



鼎盛机械

NEEQ: 873997

湖州鼎盛机械科技股份有限公司

Huzhou Dingsheng Machinery Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邱仲华、主管会计工作负责人戚林祥及会计机构负责人（会计主管人员）戚林祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江省湖州市南浔区练市镇运河路 168 号

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/鼎盛机械	指	湖州鼎盛机械科技股份有限公司
鼎盛有限/有限公司	指	湖州鼎盛机械制造有限公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	湖州鼎盛机械科技股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	湖州鼎盛机械科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	湖州鼎盛机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖州鼎盛机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖州鼎盛机械科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	浙江儒毅律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工商局	指	工商行政管理局
市监局	指	市场监督管理局
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖州鼎盛机械科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Huzhou Dingsheng Machinery Technology Co., Ltd		
	DSJX		
法定代表人	邱仲华	成立时间	2002 年 9 月 27 日
控股股东	控股股东为（邱仲华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱仲华、杜爱英），一致行动人为（李铭、邱慧慧）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-31 黑色金属冶炼和压延加工业-313 黑色金属冶炼和压延加工业-3130 黑色金属冶炼和压延加工业		
主要产品与服务项目	铸铁件、精加工铸件两大系列铸铁制品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鼎盛机械	证券代码	873997
挂牌时间	2022 年 12 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	33,750,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李铭	联系地址	浙江省湖州南浔练市镇运河路 168 号
电话	0572-3957797	电子邮箱	Liming@dsjx-zj.com
传真	0572-3957797		
公司办公地址	浙江省湖州市南浔区练市镇运河路 168 号	邮政编码	313013
公司网址	www.dsjx-zj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913305037434775392		
注册地址	浙江省湖州市南浔区练市镇运河路 168 号		
注册资本（元）	33,750,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司从成立以来，一直专注于铸铁制品的研发、生产与销售，包括铸铁件、精加工铸件两大系列铸铁制品。公司坚持“高标准、严要求”的生产理念，将产品质量及需求定制作为公司持续发展的立足之本，并积极培养和引进各类专业人才。经过多年的发展，公司逐步形成了完善的生产体系，公司打造的技术团队具备综合能力，根据客户在产品型号、规格、性能等方面的不同需求，提供定制化产品，并高质量、高效率的完成生产交付工作。公司通过为各个行业提供优质的产品获得稳定的利润和现金流。公司已经形成相对完善的以研发、采购、生产、销售等为主的商业模式系统。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、根据《浙江省经济和信息化厅关于公布 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业名单的通知》（浙经信企业〔2021〕230 号），公司被认定为省级“专精特新”企业，有效期为 3 年，自 2021 年 12 月起算。 2、公司 2013 年获得浙江省科学技术厅颁发的《浙江省科技型中小企业》（编号：20133305030210）证书。 3、公司 2023 年获得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202333004635），有效期 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 7 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,169,212.65	105,391,792.14	-4.01%
毛利率%	15.20%	13.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	949,901.98	-5,123,074.86	118.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,716,803.02	-5,865,207.42	70.73%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.80%	-10.67%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.26%	-12.22%	-
基本每股收益	0.03	-0.16	117.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,080,984.99	149,935,115.15	5.43%
负债总计	104,944,793.13	97,750,617.72	7.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,136,191.86	52,184,497.43	1.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.55	1.29%
资产负债率%（母公司）	66.39%	65.20%	-
资产负债率%（合并）	66.39%	65.20%	-
流动比率	1.18	1.34	-
利息保障倍数	1.12	-0.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,364,445.66	-10,479,161.61	237.08%
应收账款周转率	2.83	2.97	-
存货周转率	3.15	3.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.43%	18.29%	-
营业收入增长率%	-4.01%	-24.19%	-
净利润增长率%	118.54%	-220.48%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,390,180.40	4.04%	6,098,170.65	4.07%	4.79%
应收票据	14,776,895.35	9.35%	17,268,835.11	11.52%	-14.43%
应收账款	35,565,550.13	22.50%	35,983,054.52	24.00%	-1.16%
存货	25,990,021.44	16.44%	28,522,513.43	19.02%	-8.88%
投资性房地产	5,831,742.80	3.69%	6,353,105.13	4.24%	-8.21%
固定资产	37,293,585.85	23.59%	27,611,150.87	18.42%	35.07%
在建工程	0.00	0.00%	2,735,096.38	1.82%	-100.00%
无形资产	12,456,694.59	7.88%	12,136,069.46	8.09%	2.64%
商誉	5,347,317.50	3.38%	0.00	0.00%	-
短期借款	33,804,517.78	21.38%	36,705,292.61	24.48%	-7.90%
长期借款	26,000,000.00	16.45%	24,000,000.00	16.01%	8.33%

应付账款	26,355,095.94	16.67%	18,213,189.08	12.15%	44.70%
资产总计	158,080,984.99	-	149,935,115.15	-	5.43%

项目重大变动原因:

应收票据: 2023 年期末较 2022 年期末应收票据下降 14.43%, 系票据兑现所致。

在建工程: 2023 年期末在建工程金额为 0, 同比下降 100%, 主要系 2023 年在建工程项目小仓库、铁型覆砂生产线、精加工车间等建设完工转入固定资产所致。

固定资产: 2023 年期末相较于 2022 期末固定资产上升 35.07%, 主要由于在建工程的完工后转入固定资产及公司采购加工设备导致的固定资产变动。

应付账款: 2023 年期末相较 2022 年期末应付账款上升 44.70% 主要系原材料采购、设备采购尾款等构成, 系公司正常采购导致的应付账款上升。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	101,169,212.65	-	105,391,792.14	-	-4.01%
营业成本	85,789,036.45	84.80%	91,378,801.18	86.70%	-6.12%
毛利率%	15.20%	-	13.30%	-	-
销售费用	148,695.20	0.15%	110,747.02	0.11%	34.27%
管理费用	8,874,228.03	8.77%	9,910,832.32	9.40%	-10.46%
研发费用	5,684,713.53	5.62%	5,648,679.52	5.36%	0.64%
财务费用	2,679,350.40	2.65%	3,152,383.19	2.99%	-15.01%
信用减值损失	51,190.68	0.05%	-888,084.47	-0.84%	105.76%
资产减值损失	-240,000.00	-0.24%	0.00	0.00%	-
其他收益	3,593,640.18	3.55%	1,065,171.64	1.01%	237.38%
投资收益	0.00	0.00%	-26,822.20	-0.03%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	4,795.62	0.00%	-100.00%
营业利润	332,308.85	0.33%	-5,795,028.24	-5.50%	105.73%
营业外收入	19,200.00	0.02%	0.81	0.00%	2,370,270.37%
营业外支出	35,000.00	0.03%	196,870.94	0.19%	-82.22%
净利润	949,901.98	0.94%	-5,123,074.86	-4.86%	118.54%

项目重大变动原因:

