元)，增加股本人民币 14,271,000 元，变更后的注册资本为人民币 57,083,500 元。此次募集资金业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2024 年 1 月 30 日出具中汇会验[2024]0202 号验资报告验证。公司于 2024 年 4 月 3 日在常州市行政审批局完成工商变更登记手续，此次增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
华阳投资	2,098.2090	货币	36.7568
许云初	546.7164	货币	9.5775

许鸣飞	295.5224	货币	5.1770
许燕飞	147.7612	货币	2.5885
於建东	68.5000	货币	1.2000
聚英投资	52.4701	货币	0.9192
俞贤萍	51.3750	货币	0.9000
王少锋	27.4000	货币	0.4800
泓兴投资	137.0459	货币	2.4008
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	813.4375	货币	14.2500
黄淼	32.5375	货币	0.5700
白涛	10.2750	货币	0.1800
社会公众普通股	1,427.1000		25.0002
合　计	5,708.3500		100.0000

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《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)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值/坏账准备、合同资产、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会

计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——合同资产”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司无境外子公司。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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款项	应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
重要的在建工程	金额 100 万元及以上且占集团合并资产总额 0.20%以上
重要的非全资子公司	利润总额超过集团合并利润总额 10%的非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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．控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

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

1．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5．确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允

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

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

1．应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级一般的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行类企业

3．按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1．应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1．应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较高的银行

3．按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

1．其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1．合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项

(3)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(4)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2．存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(2)按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	3 年以上库龄的存货	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/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
其他存货组合	3 年以内库龄的存货	

(3)基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

本公司结合历史可变现情况，对于 3 年以上库龄的存货，预计未来领用或出售的可能性较低，故全额计提跌价准备。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制的长期股权投资，包括对子公司的权益性投资。

1．长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子

交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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公允价值变动应当直接转入留存收益。

2．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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

3．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，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	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	10	-	10.00%

1.说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

2.其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3．本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类　　别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态，取得验收文件当月
机器设备	达到预定可使用状态的当月

26、借款费用

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

1．借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

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

3．借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5

土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(2)具体标准

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用，包括职工薪酬、直接材料、折旧与摊销、认证检测费、技术咨询费、其他费用等，以各研发项目为归口进行归集并核算。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件详见前述基本原则之说明。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

（3） 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。

35、股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，

按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、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．收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2．本公司收入的具体确认原则

公司主要销售微特电机及组件、精密给药装置等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司通过以下两种方式销售产品：

内销产品收入确认方式分为两种：（1）领用确认：公司根据客户订单及预计需求安排生产，产品生产完毕后，公司将产品发往指定地点，待客户将公司产品领用后（客户领用公司产品视为公司产品验收合格），客户的供应商系统形成领用情况明细，公司核对领用情况后确认销售收入。（2）收货确认：公司根据客户订单将产品发往指定地点，经客户验收合格后，公司根据客户的确认单据确认收入。

外销产品收入确认方式：根据销售合同或订单，公司境外销售包括 CIF(成本加保险费和运费）、FOB（装运港船上交货）等贸易模式，以 CIF 为主。公司按约定将货物报关、装船后根据出口报关单据、货运提单确认销售收入。

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

38、合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

39、政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是

指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且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。

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

(1)该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

对于不是企业合并、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)、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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司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，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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企	2023 年度合并利润表项目营业成本	612,547.44

业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”)，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的相关规定。		
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”)，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的相关规定。	2023 年度母公司利润表项目营业成本	612,547.44
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”)，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的相关规定。	2023 年度合并利润表项目销售费用	-612,547.44
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”)，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的相关规定。	2023 年度母公司利润表项目销售费用	-612,547.44

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述。

（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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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

华阳智能	20%
英耐尔智控	25%
华阳精密	20%
常州德尔福	25%
华阳宿迁	25%
泗洪云创	25%

2、税收优惠

本公司于 2021 年 11 月 30 日、2024 年 12 月 16 日经江苏省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业（证书编号：GR202132009341、GR202432008204），有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，本公司高新技术企业证书有效期内企业所得税税率享受减免 10%优惠，即本期适用 15%的企业所得税。

子公司江苏德尔福于 2022 年 10 月 12 日经江苏省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业（证书编号：GR202232002918），有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，江苏德尔福高新技术企业证书有效期内企业所得税税率享受减免 10%优惠，即本期适用 15%的企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局联合发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，针对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

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	192,695.06	189,248.64
银行存款	116,840,938.48	17,726,704.66
其他货币资金	23,328,070.95	3,288,378.38
合计	140,361,704.49	21,204,331.68

其他说明：

2．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3．外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

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	179,159,429.74	0.21
其中：		
其中：		
合计	179,159,429.74	0.21

其他说明：

期末公司持有的银行理财产品均为浮动收益理财产品。

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	37,292.25	95,000.00
商业承兑票据	44,024,267.54	54,550,340.16
合计	44,061,559.79	54,645,340.16

（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	46,380,589.25	100.00%	2,319,029.46	5.00%	44,061,559.79	57,521,410.70	100.00%	2,876,070.54	5.00%	54,645,340.16

的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票组合	39,255.00	0.08%	1,962.75	5.00%	37,292.25	100,000.00	0.17%	5,000.00	5.00%	95,000.00
商业承兑汇票组合	46,341,334.25	99.92%	2,317,066.71	5.00%	44,024,267.54	57,421,410.70	99.83%	2,871,070.54	5.00%	54,550,340.16
合计	46,380,589.25		2,319,029.46		44,061,559.79	57,521,410.70		2,876,070.54		54,645,340.16

按组合计提坏账准备：1,962.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	39,255.00	1,962.75	5.00%
合计	39,255.00	1,962.75	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2,317,066.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	46,341,334.25	2,317,066.71	5.00%
合计	46,341,334.25	2,317,066.71	

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

（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	
按组合计提坏账准备	2,876,070.54		557,041.08			2,319,029.46
合计	2,876,070.54		557,041.08			2,319,029.46

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
银行承兑票据		39,255.00
商业承兑票据		17,006,370.16
合计		17,045,625.16

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

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）	206,888,121.17	161,674,127.58
1 至 2 年	9,377,000.72	2,736,169.23
2 至 3 年	987,247.64	838,585.17
3 年以上	1,400,232.10	970,911.43
3 至 4 年	741,445.17	11,405.43
4 至 5 年	11,405.43	939,209.02
5 年以上	647,381.50	20,296.98
合计	218,652,601.63	166,219,793.41

（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	800.00	0.00%	800.00	100.00%	0.00	312,497.52	0.19%	312,497.52	100.00%	0.00

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	218,651,801.63	100.00%	12,505,984.07	5.72%	206,145,817.56	165,907,295.89	99.81%	9,052,409.23	5.46%	156,854,886.66
其中：										
账龄组合	218,651,801.63	100.00%	12,505,984.07	5.72%	206,145,817.56	165,907,295.89	99.81%	9,052,409.23	5.46%	156,854,886.66
合计	218,652,601.63	100.00%	12,506,784.07	5.72%	206,145,817.56	166,219,793.41	100.00%	9,364,906.75	5.63%	156,854,886.66

按单项计提坏账准备：800

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江恒宝隆家具制造有限公司	311,697.52	311,697.52				
北京中宏赛思生物技术有限公司	800.00	800.00	800.00	800.00	100.00%	无法取得联系，预计无法收回
合计	312,497.52	312,497.52	800.00	800.00		

按组合计提坏账准备：12,505,984.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	206,888,121.17	10,344,406.04	5.00%
1-2 年	9,377,000.72	937,700.07	10.00%
2-3 年	987,247.64	197,449.53	20.00%
3-4 年	741,445.17	370,722.59	50.00%
4-5 年	11,405.43	9,124.34	80.00%
5 年以上	646,581.50	646,581.50	100.00%
合计	218,651,801.63	12,505,984.07	

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

（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	312,497.52	0.00	23,097.66	288,599.86	0.00	800.00
按组合计提坏账准备	9,052,409.23	3,453,574.84	0.00	0.00	0.00	12,505,984.07
合计	9,364,906.75	3,453,574.84	23,097.66	288,599.86	0.00	12,506,784.07

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	288,599.86

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
青岛海达源采购服务有限公司	22,583,728.27	1,000,000.00	23,583,728.27	10.49%	1,179,186.41
邯郸美的制冷设备有限公司	19,718,340.88		19,718,340.88	8.77%	985,917.04
广东美的制冷设备有限公司	15,918,861.44		15,918,861.44	7.08%	795,943.07
重庆美的制冷设备有限公司	13,520,101.30		13,520,101.30	6.01%	676,005.07
美的集团武汉制冷设备有限公司	11,403,336.37	2,000,000.00	13,403,336.37	5.96%	670,166.82
合计	83,144,368.26	3,000,000.00	86,144,368.26	38.31%	4,307,218.41

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	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
质保金	6,166,413.48	308,320.67	5,858,092.81	6,490,183.44	324,509.17	6,165,674.27
合计	6,166,413.48	308,320.67	5,858,092.81	6,490,183.44	324,509.17	6,165,674.27

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（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：										
其中：										

按组合计提坏账准备：308,320.67

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	6,166,413.48	308,320.67	5.00%
合计	6,166,413.48	308,320.67	

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

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备		16,188.50		
合计		16,188.50		——

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：

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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
信用评级较高的银行承兑汇票	11,466,772.06	38,505,059.04
合计	11,466,772.06	38,505,059.04

（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	11,466,772.06	100.00%	0.00	0.00%	11,466,772.06	38,505,059.04	100.00%	0.00	0.00%	38,505,059.04
其中：										
银行承兑汇票组合	11,466,772.06	100.00%	0.00	0.00%	11,466,772.06	38,505,059.04	100.00%	0.00	0.00%	38,505,059.04
合计	11,466,772.06	100.00%	0.00	0.00%	11,466,772.06	38,505,059.04	100.00%	0.00	0.00%	38,505,059.04

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	11,466,772.06	0.00	0.00%
合计	11,466,772.06	0.00	

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 日余额在本期				

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款项融资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：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

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	38,397,536.32	
合计	38,397,536.32	

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

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：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	38,505,059.04	-27,038,286.98	-	11,466,772.06
合　计	38,505,059.04	-27,038,286.98	-	11,466,772.06

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益

				中确认的损失准备
银行承兑汇票	38,505,059.04	11,466,772.06	-	-
合　　计	38,505,059.04	11,466,772.06	-	-

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	527,250.00	122,750.00
合计	527,250.00	122,750.00

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 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：

5） 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） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 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：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

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：

（3） 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
押金保证金备用金	75,500.00	208,500.00
借款	550,000.00	0.00
其他	3,000.00	7,729.00
合计	628,500.00	216,229.00

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）	555,000.00	25,000.00
1 至 2 年	0.00	110,000.00
2 至 3 年	0.00	7,729.00
3 年以上	73,500.00	73,500.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	39,500.00
5 年以上	73,500.00	34,000.00
合计	628,500.00	216,229.00

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	
按单项计提坏账准备	39,500.00	6.28%	39,500.00	100.00%	0.00	47,229.00	21.84%	47,229.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	589,000.00	93.72%	61,750.00	10.48%	527,250.00	169,000.00	78.16%	46,250.00	27.37%	122,750.00
其中：										
账龄组合	589,000.00	93.72%	61,750.00	10.48%	527,250.00	169,000.00	78.16%	46,250.00	27.37%	122,750.00

合计	628,500.00	100.00%	101,250.00	16.11%	527,250.00	216,229.00	100.00%	93,479.00	43.23%	122,750.00

按单项计提坏账准备：39500

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡其诺电气有限公司	24,500.00	24,500.00	24,500.00	24,500.00	100.00%	未达产量要求,不予退还押金
上海恒强磁电有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00%	未达产量要求,不予退还押金
浙江恒宝隆家具制造有限公司	7,729.00	7,729.00				
合计	47,229.00	47,229.00	39,500.00	39,500.00		

按组合计提坏账准备：61,750.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	555,000.00	27,750.00	5.00%
5 年以上	34,000.00	34,000.00	100.00%
合计	589,000.00	61,750.00	

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	1,250.00	11,000.00	81,229.00	93,479.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,500.00	-11,000.00		15,500.00
本期转销			7,729.00	7,729.00
2024 年 12 月 31 日余额	27,750.00		73,500.00	101,250.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 10.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