营业收入变动: 2023 年度营业收入较 2022 年下降了 4.01%, 主要由于 2023 年度原材料价格相较 2022 年有小幅下降, 而客户端同步下降销售价格导致营业收入的合理波动。

营业成本变动: 2023 年度营业成本较 2022 年下降 6.12%, 主要受到原材料价格的略微下降及公司产能优化及工作流程优化所致。

毛利率变动: 2023 年度公司整体毛利率为 15.2%, 较 2022 年上升 1.9 个百分点, 一方面原材料价格的

略微下降及公司产能优化及工作流程优化导致成本下降，另一方面公司精加工产品销售增长，该类产
品附加值更高，因此毛利率提升。

其他收益：2023 年度其他收益较 2022 年增长了 237.38%，主要系公司所在浙江省、南浔区政府补贴
及项目补贴导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	97,369,716.97	97,991,270.08	-0.63%
其他业务收入	3,799,495.68	7,400,522.06	-48.66%
主营业务成本	84,722,255.16	86,793,510.10	-2.39%
其他业务成本	1,066,781.29	4,585,291.08	-76.73%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
铸件产品	93,082,148.40	81,244,713.86	12.72%	-3.91%	-5.32%	1.30%
精加工产品	4,287,568.57	3,477,541.30	18.89%	282.46%	253.18%	6.72%
其他业务	3,799,495.68	1,066,781.29	71.92%	-48.66%	-76.73%	33.88%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入主要有精加工铸件、一般铸件和其他业务收入。收入构成未发生变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	苏州胜大金属制造有限公司	35,209,763.33	34.80%	否
2	江阴市华方新能源高科设备有限公司	21,768,344.03	21.52%	否
3	卧龙电气集团供应链管理有限公司	8,492,460.28	8.39%	否
4	湖州瑞驰机械设备有限公司	5,730,368.31	5.66%	否
5	安徽易恒机械股份有限公司	3,897,511.16	3.85%	否
合计		75,098,447.11	74.23%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州锦宸金属有限公司	18,286,812.71	31.00%	否
2	湖州诚强冶金炉料有限公司	12,034,427.56	20.40%	否
3	南通美莱达科技有限公司	6,372,455.1	10.80%	否
4	杭州老板电器股份有限公司	6,247,312.48	10.59%	否
5	太仓市迎祥材料有限公司	1,988,805.31	3.37%	否
合计		44,929,813.16	76.16%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,364,445.66	-10,479,161.61	237.08%
投资活动产生的现金流量净额	-12,120,916.38	-6,292,848.89	-92.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-951,519.53	14,231,074.16	-106.69%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：2023 年度较 2022 年度增长 237.08%，因客户集中付款而导致的经营
活动产生的现金流量净额发生大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额：2023 年度较 2022 年度下降 92.61%，从-6,292,848.89 元下降至-
12,120,916.38 元，主要由于 2023 年，公司根据战略发展规划和业务拓展的需要，以 1,065 万元的
价格收购杭州万里曲轴有限公司曲轴业务相关的固定资产以及生产技术、人力资源、客户关系、商标
等无形资产，因此投资活动现金流量净额下降。

筹资活动产生的现金流量净额：2023 年投资活动产生的现金流量净额较 2022 年下降 106.69%，因 2022
年度公司收到增资扩股投资导致的该年金额增高，2023 年度未收到外部投资而导致的变动。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	公司产品生产所用的主要原材料为生铁、废钢等材料。原材料成本在公司产品成本中所占比重较大。生铁受国内外供需市场影响而波动时，会对公司的经营业绩产生一定的影响。若原材料的市场价格出现剧烈波动，而公司未能够采取有效措施平抑原材料价格变化造成的不利结果，或者供应商的供货能力、供货质量发生不利于公司的变化，将可能对经营业绩产生一定影响。应对措施：公司密切关注上游原材料价格波动情况，与供应商保持良好合作关系，尽量控制原材料采购价格，公司将加强采购环节管理，提升材料议价能力；同时，加大对技术的创新力度，降低产品消耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力。
2、宏观经济波动风险	公司属于黑色金属冶炼和压延加工业的子行业黑色金属铸造业，为风电领域、光电领域、汽车领域、火车配件、矿山机械、工程机械、食品工业、印刷机械等行业企业提供零部件。公司主要下游行业的发展与宏观经济整体发展趋势基本一致，经济环境变化对公司产品的市场需求影响较大。如果下游相关行业受宏观经济波动的影响致使经营状况受到冲击，公司的生产经营将面临一定的风险。应对措施：公司坚持研究开发，并利用已有品牌和质量优势，拓宽应用领域，深入调研下游客户需求，在现有产品应用的基础上，布局精加工工序和产线，以及时应对其下游市场需求波动风险。
3、实际控制人控制不当风险	邱仲华直接持有公司 72.04%的股权，杜爱英直接持有公司 8.00%的股权，邱仲华与杜爱英为夫妻关系，合计控制公司 80.04%的股权。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易决策制度等严格的内控制度，对公司共同实际控制人的行为进行约束，但若邱仲华、杜爱英利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。公司正在积极引入外部管理层、增加自然人董事等管理措施。应对措施：一方面，针对实际控制人不当控制的风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易决策制度》、《投资者关系管理办法》，完善了公司内部控制制度；另一方面，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强股东和管理层的诚信和规范意识，督促股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