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	
按单项计提坏账准备	47,229.00	0.00	0.00	7,729.00	0.00	39,500.00
按组合计提坏账准备	46,250.00	15,500.00	0.00	0.00	0.00	61,750.00
合计	93,479.00	15,500.00	0.00	7,729.00	0.00	101,250.00

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） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,729.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

6） 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
佛山市顺德区和洋精工机电有限公司	借款	550,000.00	1 年以内	87.51%	27,500.00
常州市隆阳金属制品有限公司	押金保证金	30,000.00	5 年以上	4.77%	30,000.00
无锡其诺电气有限公司	押金保证金	24,500.00	5 年以上	3.90%	24,500.00
上海恒强磁电有限公司	押金保证金	15,000.00	5 年以上	2.39%	15,000.00
常州东源钢瓶检测有限公司	押金保证金	4,000.00	5 年以上	0.64%	4,000.00
合计		623,500.00		99.21%	101,000.00

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	561,489.20	99.34%	4,851,288.95	99.41%
1 至 2 年	3,710.92	0.66%	4,830.00	0.10%
2 至 3 年			23,293.74	0.48%
3 年以上			778.77	0.01%
合计	565,200.12		4,880,191.46	

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	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
宁波明旌电子有限公司	128,353.06	22.71
江阴中尊国际贸易有限公司	91,072.91	16.11
上海博华国际展览有限公司	77,400.00	13.69
扬州中凯铜门有限公司	46,000.00	8.14
中国人民财产保险股份有限公司常州市分公司	37,149.30	6.57
小　计	379,975.27	67.23

其他说明：

1．期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

2．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、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	21,089,818.18	521,476.67	20,568,341.51	20,376,384.04	502,530.75	19,873,853.29
在产品	2,891,972.18	0.00	2,891,972.18	4,860,282.05		4,860,282.05
库存商品	55,889,106.06	1,725,842.96	54,163,263.10	46,253,904.62	1,523,981.32	44,729,923.30
发出商品	14,708,565.51	11,133.19	14,697,432.32	10,800,784.38	56,927.11	10,743,857.27
半成品	20,288,290.82	642,194.79	19,646,096.03	18,611,099.04	607,052.26	18,004,046.78
委托加工物资	1,625,571.38	77,182.67	1,548,388.71	5,158,860.64	77,857.72	5,081,002.92
合计	116,493,324.13	2,977,830.28	113,515,493.85	106,061,314.77	2,768,349.16	103,292,965.61

（2） 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

（3） 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	502,530.75	170,766.11		151,820.19		521,476.67
在产品						0.00
库存商品	1,523,981.32	461,232.58		259,370.94		1,725,842.96
半成品	607,052.26	174,601.08		139,458.55		642,194.79
发出商品	56,927.11	11,096.19		56,890.11		11,133.19
委托加工物资	77,857.72	43,515.11		44,190.16		77,182.67
合计	2,768,349.16	861,211.07		651,729.95		2,977,830.28

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

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	196,936.37	820,559.86
待抵扣/待认证进项税	1,620,501.23	378,321.84
预缴税金	779,701.32	12,520.93
预付费用		8,632,547.00
合计	2,597,138.92	9,843,949.63

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（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：										
其中：										

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 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	

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

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

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：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、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

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	290,874,947.62	235,145,983.47
合计	290,874,947.62	235,145,983.47

（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	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	157,718,512.17	116,721,011.54	8,550,487.44	11,081,211.27	43,170,991.34	337,242,213.76
2.本期增加金额	65,447,019.67	15,972,400.97	1,197,653.54	2,074,237.34		84,691,311.52
（1）购置		2,298,442.14	1,197,653.54	1,888,750.60		5,384,846.28
（2）在建工程转入	65,447,019.67	13,673,958.83		185,486.74		79,306,465.24
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	7,316,651.87	634,333.87				7,950,985.74
（1）处置或报废	703,495.61	634,333.87				1,337,829.48
其他	6,613,156.26					6,613,156.26
4.期末余额	215,848,879.97	132,059,078.64	9,748,140.98	13,155,448.61	43,170,991.34	413,982,539.54
二、累计折旧						
1.期初余额	18,868,671.03	61,627,126.07	6,124,364.47	7,501,731.22	7,974,337.50	102,096,230.29
2.本期增加金额	7,255,283.31	8,264,860.42	872,631.96	1,279,620.69	4,101,244.26	21,773,640.64
（1）计提	7,255,283.31	8,264,860.42	872,631.96	1,279,620.69	4,101,244.26	21,773,640.64
3.本期减	196,564.95	565,714.06				762,279.01

少金额						
（1）处置或报废	196,564.95	565,714.06				762,279.01
4.期末余额	25,927,389.39	69,326,272.43	6,996,996.43	8,781,351.91	12,075,581.76	123,107,591.92
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	189,921,490.58	62,732,806.21	2,751,144.55	4,374,096.70	31,095,409.58	290,874,947.62
2.期初账面价值	138,849,841.14	55,093,885.47	2,426,122.97	3,579,480.05	35,196,653.84	235,145,983.47

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,579,731.60

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潞城宿舍	2,667,074.74	正在办理中
宿迁大楼二期	17,783,758.17	正在办理中

其他说明：

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,639,014.74	17,650,150.57
合计	52,639,014.74	17,650,150.57

（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
到货设备安装	10,236,867.44		10,236,867.44	7,549,293.96		7,549,293.96
德尔福净化房工程	4,081,505.69		4,081,505.69	7,816,541.93		7,816,541.93
精密微特电机及应用产品智能制造基地建设（二期）	38,320,641.61		38,320,641.61	2,284,314.68		2,284,314.68
合计	52,639,014.74		52,639,014.74	17,650,150.57		17,650,150.57

（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
精密微特电机及应用产品智能制造基	38,550,000.00	2,284,314.68	36,036,326.93			38,320,641.61	99.41%	95%				募集资金

地建设（二期）												
精密微特电机及应用产品智能制造基地建设（宿迁）	17,950,000.00		17,783,758.17	17,783,758.17			99.07%	100%				募集资金
德尔福净化房工程	5,706,800.00		4,081,505.69			4,081,505.69	71.52%	70%				募集资金
潞城宿舍工程	2,500,000.00		2,699,126.87	2,699,126.87			107.97%	100%				其他
洛阳厂区翻修工程	46,000,000.00	7,816,541.93	37,147,592.70	44,964,134.63			97.34%	100%				其他
待安装设备		7,549,293.96	16,547,019.05	13,859,445.57		10,236,867.44						其他
合计	110,706,800.00	17,650,150.57	114,295,329.41	79,306,465.24		52,639,014.74						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	208,714.76	208,714.76
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	208,714.76	208,714.76
二、累计折旧		
1.期初余额	102,609.29	102,609.29
2.本期增加金额	73,593.78	73,593.78
（1）计提	73,593.78	73,593.78
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	176,203.07	176,203.07
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	32,511.69	32,511.69
2.期初账面价值	106,105.47	106,105.47

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

26、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,919,022.38			1,668,910.34	32,587,932.72
2.本期增加金额				284,575.88	284,575.88
（1）购置				284,575.88	284,575.88
（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	30,919,022.38			1,953,486.22	32,872,508.60
二、累计摊销					
1.期初余额	3,445,821.89			691,827.23	4,137,649.12
2.本期增加金额	619,296.95			311,254.21	930,551.16
（1）计提	619,296.95			311,254.21	930,551.16
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	4,065,118.84			1,003,081.44	5,068,200.28

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	26,853,903.54			950,404.78	27,804,308.32
2.期初账面价值	27,473,200.49			977,083.11	28,450,283.60

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） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

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

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明：

28、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
广告牌制作费	75,000.00		33,333.40		41,666.60
绿化费	1,337,938.74		341,068.50		996,870.24
模具费	52,846.84		52,846.84		
展厅装饰费	467,752.86	166,336.63	299,806.15		334,283.34
服务费	139,157.24		128,415.14		10,742.10
合计	2,072,695.68	166,336.63	855,470.03		1,383,562.28

其他说明：

29、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	308,320.67	46,248.10	324,509.17	48,676.38
内部交易未实现利润	1,483,653.76	370,913.44	2,153,114.68	538,278.67
坏账准备	14,826,411.77	2,042,050.64	11,957,263.54	1,664,316.34
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	2,977,830.28	374,303.51	2,768,349.16	346,216.38
预计负债	1,424,476.78	213,671.50	1,315,792.00	197,368.76
租赁负债	21,000.00	3,150.00	131,983.89	19,797.58
合计	21,041,693.26	3,050,337.19	18,651,012.44	2,814,654.11

（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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	159,142.90	23,871.44	0.21	0.03
固定资产加速折旧	50,938,768.79	7,777,790.48	44,769,268.87	6,242,399.03
使用权资产折旧	32,511.69	4,876.75	106,105.47	15,915.82
合计	51,130,423.38	7,806,538.67	44,875,374.55	6,258,314.88

（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	2,770,501.79	279,835.40	2,276,375.44	538,278.67
递延所得税负债	2,770,501.79	5,036,036.88	2,276,375.44	3,981,939.44

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,025,500.41	2,739,958.29
坏账准备	100,651.76	377,192.75
合计	3,126,152.17	3,117,151.04

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	0.00	719,738.16	

2025	579,994.71	579,994.71	
2026	479,770.90	479,770.90	
2027	609,219.85	610,898.37	
2028	349,556.15	349,556.15	
2029	1,006,958.80	0.00	
合计	3,025,500.41	2,739,958.29	

其他说明：

30、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
预付长期资产款	1,739,338.32	0.00	1,739,338.32	4,503,957.26	0.00	4,503,957.26
合计	1,739,338.32	0.00	1,739,338.32	4,503,957.26	0.00	4,503,957.26

其他说明：

31、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

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		40,031,968.89
信用借款	40,029,125.00	
合计	40,029,125.00	40,031,968.89

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,447,413.60	4,728,679.12
合计	9,447,413.60	4,728,679.12

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。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	174,438,635.07	120,924,169.99
1-2 年	1,680,147.99	14,662,916.09
2-3 年	783,764.78	1,091,614.50
3 年以上	1,597,358.45	937,482.46
合计	178,499,906.29	137,616,183.04

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,500.00	346,068.00
合计	6,500.00	346,068.00

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 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
押金保证金	3,000.00	290,500.00
其他	3,500.00	55,568.00
合计	6,500.00	346,068.00

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收与合同相关货款	3,182,807.77	4,311,664.87
合计	3,182,807.77	4,311,664.87

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

40、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	5,115,235.32	58,494,031.41	58,199,678.92	5,409,587.81
二、离职后福利-设定提存计划		5,615,793.27	5,615,793.27	
三、辞退福利		45,000.00	45,000.00	
合计	5,115,235.32	64,154,824.68	63,860,472.19	5,409,587.81

（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	4,615,127.17	52,405,857.90	52,426,774.06	4,594,211.01
2、职工福利费		1,249,656.20	1,249,656.20	
3、社会保险费		3,247,902.17	3,247,902.17	
其中：医疗保险费		2,670,934.51	2,670,934.51	
工伤保险费		293,316.26	293,316.26	
生育保险费		283,651.40	283,651.40	
4、住房公积金	77,656.00	853,098.65	816,819.65	113,935.00
5、工会经费和职工教育经费	422,452.15	737,516.49	458,526.84	701,441.80
合计	5,115,235.32	58,494,031.41	58,199,678.92	5,409,587.81

（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		5,445,349.21	5,445,349.21	
2、失业保险费		170,444.06	170,444.06	
合计		5,615,793.27	5,615,793.27	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,852,471.48	4,888,205.31
企业所得税	1,705,039.96	4,139,246.99
个人所得税	37,288.16	1,354.82
城市维护建设税	260,923.70	352,432.98
教育费附加	210,357.21	277,019.38
房产税	470,686.97	373,876.24
土地使用税	97,726.58	97,726.58
印花税	72,396.72	56,939.52
合计	8,706,890.78	10,186,801.82

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、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	21,000.00	115,080.00
合计	21,000.00	115,080.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债税额	72,811.38	105,766.09
预提费用	1,002,036.24	157,239.63
合计	1,074,847.62	263,005.72

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面值计	溢折价摊	本期		期末	是否

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	提利息	销	偿还		余额	违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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	——												——