4、公司治理风险	股份公司系由有限公司以 2021 年 10 月 31 日为基准日的经审计账面净资产整体变更而来，成立时间较短，虽然公司已经制定了《公司章程》、三会议事规则，以及关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等内部控制制度，并建立股东大会、董事会、监事会及高级管理人员构成的法人治理结构，但公司治理机制运行的有效性仍可能受到公司及经营管理层对相关法律法规的深入理解、规范治理意识的提升等方面的影响。目前公司管理层正在积极提升全体治理意识，组织定期辅导来提升全体治理意识及提升法律法规理解。应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。
5、安全生产风险	公司在产品的生产过程中，存在发生机械伤害、烫伤、触电、火灾、职业病等可能性。如果公司发生重大安全事故，可能引起诉讼、赔偿，甚至处罚或停业整顿等情况，将会对公司生产经营产生不利影响。公司重视安全生产，安全帽劳保用品等佩戴规范。应对措施：公司制定了《安全生产管理制度》等制度并严格执行，保证公司安全生产，降低安全生产风险。同时公司加强员工安全培训，增强员工安全意识。
6、资产负债率较高的风险	报告期内，公司资产负债率为 66.39%，资产负债率较高，负债中大部分为银行贷款、应付账款。公司目前积极开拓融资渠道降低融资成本，并积极开拓销售渠道，对资产负债进行调整。应对措施：未来，公司将进一步引入新的投资者，届时公司资金状况将进一步得到改善，资产负债率将进一步降低。同时，公司将加强对应收账款的管理，改善经营性现金流的情况，提高长短期偿债能力。
7、客户集中度较高的风险	2023 年度，公司对前五名客户的销售收入占公司主营业务收入的比例为 74.23%。若主要客户经营出现波动或降低从本公司采购的份额，将对公司业务带来影响。本公司存在一定的业务集中于主要客户的风险。公司正在积极开拓客户，预计未来公司前五大占比会缓慢下降。应对措施：公司客户集中度高主要系行业下游处于快速发展阶段，同时光伏太阳能等新能源符合国家的发展战略，下游行业的景气度高导致公司客户的集中度高，具有合理性。公司与客户业务合作长期稳定，除继续致力于提升现有客户的销售金额外，公司积极拓展其他下游客户。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000.00	3,327,891.28
销售产品、商品，提供劳务	6,000,000.00	728,671.35
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	10,650,000.00	10,650,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、盈利能力和资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月31日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺将尽可能避免、减少与股份公司、子公司之间的关联交易	正在履行中
董监高	2022年8月31日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺将尽可能避免、减少与股份公司、子公司之间的关联交易	正在履行中
其他股东	2022年8月31日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺将尽可能避免、减少与股份公司、子公司之间的关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年8月31日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何理由占用公司资金	正在履行中
董监高	2022年8月31日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何理由占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月31日	-	挂牌	其他承诺（公司独立性的承诺）	人承诺公司人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月31日	-	挂牌	其他承诺（社保公积金承诺）	详见“第二节公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（七）公司员工及核心技术情况”。	正在履行中
董监高	2022年7月31日	-	挂牌	其他承诺（竞业禁止承诺）	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年7月31日	-	挂牌	其他承诺（简历真实性承诺）	公司董事、监事、高级管理人员承诺其提供的个人简历真实、准确。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
承兑保证金	应收票据	质押	1,200,000	0.76%	票据池质押
房屋建筑物	固定资产	抵押	15,736,840.74	9.95%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	11,491,189.88	7.27%	借款抵押
总计	-	-	28,428,030.62	17.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,598,750	19.55%	-326,250	6,272,500	18.59%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	43,750	0.13%	98,750	142,500	0.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,151,250	80.45%	326,250	27,477,500	81.41%
	其中：控股股东、实际控制人	27,015,000	80.04%	0	27,015,000	80.04%
	董事、监事、高管	136,250	0.40%	296,250	432,500	1.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,750,000	-	0	33,750,000	-
普通股股东人数		79				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱仲华	24,315,000	0	24,315,000	72.04%	24,315,000	0	0	0
2	杜爱英	2,700,000	0	2,700,000	8.00%	2,700,000	0	0	0
3	胡良	500,000	0	500,000	1.48%	0	500,000	0	0
4	陆美英	500,000	0	500,000	1.48%	0	500,000	0	0
5	姚新善	500,000	0	500,000	1.48%	0	500,000	0	0
6	傅庚辛	400,000	0	400,000	1.19%	300,000	100,000	0	0
7	邱阿四	350,000	0	350,000	1.04%	0	350,000	0	0
8	邱星星	325,000	0	325,000	0.96%	0	325,000	0	0
9	沈海娥	312,500	0	312,500	0.93%	0	312,500	0	0
10	姚民道	300,000	0	300,000	0.89%	0	300,000	0	0

合计	30,202,500	0	30,202,500	89.49%	27,315,000	2,887,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：邱仲华与杜爱英为夫妻，邱仲华与姚新善和姚民道为连襟。除上述关系外无其他关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为邱仲华，持有公司股份 2,431.5 万股，占股本总额的 72.04%。报告期内未发生变化。
邱仲华简历：

1967 年 7 月 4 日出生，本科学历，中共党员。1985 年 6 月至 1997 年 1 月，自由职业；1997 年 2 月至 2002 年 1 月，任湖州市练市华强皮件厂总经理；2002 年 2 月至 2002 年 8 月，自由职业；2002 年 9 月至 2021 年 12 月，历任鼎盛有限董事、副总经理、执行董事兼总经理；2013 年 7 月至今，任湖州鼎誉机械科技有限公司执行董事、法定代表人；2015 年 12 月至今，任浙江凯创机械制造股份有限公司董事长；2017 年 3 月至 2019 年 4 月，任湖州市南浔区练市镇新华村股份经济合作社法定代表人；2021 年 12 月至今，任鼎盛机械董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为邱仲华、杜爱英。报告期内未发生变化。

邱仲华持有公司股份 2,431.5 万股，占股本总额的 72.04%；杜爱英持有公司股份 270 万股，占股本总额 8.00%；双方系夫妻关系，两人合计持有公司 80.04% 股权。

杜爱英简历：

1970 年 11 月 13 日出生，大专学历，南浔区人大代表。1989 年 6 月至 1991 年 1 月，任乌镇民兴电子厂普工；1991 年 1 月至 1994 年 2 月，任乌镇服装一厂普工；1994 年 3 月至 1997 年 1 月，任练市镇新华皮件厂普工；1997 年 2 月至 2007 年 3 月，任湖州市练市华强皮件厂普工；2007 年 3 月至 2021 年 12 月，历任鼎盛有限职员、监事；2021 年 12 月至今，任鼎盛机械董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邱仲华	董事长、总经理	男	1967年7月	2021年12月27日	2024年12月26日	24,315,000	0	24,315,000	72.04%
杜爱英	董事	女	1970年11月	2021年12月27日	2024年12月26日	2,700,000	0	2,700,000	8.00%
邱慧慧	董事、副总经理	女	1994年5月	2021年12月27日	2024年12月26日	2,500	0	2,500	0.01%
李铭	董事、董事会秘书	男	1995年11月	2021年12月27日	2024年12月26日	2,500	0	2,500	0.01%
钱根荣	监事会主席	男	1965年11月	2021年12月27日	2024年12月26日	75,000	0	75,000	0.22%
沈伟丽	职工代表监事	女	1987年8月	2021年12月27日	2024年12月26日	20,000	0	20,000	0.06%
徐小勇	监事	男	1976年6月	2023年6月26日	2024年12月26日	25,000	0	25,000	0.07%
戚林祥	董事、财务总监	男	1958年6月	2021年12月27日	2024年12月26日	50,000	0	50,000	0.15%
傅庚辛	副总经理	男	1962年6月	2023年2月1日	2026年1月31日	400,000	0	400,000	1.19%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东邱掌珠系董事长、总经理邱仲华姑姑；黄新祥系董事杜爱英姐夫；姚新善与姚民道系董事长、总经理邱仲华堂姐配偶，且双方为连襟；李建生、李建新分别系董事会秘书李铭的大伯、二伯，且双方系兄弟关系；除上述关系外，公司股东与董监高之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
包建忠	监事	离任	无	离职
徐小勇	无	新任	监事	新任
傅庚辛	无	新任	副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

徐小勇，男，1968年出生，无境外居留权。1990年1月至1995年12月于湖州电工厂担任普工。1996年1月至1999年4月于湖州电线厂担任普工。1999年8月至2004年3月经营乌镇大富豪酒家担任总经理。2004年6月至2018年1月从事个体运输职业。2018年1月退休至今。