（3） 可转换公司债券的说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	0.00	16,903.89
合计	0.00	16,903.89

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2） 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		61,950.00	
产品质量保证	1,424,476.78	1,253,842.00	根据历史经验计提的质保费用
合计	1,424,476.78	1,315,792.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、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	42,812,500.00	14,271,000.00				14,271,000.00	57,083,500.00

其他说明：

根据本公司于 2022 年 5 月 19 日召开的股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2122 号)，本公司拟向社会公开发行人民币普通股股票 1,427.10 万股(每股面值 1 元)，增加股本人民币 14,271,000 元。截至 2024 年 1 月 30 日止，本公司实际已发行人民币普通股 1,427.10 万股，募集资金总额为人民币 399,730,710.00 元，扣除各项发行费用后的实际募集资金净额为人民币 345,158,095.65 元，其中增加股本为人民币 14,271,000 元，增加资本公积为人民币 330,887,095.65 元。

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	136,196,021.00	330,887,095.65		467,083,116.65
其他资本公积	20,817,668.17	1,386,568.13		22,204,236.30
合计	157,013,689.17	332,273,663.78		489,287,352.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期股本溢价变动情况详见本附注“合并财务报表项目注释——股本”之说明。

(2) 本期其他资本公积增加 1,386,568.13 元，系股份支付引起的资本公积变动，详见本附注“股份支付——本期股份支付费用”之说明。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	20,817,232.04	2,629,510.88		23,446,742.92
合计	20,817,232.04	2,629,510.88		23,446,742.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据实现的净利润按照 10%比例计提法定盈余公积。

60、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	255,158,986.05	193,425,733.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		11,423.64
调整后期初未分配利润	255,158,986.05	193,437,156.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,648,492.26	65,353,285.65
减：提取法定盈余公积	2,629,510.88	3,631,456.25
应付普通股股利	29,968,837.50	
期末未分配利润	256,209,129.93	255,158,986.05

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 0.00 元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	464,134,534.13	376,369,841.20	470,516,841.58	356,097,823.46
其他业务	19,275,326.06	13,182,127.57	5,439,701.02	4,887,734.40
合计	483,409,860.19	389,551,968.77	475,956,542.60	360,985,557.86

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：								
微特电机及组件	409,941,534.98	341,799,747.55					409,941,534.98	341,799,747.55
精密注射给药装置	36,761,450.82	20,372,776.44					36,761,450.82	20,372,776.44
其他	36,706,874.39	27,379,444.78					36,706,874.39	27,379,444.78
按经营地区分类								
其中：								
内销	476,412,969.46	385,123,140.39					476,412,969.46	385,123,140.39
外销	6,996,890.74	4,428,828.38					6,996,890.74	4,428,828.38
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	483,409,860.19	389,551,968.77					483,409,860.19	389,551,968.77

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：

62、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	181,795.79	788,389.98
教育费附加	88,213.59	686,559.42
房产税	1,641,194.72	1,196,351.10
土地使用税	390,906.32	390,906.32
印花税	341,356.74	204,368.99
其他	118,012.93	166.65
合计	2,761,480.09	3,266,742.46

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,215,783.68	8,197,197.82
办公经费	2,971,841.48	2,267,505.14
差旅费	1,290,083.04	586,724.94
业务招待费	1,689,232.40	541,187.67
修理费	582,328.39	497,404.74
中介咨询服务费	6,625,521.13	1,592,256.35
折旧和摊销	7,896,764.38	6,407,617.21
长期待摊费用摊销	640,874.65	719,559.06
股份支付	845,538.56	762,253.99
残保金	203,967.72	285,227.60
其他	1,488,828.93	589,929.69
合计	33,450,764.36	22,446,864.21

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,436,548.08	2,012,646.04
办公经费	384,716.89	380,530.12
差旅费	401,814.45	368,798.30
宣传推广费	288,148.43	505,628.83
业务招待费	438,670.54	186,263.93

其他	228,366.17	201,635.64
股份支付	205,867.99	248,555.43
合计	5,384,132.55	3,904,058.29

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,867,462.30	6,430,225.11
材料费	3,402,931.76	5,184,528.83
办公经费	378,618.39	226,973.72
认证检测费	497,893.11	1,210,379.83
技术咨询费	1,706,483.25	695,794.51
折旧与摊销	5,502,795.41	4,996,145.41
其他	248,352.95	336,239.68
股份支付	233,805.74	737,641.35
合计	18,838,342.91	19,817,928.44

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,099,767.17	1,336,060.46
减：利息收入	1,419,315.74	73,920.05
减：汇兑收益	72,165.40	48,268.40
票据贴现息	4,875.00	217,392.81
手续费支出	38,980.92	34,591.50
合计	-347,858.05	1,465,856.32

其他说明：

67、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	1,615,647.00	6,836,230.00
增值税加计抵减	2,940,598.20	2,595,962.63
个税手续费返还	11,920.26	23,010.18

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、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	159,142.69	-1,835.33
合计	159,142.69	-1,835.33

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,494,681.31	63,406.60
合计	3,494,681.31	63,406.60

其他说明：

71、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	557,041.08	2,080,052.13
应收账款坏账损失	-3,430,477.18	-2,135,231.60
其他应收款坏账损失	-15,500.00	98,150.00
合计	-2,888,936.10	42,970.53

其他说明：

72、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	-861,211.07	-1,084,318.65
十一、合同资产减值损失	16,188.50	-89,259.17
合计	-845,022.57	-1,173,577.82

其他说明：

73、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非流动资产时确认的收益	-48,803.21	42,605.93
其中：固定资产	-48,803.21	1,144.15
使用权资产		41,461.78

74、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
无需支付的应付款	5,085.20	301,073.20	5,085.20
已决诉讼收益	61,950.00	209,100.00	61,950.00
其他	63,167.20	67,532.55	63,167.20
合计	130,202.40	577,705.75	130,202.40

其他说明：

75、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	330,000.00	59,500.00	330,000.00
资产报废损失	276,930.66	49,099.50	276,930.66
赔偿金	84,904.50		84,904.50
税收滞纳金	131,439.10	7,028.22	131,439.10
其他	4,288.38	393.67	4,288.38
合计	827,562.64	116,021.39	827,562.64