傅庚辛，男，汉族，1962年6月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1978年9月至1993年6月，任杭州曲轴总厂任普工；1993年7月至今，任杭州万里曲轴有限公司任总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	4	0	0	4
采购人员	1	0	0	1
管理人员	14	0	0	14
技术研发人员	21	0	0	21
生产人员	140	15	0	155
销售人员	1	0	0	1
质检人员	8	0	0	8
员工总计	189	15	0	204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	2	2
硕士	0	0
本科	3	3
专科	10	12
专科以下	174	187
员工总计	189	204

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，员工人数变动比例低于 10%，属于正常人员变动。公司始终坚持“人才是第一生产力”的科学管理理念，围绕公司经营发展战略，大力开发经营管理人才，加快培养专业技术人才和高技能人才，从而有效提升企业效益。企业要发展，人才是关键。鼎盛机械积极探索并完善人才引、培、用机制，确保人尽其才，拓宽招聘渠道，积极招引高质量人才；采用内培、外派相结合的方式，认真抓人员培训，打造高素质人才团队；规范内部选拔考核制度，加强专业领域带头人的培养推荐，打造职工队伍建设平台；不断改善工作条件，完善薪酬管理制度，为企业可持续发展提供强有力的人力资源支持。报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工人数的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会根据《公司法》《证券法》《公司章程》及有关法律法规赋予的职权，认真履行职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认

真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司 2023 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。报告期内，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施。

4、机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司作为独立的纳税人，依法纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律

风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 510029 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高敏建	黄明
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 510029 号

湖州鼎盛机械科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖州鼎盛机械科技股份有限公司（以下简称“鼎盛机械公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎盛机械公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鼎盛机械公司，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、 其他信息

鼎盛机械公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鼎盛机械公司 2023 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。

四、 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，管理层负责评估鼎盛机械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鼎盛机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎盛机械公司的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鼎盛机械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鼎盛机械公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
2024 年 4 月 17 日

中国注册会计师：黄明
中国注册会计师：高敏建

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,390,180.40	6,098,170.65
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	14,776,895.35	17,268,835.11
应收账款	五、3	35,565,550.13	35,983,054.52
应收款项融资	五、4	259,142.01	1,379,104.06
预付款项	五、5	2,083,478.54	2,185,173.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	478,588.03	510,561.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	25,990,021.44	28,522,513.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	7,614,098.92	6,464,984.25
流动资产合计		93,157,954.82	98,412,397.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	5,831,742.80	6,353,105.13
固定资产	五、10	37,293,585.85	27,611,150.87
在建工程	五、11		2,735,096.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	12,456,694.59	12,136,069.46
开发支出			
商誉	五、13	5,347,317.50	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	2,620,689.43	1,987,296.30
其他非流动资产	五、15	1,373,000.00	700,000.00
非流动资产合计		64,923,030.17	51,522,718.14
资产总计		158,080,984.99	149,935,115.15
流动负债：			
短期借款	五、17	33,804,517.78	36,705,292.61

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	五、18	1,200,000.00	2,500,000.00
应付账款	五、19	26,355,095.94	18,213,189.08
预收款项			
合同负债	五、20	34,553.88	437,133.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	1,721,253.22	2,765,464.51
应交税费	五、22	1,161,658.90	2,083,828.20
其他应付款	五、23	273,969.72	262,363.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	34,625.00	31,347.22
其他流动负债	五、25	14,359,118.69	10,205,999.30
流动负债合计		78,944,793.13	73,204,617.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	26,000,000.00	24,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27		546,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,000,000.00	24,546,000.00
负债合计		104,944,793.13	97,750,617.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	33,750,000.00	33,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、29	24,226,683.60	24,224,891.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30		
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-4,840,491.74	-5,790,393.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,136,191.86	52,184,497.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		53,136,191.86	52,184,497.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,080,984.99	149,935,115.15

法定代表人：邱仲华

主管会计工作负责人：戚林祥

会计机构负责人：戚林祥

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、32	101,169,212.65	105,391,792.14
其中：营业收入		101,169,212.65	105,391,792.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,241,734.66	111,341,880.97
其中：营业成本	五、32	85,789,036.45	91,378,801.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	1,065,711.05	1,140,437.74
销售费用	五、34	148,695.20	110,747.02
管理费用	五、35	8,874,228.03	9,910,832.32
研发费用	五、36	5,684,713.53	5,648,679.52
财务费用	五、37	2,679,350.40	3,152,383.19
其中：利息费用	五、37	2,708,729.87	3,218,009.66
利息收入	五、37	37,724.87	80,399.53
加：其他收益	五、38	3,593,640.18	1,065,171.64

投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	0.00	-26,822.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	51,190.68	-888,084.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-240,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		4,795.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		332,308.85	-5,795,028.24
加：营业外收入	五、43	19,200.00	0.81
减：营业外支出	五、44	35,000.00	196,870.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		316,508.85	-5,991,898.37
减：所得税费用	五、45	-633,393.13	-868,823.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		949,901.98	-5,123,074.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		949,901.98	-5,123,074.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		949,901.98	-5,123,074.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		949,901.98	-5,123,074.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		949,901.98	-5,123,074.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.16

法定代表人：邱仲华

主管会计工作负责人：戚林祥

会计机构负责人：戚林祥

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		71,123,988.36	67,341,281.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,531.14	78,877.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、46 (1)	7,369,167.25	4,667,537.49
经营活动现金流入小计		78,502,686.75	72,087,695.84
购买商品、接受劳务支付的现金		34,872,876.11	53,737,328.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,892,606.97	15,502,159.25
支付的各项税费		4,925,222.33	5,296,148.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	4,447,535.68	8,031,220.71

	(2)		
经营活动现金流出小计		64,138,241.09	82,566,857.45
经营活动产生的现金流量净额		14,364,445.66	-10,479,161.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,522.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、46 (3)		2,000,000.00
投资活动现金流入小计			2,007,522.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,120,916.38	6,300,371.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46 (4)		2,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,120,916.38	8,300,371.01
投资活动产生的现金流量净额		-12,120,916.38	-6,292,848.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			27,010,566.04
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		37,760,000.00	63,810,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46 (5)		3,391,208.64
筹资活动现金流入小计		37,760,000.00	94,211,774.68
偿还债务支付的现金		35,760,000.00	64,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,951,519.53	3,041,369.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46 (6)		12,329,330.69
筹资活动现金流出小计		38,711,519.53	79,980,700.52
筹资活动产生的现金流量净额		-951,519.53	14,231,074.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,292,009.75	-2,540,936.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,098,170.65	7,639,106.99
六、期末现金及现金等价物余额		6,390,180.40	5,098,170.65

法定代表人：邱仲华

主管会计工作负责人：戚林祥

会计机构负责人：戚林祥

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	33,750,000.00				24,224,891.15						- 5,790,393.72	52,184,497.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	33,750,000.00				24,224,891.15						- 5,790,393.72	52,184,497.43
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					1,792.45						949,901.98	951,694.43
（一）综合收益总额											949,901.98	949,901.98
（二）所有者投入和减少资 本					1,792.45							1,792.45
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,792.45								1,792.45
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,104,315.55					1,104,315.55
2. 本期使用							1,104,315.55					1,104,315.55

(六) 其他												
四、本年期末余额	33,750,000.00				24,226,683.60						- 4,840,491.74	53,136,191.86

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	27,000,000.00				3,964,325.11						-667,318.86		30,297,006.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,000,000.00				3,964,325.11						-667,318.86		30,297,006.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,750,000.00				20,260,566.04						- 5,123,074.86		21,887,491.18
(一) 综合收益总额											- 5,123,074.86		-5,123,074.86
(二) 所有者投入和减少资本	6,750,000.00				20,260,566.04								27,010,566.04

1. 股东投入的普通股	6,750,000.00				20,260,566.04								27,010,566.04
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取									1,112,491.49				1,112,491.49

2. 本期使用									1,112,491.49				1,112,491.49
(六) 其他													
四、本年期末余额	33,750,000.00				24,224,891.15						- 5,790,393.72		52,184,497.43

法定代表人：邱仲华

主管会计工作负责人：戚林祥

会计机构负责人：戚林祥

湖州鼎盛机械科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

湖州鼎盛机械科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身湖州鼎盛机械制造有限公司，系由邵永坚、吴永权、邱仲华、叶少林、邵正华共同发起设立，于 2002 年 9 月 27 日在湖州市工商行政管理局办妥设立登记手续，公司注册地址：浙江省湖州市南浔区练市镇运河路 168 号；法定代表人：邱仲华；营业期限 2002 年 9 月 27 日至长期，公司现持有湖州市行政审批局核发的统一信用代码为 913305037434775392 的《营业执照》。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2022 年 11 月 28 日股转函【2022】3513 号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，核定证券简称：鼎盛机械；证券代码：873997。

经过历次变更，截止 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为 3375 万元，实收资本 3375 万元，股东持股情况如下：

股东	持股数量	持股比例（%）
邱仲华	24,315,000.00	72.04
杜爱英	2,700,000.00	8.00
其他自然人	6,735,000.00	19.96
合 计	33,750,000.00	100.00

2、 公司实际从事的主要经营活动

本公司属金属制品业，公司主要经营活动为金属制品的生产与销售、金属切削加工服务。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月17日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司从事金属制品的生产与销售。本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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书时终止确认，信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书时继续确认应收票据，计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高，划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险特征的应收款项
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险特征的应收款项
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项、押金及保证金、代垫社保个税款项

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

8、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

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

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

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

10、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

11、 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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决算的，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. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

13、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	按法律规定所享有的剩余使用期限及未来经营情况的需要	直线法
非专利技术	10 年	依据合同规定以及未来经营情况的需要	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为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、产品等活动的阶段。

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,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中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 合同负债

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

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,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）。

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。

17、 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

18、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；

如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业

实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入的具体确认方法

本公司主要销售金属制品，属于在某一时点履行的履约义务，公司根据订单要求将产品交付给购货方并经客户验收之后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

本公司其他业务收入主要系租赁、销售模具及废料；租赁按照权责发生制确认收入；模具及废料系货物交付给客户验收之后，其控制权转移，确认收入。

20、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

21、 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合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；（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。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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。

23、 租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为动产。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期

间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

24、 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的超过 1 年的预付账款	附注五、5	账面金额超过 60,000.00 元
重要的在建工程	附注五、11	账面金额超过 60,000.00 元
重要的超过 1 年的应付账款	附注五、19	账面金额超过 60,000.00 元
重要的超过 1 年的其他应付款	附注五、23	账面金额超过 60,000.00 元
重要的投资活动	附注五、47	账面金额超过 60,000.00 元

25、 其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重要的会计政策和会计估计。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）。解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。企业自 2023 年 1 月 1 日开始执行解释 16 号的相关规定，对本公司财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、 税收优惠及批文

（1）本公司于2023年12月8日取得高新技术企业证书，编号：GR202333004635，适

用企业所得税率15%，有效期三年；

（2）本公司属于先进制造业企业，根据财政部税务总局公告2023年第43号文规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,683.10	1,993.10
银行存款	6,385,497.30	5,096,177.55
其他货币资金		1,000,000.00
合 计	6,390,180.40	6,098,170.65

注：截止 2023 年 12 月 31 日，无使用权受限的资产。

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,554,626.68	18,177,721.17
小 计	15,554,626.68	18,177,721.17
减：坏账准备	777,731.33	908,886.06
合 计	14,776,895.35	17,268,835.11

（2） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,354,626.68
合 计		14,354,626.68

（3） 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	15,554,626.68	100.00	777,731.33	5.00	14,776,895.35

组合 1：银行承兑汇票	15,554,626.68	100.00	777,731.33	5.00	14,776,895.35
组合 2：商业承兑汇票					
合 计	15,554,626.68	100.00	777,731.33		14,776,895.35

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	18,177,721.17	100.00	908,886.06	5.00	17,268,835.11
组合 1：银行承兑汇票	18,177,721.17	100.00	908,886.06	5.00	17,268,835.11
组合 2：商业承兑汇票					
合 计	18,177,721.17	100.00	908,886.06		17,268,835.11

① 组合 1 中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,554,626.68	777,731.33	5.00
合 计	15,554,626.68	777,731.33	

② 组合 1 中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,177,721.17	908,886.06	5.00
合 计	18,177,721.17	908,886.06	

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	908,886.06	-131,154.73			777,731.33
合 计	908,886.06	-131,154.73			777,731.33

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,293,460.33	37,668,002.64

1 至 2 年	42,552.93	196,930.35
2 至 3 年	196,930.35	42,429.39
3 年以上	44,206.83	6,677.44
小 计	37,577,150.44	37,914,039.82
减：坏账准备	2,011,600.31	1,930,985.30
合 计	35,565,550.13	35,983,054.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	37,577,150.44	100.00	2,011,600.31	5.35	35,565,550.13
组合 1：账龄组合	37,577,150.44	100.00	2,011,600.31	5.35	35,565,550.13
组合 2：低风险组合					
合 计	37,577,150.44	100.00	2,011,600.31		35,565,550.13

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	37,914,039.82	100.00	1,930,985.30	5.09	35,983,054.52
组合 1：账龄组合	37,914,039.82	100.00	1,930,985.30	5.09	35,983,054.52
组合 2：低风险组合					
合 计	37,914,039.82	100.00	1,930,985.30		35,983,054.52

① 组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,293,460.33	1,864,673.02	5.00
1 至 2 年	42,552.93	4,255.29	10.00