其他说明：

76、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	2,556,078.62	7,622,108.29
递延所得税费用	1,312,540.71	3,493.68
合计	3,868,619.33	7,625,601.97

（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	37,512,896.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,626,934.54
子公司适用不同税率的影响	248,381.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	337,397.44
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	182,604.45
研发费用加计扣除的影响	-2,526,698.19
所得税费用	3,868,619.33

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	1,419,315.74	73,920.05
补贴收入	1,508,717.26	6,389,690.18
往来款	133,000.00	1,283,500.00
有限制的现金收回	22,499.77	51,568,906.03
其他	72,981.40	67,532.55
合计	3,156,514.17	59,383,548.81

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
付现费用	13,685,017.05	11,541,456.10
研究开发费	1,382,315.28	1,356,384.23
往来款	52,068.00	76,175.36
有限制的现金支付	4,456,324.00	34,935,001.63
其他	220,631.98	518,479.14
合计	19,796,356.31	48,427,496.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财收到的现金	286,000,000.00	46,040,725.13
合计	286,000,000.00	46,040,725.13

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	550,000.00	0.00
合计	550,000.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

项　　目	本期数	上年数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	76,568,501.44	57,817,189.13
购买理财支付的现金	465,000,000.00	43,013,401.69
合　　计	541,568,501.44	100,830,590.82

（3） 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
不符合终止确认条件的票据贴现	0.00	5,880,000.00
合计	0.00	5,880,000.00

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
支付租赁负债款项	127,120.00	94,080.00
支付 IPO 费用	22,968,276.42	4,300,000.00
合计	23,095,396.42	4,394,080.00

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	40,031,968.89	40,000,000.00	1,083,631.06	41,086,474.95		40,029,125.00
应付股利			29,968,837.50	29,968,837.50		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	131,983.89		16,136.11	127,120.00		21,000.00
合计	40,163,952.78	40,000,000.00	31,068,604.67	71,182,432.45		40,050,125.00

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、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	33,644,277.57	65,334,390.13
加：资产减值准备	3,733,958.67	1,130,607.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,773,640.64	20,685,844.86
使用权资产折旧	73,593.78	360,574.46
无形资产摊销	930,551.16	882,752.92
长期待摊费用摊销	855,470.03	866,021.40
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）	48,803.21	-42,605.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	276,930.66	49,099.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-159,142.69	1,835.33
财务费用（收益以“－”号填列）	1,027,601.77	1,287,792.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,494,681.31	-63,406.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	258,443.27	3,136,548.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,054,097.44	-3,133,054.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,047,456.09	-2,181,852.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,076,259.44	-30,761,930.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,571,080.61	5,716,151.71
其他	1,386,568.13	1,864,441.56
经营活动产生的现金流量净额	52,857,477.41	65,133,208.76
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	137,188,153.02	17,917,442.18
减：现金的期初余额	17,917,442.18	7,230,857.95
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	119,270,710.84	10,686,584.23

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 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	137,188,153.02	17,917,442.18
其中：库存现金	192,695.06	189,248.64
可随时用于支付的银行存款	116,840,938.48	17,726,704.66
可随时用于支付的其他货币资金	20,154,519.48	1,488.88
三、期末现金及现金等价物余额	137,188,153.02	17,917,442.18

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 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
银行承兑汇票保证金	3,173,551.47	3,286,889.50	保证金受限
合计	3,173,551.47	3,286,889.50	

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			3,881,051.40
其中：美元	539,904.69	7.1884	3,881,050.87
欧元	0.07	7.5257	0.53
港币			
应收账款			1,429,347.59
其中：美元	198,902.68	7.1884	1,429,347.59
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

82、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	本期数
短期租赁费用	8,400.00
低价值资产租赁费用	2,100.00
合　　计	10,500.00

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	184,862.39	
合计	184,862.39	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	101,500.00	9,000.00
第二年	51,500.00	
五年后未折现租赁收款额总额	153,000.00	9,000.00

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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,867,462.30	6,430,225.11
材料费	3,402,931.76	5,184,528.83
办公经费	378,618.39	226,973.72
认证检测费	497,893.11	1,210,379.83
技术咨询费	1,706,483.25	695,794.51
折旧与摊销	5,502,795.41	4,996,145.41
其他	248,352.95	336,239.68
股份支付	233,805.74	737,641.35
合计	18,838,342.91	19,817,928.44
其中：费用化研发支出	18,838,342.91	19,817,928.44

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、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	
江苏华阳智能科技有限公司（简称华阳智能）	10,000,000.00	江苏常州	江苏常州	电气机械和器材制造业	100.00%		投资设立
常州英耐尔智控科技有限公司（简称英耐尔智控）	1,020,000.00	江苏常州	江苏常州	电气机械和器材制造业	51.00%		投资设立
常州华阳精密电机有限公司（简称华阳精密）	5,000,000.00	江苏常州	江苏常州	电气机械和器材制造业	100.00%		投资设立
江苏德尔福医疗器械有限公司（简称江苏德尔福）	50,000,000.00	江苏常州	江苏常州	医疗器械制造业	100.00%		同一控制企业合并
华阳智能装备（宿迁）有限公司（简称华阳宿迁）	50,000,000.00	江苏宿迁	江苏宿迁	专用设备制造业	100.00%		投资设立
常州德尔福医疗器械科技有限公司（简称常州德尔福）	5,000,000.00	江苏常州	江苏常州	专用设备制造业		100.00%	投资设立
泗洪云创电子有限公司（简称泗洪云创）	1,000,000.00	江苏宿迁	江苏宿迁	计算机、通信和其他电子设备制造业		100.00%	同一控制企业合并

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：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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

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	1,615,647.00	6,836,230.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1．市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1)汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

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。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-22.57	-7.00
下降 5%	22.57	7.00

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3)其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2．信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1)信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

1)合同付款已逾期超过 30 天。

2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2)已发生信用减值的依据

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：

1)发行方或债务人发生重大财务困难。

2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

3)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。

4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5)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。

6)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。

(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损失准备。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：

1)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。

2)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。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3．流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1)本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	4,032.99	-	-	-	4,032.99
应付票据	944.74	-	-	-	944.74
应付账款	17,849.99	-	-	-	17,849.99
其他应付款	0.65	-	-	-	0.65
一年内到期的非流动负债	2.10	-	-	-	2.10
金融负债和或有负债合计	22,830.47	-	-	-	22,830.47