2 至 3 年	196,930.35	98,465.17	50.00
3 年以上	44,206.83	44,206.83	100.00
合 计	37,577,150.44	2,011,600.31	

② 组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,668,002.64	1,883,400.13	5.00
1 至 2 年	196,930.35	19,693.03	10.00
2 至 3 年	42,429.39	21,214.70	50.00
3 年以上	6,677.44	6,677.44	100.00
合 计	37,914,039.82	1,930,985.30	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	1,930,985.30	80,615.01			2,011,600.31
合 计	1,930,985.30	80,615.01			2,011,600.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州胜大金属制造有限公司	9,973,535.04	26.54	498,676.75
湖州瑞驰机械设备有限公司	5,048,413.57	13.43	252,420.68
卧龙电气集团供应链管理有限公司	4,699,502.76	12.51	234,975.14
江阴市华方新能源高科设备有限公司	4,682,436.20	12.46	234,121.81
常州中信博新能源科技有限公司	3,049,227.90	8.11	152,461.40
合 计	27,453,115.47	73.05	1,372,655.78

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	259,142.01	1,379,104.06
合 计	259,142.01	1,379,104.06

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额	本期变动	期末余额
-----	--------	------	------

	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,379,104.06		-1,119,962.05		259,142.01	
合 计	1,379,104.06		-1,119,962.05		259,142.01	

(3) 期末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

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	3,899,732.98	
合 计	3,899,732.98	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,066,545.74	99.19	2,168,240.91	99.23
1 至 2 年			16,932.80	0.77
2 至 3 年	16,932.80	0.81		
3 年以上				
合 计	2,083,478.54	100.00	2,185,173.71	100.00

注 1：截止 2023 年 12 月 31 日无超过一年的重大预付款项。

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
湖州诚强冶金炉料有限公司	1,108,067.10	53.18
杭州锦宸金属有限公司	728,127.09	34.95
浙江协成电气有限公司	68,000.00	3.26
中华联合财产保险股份有限公司湖州中心支公司	42,660.76	2.05
南浔永畅电机安装维修部	27,316.00	1.31
合 计	1,974,170.95	94.75

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	478,588.03	510,561.28

合 计	478,588.03	510,561.28
-----	------------	------------

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	479,671.42	513,555.63
1 至 2 年	1,260.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
小 计	480,931.42	513,555.63
减：坏账准备	2,343.39	2,994.35
合 计	478,588.03	510,561.28

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	250,000.00	250,000.00
代垫五险一金	153,854.76	153,260.06
代付水电费	9,969.70	22,287.00
备用金	36,898.00	37,600.00
押金	1,800.00	1,260.00
工伤保险	28,408.96	49,148.57
小 计	480,931.42	513,555.63
减：坏账准备	2,343.39	2,994.35
合 计	478,588.03	510,561.28

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	2,994.35			2,994.35
上年年末其他应收 款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提	-650.96			-650.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,343.39			2,343.39

④ 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,994.35	-650.96			2,343.39
合 计	2,994.35	-650.96			2,343.39

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州老板电器股份有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	51.98	
五大保险及住房公积金	代垫五险一金	153,854.76	1 年以内	31.99	
快钱支付清算信息有限公司（工伤保险）	工伤保险	28,408.96	1 年以内	5.91	
邱月良、沈国平、谢建祥、柴莉明、谈跃新、仰根发、丁文明、黄新祥	员工备用金	36,898.00	1 年以内	7.67	1,844.90
合 计		469,161.72		97.55	3,057.65

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,862,712.04		14,862,712.04
库存商品	6,385,511.06		6,385,511.06

低值易耗品	930,518.30		930,518.30
发出商品	3,811,280.04		3,811,280.04
合 计	25,990,021.44		25,990,021.44

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,475,440.95		16,475,440.95
库存商品	4,996,932.09		4,996,932.09
低值易耗品	63,873.83		63,873.83
发出商品	6,986,266.56		6,986,266.56
合 计	28,522,513.43		28,522,513.43

注 1: 截止 2023 年 12 月 31 日, 存货未发生减值, 故未计提存货跌价准。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	7,614,098.92	6,457,041.64
所得税		7,942.61
合 计	7,614,098.92	6,464,984.25

9、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	11,087,257.60	11,087,257.60
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	11,087,257.60	11,087,257.60
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	4,734,152.47	4,734,152.47
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销	521,362.33	521,362.33
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,255,514.80	5,255,514.80
三、减值准备		
1、上年年末余额		

2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,831,742.80	5,831,742.80
2、上年年末账面价值	6,353,105.13	6,353,105.13

注：截止 2023 年 12 月 31 日，位于朱家兜村的厂房账面价值为 561,000.00 元，无房屋权证。

10、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	37,293,585.85	27,611,150.87
固定资产清理		
合 计	37,293,585.85	27,611,150.87

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	24,590,383.23	23,228,060.78	2,259,654.62	164,760.71	50,242,859.34
2、本期增加金额	1,413,921.04	11,761,680.22	357,311.50	100.00	13,533,012.76
（1）购置		8,354,642.13	357,311.50	100.00	8,712,053.63
（2）在建工程转入	1,413,921.04	3,407,038.09			4,820,959.13
3、本期减少金额			267,400.00		267,400.00
（1）处置或报废			267,400.00		267,400.00
4、期末余额	26,004,304.27	34,989,741.00	2,349,566.12	164,860.71	63,508,472.10
二、累计折旧					
1、上年年末余额	8,989,506.37	11,602,018.23	1,905,208.00	134,975.87	22,631,708.47
2、本期增加金额	1,007,836.01	2,381,722.31	188,567.65	5,051.81	3,583,177.78
（1）计提	1,007,836.01	2,381,722.31	188,567.65	5,051.81	3,583,177.78
3、本期减少金额					
4、期末余额	9,997,342.38	13,983,740.54	2,093,775.65	140,027.68	26,214,886.25
三、减值准备					
1、上年年末余额					

2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,006,961.89	21,006,000.46	255,790.47	24,833.03	37,293,585.85
2、上年年末账面价值	15,600,876.86	11,626,042.55	354,446.62	29,784.84	27,611,150.87

②具体资产抵押情况详见附注五、16、所有权或使用权受限制的资产；

③截止 2023 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备；

④截止 2023 年 12 月 31 日，道路、绿化、围墙的账面价值合计为 5,866,260.49 元，未取得权证。

11、 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		2,735,096.38
工程物资		
减：减值准备		
合 计		2,735,096.38

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小仓库				333,542.92		333,542.92
铁型覆砂铸造生产线 TF-16501000				2,386,951.69		2,386,951.69
降尘处理				14,601.77		14,601.77
合 计				2,735,096.38		2,735,096.38

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
小仓库	1,152,799.01	333,542.92	819,256.09	1,152,799.01		
铁型覆砂铸造生产线 TF-16501000	3,029,953.57	2,386,951.69	643,001.88	3,029,953.57		
降尘处理	72,659.73	14,601.77	58,057.96	72,659.73		
精加工车间	253,338.84		253,338.84	253,338.84		

喷漆废气处理工程	304,424.79		304,424.79	304,424.79		
合 计	4,813,175.94	2,735,096.38	2,078,079.56	4,813,175.94		

(续)

工程名称	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
小仓库	100.00	完工				自筹
铁型覆砂铸造生产 线 TF-16501000	100.00	完工				自筹
降尘处理	100.00	完工				自筹
电缆	100.00	完工				自筹
精加工车间	100.00	完工				自筹
喷漆废气处理工程	100.00	完工				自筹

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	14,523,825.61		14,523,825.61
2、本期增加金额		650,000.00	650,000.00
(1) 购置		650,000.00	650,000.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	14,523,825.61	650,000.00	15,173,825.61
二、累计摊销			
1、上年年末余额	2,387,756.15		2,387,756.15
2、本期增加金额	269,791.61	59,583.26	329,374.87
(1) 计提	269,791.61	59,583.26	329,374.87
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,657,547.76	59,583.26	2,717,131.02
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			

1、期末账面价值	11,866,277.85	590,416.74	12,456,694.59
2、上年年末账面价值	12,136,069.46		12,136,069.46

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
朱家兜村土地	331,666.67	政府部门未下发土地指标

(3) 具体资产抵押情况详见附注五、16、所有权或使用权受限制的资产。

13、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
鼎盛机械收购万里曲轴的曲轴业务单元		5,587,317.50	240,000.00	5,347,317.50
合 计		5,587,317.50	240,000.00	5,347,317.50

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
鼎盛机械收购万里曲轴的曲轴业务单元		240,000.00		240,000.00
合 计		240,000.00		240,000.00

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	2,791,675.03	418,751.26	2,842,865.71	426,429.86
资产减值损失	240,000.00	36,000.00		
可弥补亏损	14,439,587.83	2,165,938.17	9,859,776.26	1,478,966.44
递延收益			546,000.00	81,900.00
合 计	17,471,262.86	2,620,689.43	13,248,641.97	1,987,296.30

15、 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,373,000.00	700,000.00
合 计	1,373,000.00	700,000.00

16、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,200,000.00	票据池质押
固定资产	15,736,840.74	借款抵押
无形资产	11,491,189.88	借款抵押
合 计	28,428,030.62	

17、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	6,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	1,500,000.00	
保证抵押借款	21,260,000.00	22,760,000.00
信用借款	5,000,000.00	6,000,000.00
已贴现未到期应收票据		2,800,000.00
应付利息	44,517.78	145,292.61
合 计	33,804,517.78	36,705,292.61

注 1：保证借款的保证人以及保证金额，参见附注九、3、（2）；

注 2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、16。

18、 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	2,500,000.00
合 计	1,200,000.00	2,500,000.00

19、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	26,355,095.94	18,213,189.08
合 计	26,355,095.94	18,213,189.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
湖州市南浔正方物资回收有限公司	670,745.37	未到结算期限
丹晟实业（上海）有限公司	110,668.40	未到结算期限
斯威克电子（苏州）有限公司	100,000.00	未到结算期限
无锡科创机械设计制造有限公司	82,627.55	未到结算期限

德清县峰兴机械制造厂	80,000.00	未到结算期限
湖州市练市永达电机服务部	79,134.00	未到结算期限
常州市嘉盾机械制造有限公司	77,625.03	未到结算期限
绍兴上虞鸿浩金属材料有限公司	75,947.73	未到结算期限
湖州威成机械厂	63,972.95	未到结算期限
宁波奉化恒太能源科技有限公司	61,044.50	未到结算期限
合 计	1,401,765.53	——

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
销售合同预收款	34,553.88	437,133.12
合 计	34,553.88	437,133.12

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,765,464.51	17,871,863.88	18,916,075.17	1,721,253.22
二、离职后福利-设定提存计划		976,531.80	976,531.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,765,464.51	18,848,395.68	19,892,606.97	1,721,253.22

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,596,508.82	15,794,265.00	16,903,636.60	1,487,137.22
2、职工福利费	168,955.69	1,095,104.80	1,029,944.49	234,116.00
3、社会保险费		705,005.08	705,005.08	
其中：医疗保险费		591,654.39	591,654.39	
工伤保险费		113,350.69	113,350.69	
生育保险费				
4、住房公积金		180,440.00	180,440.00	
5、工会经费和职工教育经费		97,049.00	97,049.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,765,464.51	17,871,863.88	18,916,075.17	1,721,253.22

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		943,309.23	943,309.23	
2、失业保险费		33,222.57	33,222.57	
3、企业年金缴费				
合 计		976,531.80	976,531.80	

22、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	386,773.50	1,354,889.27
城市维护建设税	13,341.57	68,961.29
教育费附加	8,004.94	41,376.78
地方教育费附加	5,336.63	27,584.52
印花税	526.57	19,832.57
房产税	374,358.89	197,866.97
城镇土地使用税	373,316.80	373,316.80
合 计	1,161,658.90	2,083,828.20

23、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	273,969.72	262,363.68
合 计	273,969.72	262,363.68

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
个人股东借款	49,169.72	49,169.72
中介服务费	69,000.00	101,433.96
保证金	100,000.00	100,000.00
其他	55,800.00	11,760.00
合 计	273,969.72	262,363.68

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
保证金	100,000.00	未到结算期限

合 计	100,000.00	—
-----	------------	---

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、26）	34,625.00	31,347.22
合 计	34,625.00	31,347.22

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	4,492.01	56,827.30
已背书未到期应收票据转入其他流动负债	14,354,626.68	10,149,172.00
合 计	14,359,118.69	10,205,999.30

26、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	1,000,000.00
应付利息	34,625.00	31,347.22
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	34,625.00	31,347.22
合 计	26,000,000.00	24,000,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、16。

27、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	546,000.00	1,092,000.00	1,638,000.00		与收益相关
合 计	546,000.00	1,092,000.00	1,638,000.00		

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
科研项目补助	546,000.00	1,092,000.00		1,638,000.00			与收益相关
合 计	546,000.00	1,092,000.00		1,638,000.00			

28、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
邱仲华	24,315,000.00						24,315,000.00
杜爱英	2,700,000.00						2,700,000.00

其他自然人	6,735,000.00						6,735,000.00
合 计	33,750,000.00						33,750,000.00

29、 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,224,891.15	1,792.45		24,226,683.60
合 计	24,224,891.15	1,792.45		24,226,683.60

注：本期资本公积增加 1,792.45 元系为发行新股而支付的湖州冠民会计师事务所（普通合伙）审计费上期按照 9,433.96 元冲减资本公积，本期经核实，该笔审计费系 7,641.51 元，对其差额进行调整。

30、专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,104,315.55	1,104,315.55	
合 计		1,104,315.55	1,104,315.55	