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计

短期借款	4,054.16	-	-	-	4,054.16
应付票据	472.87	-	-	-	472.87
应付账款	13,761.62	-	-	-	13,761.62
其他应付款	34.61	-	-	-	34.61
一年内到期的非流动负债	11.51	-	-	-	11.51
租赁负债	-	3.30	-	-	3.30
金融负债和或有负债合计	18,334.77	3.30	-	-	18,338.07

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。续上表：

4．资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 23.43% (2023 年 12 月 31 日：30.41%)。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、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		179,159,429.74		179,159,429.74
应收款项融资			11,466,772.06	11,466,772.06
持续以公允价值计量的负债总额		179,159,429.74	11,466,772.06	190,626,201.80
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

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括理财产品的预期收益率。

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

对于公司持有的应收款项融资，是既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的承兑汇票，由于信用风险可以忽略不计、剩余期限较短，公允价值与票面价值之间无重大差异，按票面价值作为其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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、其他应付款等。本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

十四、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
华阳投资	投资、咨询服务	江苏常州	30000000	36.76%	36.76%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为许云初家族。许云初直接持有本公司 9.5800%的股份，并通过聚英投资持有本公司 0.4859%的股份；通过华阳投资持有本公司 20.2180%的股份；通过泓兴投资公司持有本公司 0.8160%的股份，通过智鑫投资持有本公司 0.1560%的股份，合计持有本公司 31.2559%的股份。许云初之子许鸣飞直接持有本公司 5.1800%的股份，并通过华阳投资公司持有本公司 11.0280%的股份；通过泓兴投资公司持有本公司 0.4800%的股份，合计持有本公司 16.6880%的股份。许云初之女许燕飞直接持有本公司 2.5900%的股份，并通过华阳投资公司持有本公司 5.5140%的股份，合计持有本公司 8.1040%的股份。许云初家族合计持有本公司 56.0479%的股份。

本企业最终控制方是许云初家族。

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——在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

4、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
常州市东渠电机厂	本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业
常州市华达恒祥电器有限公司	本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业
常州市凯达热源设备有限公司	本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业
常州市利洪医疗科技有限公司	本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业
常州顺浦电机有限公司	本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业
江苏滴哒智能科技有限公司	本公司母公司施加重大影响的企业

其他说明：

5、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
常州市东渠电机厂	存货	604,779.05	1,000,000.00	否	690,664.12
常州市华达恒祥电器有限公司	存货	1,506,092.58	2,000,000.00	否	1,336,986.33
常州市凯达热源设备有限公司	存货	1,625,537.88	2,000,000.00	否	1,306,751.42
常州市利洪医疗科技有限公司	存货	277,702.16	1,000,000.00	否	331,614.98
常州顺浦电机有限公司	存货	1,458,617.43	2,000,000.00	否	1,475,843.54

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
江苏滴哒智能科技有限公司	电费	85,412.24	0.00

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
江苏滴哒智能科技有限公司	房屋建筑物	137,614.68	0.00

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
关键管理人员人数	10.00	10.00
在本公司领取报酬人数	10.00	10.00
报酬总额	2,891,863.16	2,630,803.59

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏滴哒智能科技有限公司	29,806.19	1,490.31	0.00	0.00

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州市东渠电机厂	394,154.47	462,214.72
应付账款	常州市华达恒祥电器有限公司	1,174,884.34	774,052.17
应付账款	常州市凯达热源设备有限公司	692,993.65	860,272.63
应付账款	常州市利洪医疗科技有限公司	0.00	103,574.39
应付账款	常州顺浦电机有限公司	1,072,357.05	862,168.32

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估公允价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	评估公允价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,324,879.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,386,568.13

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	205,867.99	0.00
管理人员	845,538.56	0.00
研发人员	233,805.74	0.00
生产人员	101,355.84	0.00
合计	1,386,568.13	0.00

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

以股份支付服务情况

项　目	本期数

以股份支付换取的职工服务总额	1,386,568.13

十六、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

1.已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司于 2019 年 10 月 22 日成立全资孙公司常州德尔福，常州德尔福注册资本为人民币 500.00 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对常州德尔福实际出资 380.00 万元。

2.募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2122 号)同意注册，由主承销东吴证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用余额包销方式，于 2024 年 1 月 24 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,427.10 万股，发行价格为人民币 28.01 元/股，截至 2024 年 1 月 30 日本公司共募集资金总额为人民币 399,730,710.00 元，扣除发行费用 54,572,614.35 元，募集资金净额为 345,158,095.65 元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
智能精密注射给药医疗器械产业化建设项目	210,915,000.00	63,589,717.40
精密微特电机及应用产品智能制造基地建设项目	134,243,095.65	67,448,190.45
合　计	345,158,095.65	131,037,907.85

3.其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注“承诺及或有事项——或有事项”之说明。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

1.本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保余额	担保到期日

本公司	江苏德尔福	招商银行常州分行	661.32	2025/6/27

注：上述担保余额系本公司为江苏德尔福期末开具银行承兑汇票形成的担保金额。

2.其他或有负债及其财务影响

(1)截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 39,255.00 元、商业承兑汇票 17,006,370.16 元。

(2)截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在预提的产品质量保证费用 1,424,476.78 元。

（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。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.5
利润分配方案	根据 2025 年 4 月 18 日公司第三届董事会第三次会议审议通过的《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，公司拟以总股本 57,083,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），预计派发现金股利 19,979,225.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度使用。若在利润分配方案实施前公司股本发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。本期不进行资本公积转增股本，不送红股。 此项分配方案尚待公司 2024 年年度股东大会表决通过。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 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

（4） 其他说明

2023 年 9 月 11 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2122 号)同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 1,427.10 万股，每股面值人民币 1 元，发行价为每股人民币 28.01 元，募集资金总额为人民币 399,730,710.00 元，减除发行费用人民币 54,572,614.35 元，实际募集资金净额为人民币 345,158,095.65 元，其中 14,271,000.00 元计入股本，剩余 330,887,095.65 元计入资本公积，上述

公开发行新增股本业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2024]0202 号验资报告。公司已于 2024 年 4 月 3 日在常州市行政审批局办妥工商变更登记手续。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、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）	195,672,066.55	125,005,840.92
1 至 2 年	33,342.23	15,083.46
2 至 3 年	15,083.46	194,540.00
3 年以上	548,587.50	354,474.48
3 至 4 年	194,540.00	
4 至 5 年		354,047.50
5 年以上	354,047.50	426.98
合计	196,269,079.74	125,569,938.86

（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账款	196,269,079.74	100.00%	9,570,356.85	4.88%	186,698,722.89	125,569,938.86	100.00%	6,226,154.51	4.96%	119,343,784.35
其中：										
账龄组合	182,850,782.06	93.16%	9,570,356.85	5.23%	173,280,425.21	118,605,561.63	94.45%	6,226,154.51	5.25%	112,379,407.12
关联方组合	13,418,297.68	6.84%			13,418,297.68	6,964,377.23	5.55%			6,964,377.23
合计	196,269,079.74	100.00%	9,570,356.85	4.88%	186,698,722.89	125,569,938.86	100.00%	6,226,154.51	4.96%	119,343,784.35

按组合计提坏账准备：9,570,356.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	182,253,768.87	9,112,688.44	5.00%
1-2 年	33,342.23	3,334.22	10.00%
2-3 年	15,083.46	3,016.69	20.00%
3-4 年	194,540.00	97,270.00	50.00%
4-5 年			
5 年以上	354,047.50	354,047.50	100.00%
合计	182,850,782.06	9,570,356.85	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	13,418,297.68	0.00	0.00%
合计	13,418,297.68	0.00	

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

（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	
按组合计提坏账准备	6,226,154.51	3,344,202.34				9,570,356.85
合计	6,226,154.51	3,344,202.34				9,570,356.85

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

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
青岛海达源采购服务有限公司	22,583,728.27	1,000,000.00	23,583,728.27	11.66%	1,179,186.41
邯郸美的制冷设备有限公司	19,718,340.88		19,718,340.88	9.75%	985,917.04
广东美的制冷设备有限公司	15,918,861.44		15,918,861.44	7.87%	795,943.07
重庆美的制冷设备有限公司	13,520,101.30		13,520,101.30	6.68%	676,005.07
江苏华阳智能科技有限公司	13,418,297.68		13,418,297.68	6.63%	0.00
合计	85,159,329.57	1,000,000.00	86,159,329.57	42.59%	3,637,051.59

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,985,738.20	21,066,406.53
合计	36,985,738.20	21,066,406.53

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 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：

5） 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） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 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：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

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：

（3） 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
押金保证金备用金		25,000.00
往来款	36,463,238.20	21,042,656.53
借款	550,000.00	
合计	37,013,238.20	21,067,656.53

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）	37,013,238.20	21,067,656.53
合计	37,013,238.20	21,067,656.53

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	37,013,238.20	100.00%	27,500.00	0.07%	36,985,738.20	21,067,656.53	100.00%	1,250.00	0.01%	21,066,406.53
其中：										
账龄组合	550,000.00	1.49%	27,500.00	5.00%	522,500.00	25,000.00	0.12%	1,250.00	5.00%	23,750.00
关联方组合	36,463,238.20	98.51%			36,463,238.20	21,042,656.53	99.88%			21,042,656.53
合计	37,013,238.20	100.00%	27,500.00	0.07%	36,985,738.20	21,067,656.53	100.00%	1,250.00	0.01%	21,066,406.53

按组合计提坏账准备：27,500.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	550,000.00	27,500.00	5.00%
合计	550,000.00	27,500.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	36,463,238.20	0.00	0.00%
合计	36,463,238.20	0.00	

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	1,250.00			1,250.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,250.00			26,250.00
2024 年 12 月 31 日余额	27,500.00			27,500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%。

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	
按组合计提坏账准备	1,250.00	26,250.00				27,500.00
合计	1,250.00	26,250.00				27,500.00

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） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

6） 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
江苏德尔福医疗器械有限公司	往来款	18,479,329.97	1 年以内	49.93%	
华阳智能装备（宿迁）有限公司	往来款	17,983,908.23	1 年以内	48.59%	
佛山市顺德区和洋精工机电有限公司	借款	550,000.00	1 年以内	1.48%	27,500.00
合计		37,013,238.20		100.00%	27,500.00

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	121,608,652.47		121,608,652.47	91,256,722.25		91,256,722.25
合计	121,608,652.47		121,608,652.47	91,256,722.25		91,256,722.25

（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		
华阳智能	10,138,679.87					66,876.35	10,205,556.22	
英耐尔智控	1,020,000.00						1,020,000.00	
华阳精密	5,143,557.95					14,635.65	5,158,193.60	
江苏德尔福	29,780,134.57		25,000,000.00			125,265.94	54,905,400.51	
华阳宿迁	45,174,349.86		5,068,000.00			77,152.28	50,319,502.14	
合计	91,256,722.25		30,068,000.00			283,930.22	121,608,652.47	

（2） 对联营、合营企业投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业											
二、联营企业											

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

（3） 其他说明

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	416,835,419.47	361,963,941.97	382,842,148.50	315,539,698.51
其他业务	47,767,996.07	45,272,500.31	35,937,513.15	34,155,236.33
合计	464,603,415.54	407,236,442.28	418,779,661.65	349,694,934.84

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：								
微特电机及组件	416,835,419.47	361,963,941.97					416,835,419.47	361,963,941.97
其他	47,767,996.07	45,272,500.31					47,767,996.07	45,272,500.31
按经营地区分类								
其中：								
内销	463,382,873.38	406,327,530.17					463,382,873.38	406,327,530.17
外销	1,220,542.16	908,912.11					1,220,542.16	908,912.11
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	464,603,415.54	407,236,442.28					464,603,415.54	407,236,442.28

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
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,494,681.31	27,715.04
合计	13,494,681.31	27,715.04

6、其他

二十、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	-48,803.21	
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）	1,615,647.00	
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	3,653,824.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,097.66	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	61,950.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-759,310.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,920.26	
减：所得税影响额	733,621.88	
合计	3,824,703.59	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目	金额（元）

个税手续费返还	11,920.26
合计	11,920.26

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	4.25%	0.6	0.6
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76%	0.53	0.53

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

4、其他