31、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-5,790,393.72	-667,318.86
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-5,790,393.72	-667,318.86
加：本期净利润	949,901.98	-5,123,074.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-4,840,491.74	-5,790,393.72

32、营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,369,716.97	84,722,255.16	97,991,270.08	86,793,510.10
其他业务	3,799,495.68	1,066,781.29	7,400,522.06	4,585,291.08

合 计	101,169,212.65	85,789,036.45	105,391,792.14	91,378,801.18
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 主营业务（分业务）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工业产品销售业务	93,082,148.40	81,244,713.86	97,991,270.08	86,793,510.10
精加工产品销售业务	4,287,568.57	3,477,541.30		
合 计	97,369,716.97	84,722,255.16	97,991,270.08	86,793,510.10

(3) 公司本期前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入（本期发生额）	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州胜大金属制造有限公司	35,209,763.33	34.80
江阴市华方新能源高科设备有限公司	21,768,344.03	21.52
卧龙电气集团供应链管理有限公司	8,492,460.28	8.39
湖州瑞驰机械设备有限公司	5,730,368.31	5.66
安徽易恒机械股份有限公司	3,897,511.16	3.85
合 计	75,098,447.11	74.22

33、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	185,118.65	205,297.75
教育费附加	111,071.19	123,178.66
地方教育费附加	74,047.45	82,119.10
房产税	660,449.49	315,030.37
土地使用税		373,316.80
印花税	33,344.27	38,315.06
车船税	1,680.00	3,180.00
合 计	1,065,711.05	1,140,437.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	90,929.00	51,792.00
差旅费	8,399.19	
展览费	8,564.39	18,283.02

通讯服务费	40,802.62	40,672.00
合 计	148,695.20	110,747.02

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,582,592.72	4,834,124.23
折旧费	686,521.26	725,860.54
办公费	237,252.23	122,117.93
中介费	798,615.44	2,366,811.64
差旅费	114,860.88	57,298.45
招待费	530,631.49	320,304.53
咨询费	331,661.71	524,362.23
无形资产摊销	300,825.47	291,059.15
苗木绿化费		233,400.00
汽车保险及油费	79,048.74	141,967.43
其他	212,218.09	293,526.19
合 计	8,874,228.03	9,910,832.32

36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料投入	1,570,437.20	1,959,348.36
人工投入	2,984,730.96	2,593,892.33
费用投入	1,129,545.37	1,095,438.83
合 计	5,684,713.53	5,648,679.52

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,708,729.87	3,218,009.66
减：利息收入	37,724.87	80,399.53
银行手续费	8,345.40	14,773.06
合 计	2,679,350.40	3,152,383.19

38、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,593,640.18	1,065,171.64	3,153,100.00
合 计	3,593,640.18	1,065,171.64	3,153,100.00

其中，政府补助明细如下：

种 类	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南太湖精英计划		450,000.00	与收益相关
稳生产包车补贴		13,500.00	与收益相关
工业企业发展资金补助		15,000.00	与收益相关
稳岗补贴		40,671.64	与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00		与收益相关
浙江省万人计划青年拔尖人才培养经费	505,000.00		与收益相关
新三板挂牌	1,000,000.00		与收益相关
制造企业抵免 5%	440,540.18		与收益相关
两新组织运行保障资金	6,600.00		与收益相关
特种设备安全顾问补助	2,000.00		与收益相关
省科技发展专项资金	1,638,000.00	546,000.00	与收益相关
合 计	3,593,640.18	1,065,171.64	

39、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
贴现息		-26,822.20
合 计		-26,822.20

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-80,615.01	23,040.94
其他应收款坏账损失	650.96	-2,239.35
应收票据坏账损失	131,154.73	-908,886.06
合 计	51,190.68	-888,084.47

41、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	-240,000.00	
合 计	-240,000.00	

42、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		4,795.62	
合 计		4,795.62	

43、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
财产险赔偿	19,200.00		19,200.00
其他		0.81	
合 计	19,200.00	0.81	19,200.00

44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000.00	109,495.20	10,000.00
伤亡补助金	25,000.00		25,000.00
其他		0.09	
罚款		87,375.65	
合 计	35,000.00	196,870.94	35,000.00

45、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-633,393.13	-868,823.51
合 计	-633,393.13	-868,823.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	316,508.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,476.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,237.89
研发加计扣除的影响	-796,107.35
所得税费用	-633,393.13

46、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	3,047,640.18	519,171.64
租金收入	3,057,308.00	3,109,308.01

利息收入	37,724.87	80,399.53
营业外收入	19,200.00	0.81
水电费收入	1,207,294.20	958,657.50
合 计	7,369,167.25	4,667,537.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	57,766.20	58,955.02
管理费用	2,304,288.58	4,059,788.40
研发费用	834,841.30	2,742,175.79
手续费	8,345.40	14,773.06
营业外支出	35,000.00	196,870.94
水电费支出	1,207,294.20	958,657.50
合 计	4,447,535.68	8,031,220.71

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非关联方资金拆借		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非关联方资金拆借		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		3,391,208.64
合 计		3,391,208.64

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		12,329,330.69
合 计		12,329,330.69

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	949,901.98	-5,123,074.86
加：资产减值准备	240,000.00	
信用减值损失	-51,190.68	888,084.47
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,104,540.11	3,322,998.79
无形资产摊销	329,374.87	294,318.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-4,795.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,708,729.87	3,218,009.66
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-633,393.13	-868,823.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,532,491.99	-6,840,790.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,907,681.81	-16,721,154.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,091,672.46	11,356,066.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,364,445.66	-10,479,161.61
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	6,390,180.40	5,098,170.65
减：现金的上年年末余额	5,098,170.65	7,639,106.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	1,292,009.75	-2,540,936.34
(2) 支付的重要的投资活动有关的现金		
项 目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	12,120,916.38	6,300,371.01

合 计	12,120,916.38	6,300,371.01
-----	---------------	--------------

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,390,180.40	5,098,170.65
其中：库存现金	4,683.10	1,993.10
可随时用于支付的银行存款	6,385,497.30	5,096,177.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,390,180.40	5,098,170.65

(4) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

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	36,705,292.61	33,760,000.00	44,517.78	33,905,292.61	2,800,000.00	33,804,517.78
其中：应付利息	145,292.61		44,517.78	145,292.61		44,517.78
其中：已贴现未到期应收票据	2,800,000.00				2,800,000.00	
长期借款	24,000,000.00	4,000,000.00		2,000,000.00		26,000,000.00
1 年内到期的长期借款	31,347.22		34,625.00	31,347.22		34,625.00
合 计	60,736,639.83	37,760,000.00	79,142.78	35,936,639.83	2,800,000.00	59,839,142.78

48、租赁

(1) 本公司作为出租人

① 与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	附注五、32 营业收入和营业成本	2,911,721.90

合 计		2,911,721.90
-----	--	--------------

六、 研发支出

1、 研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	5,684,713.53	5,648,679.52
合 计	5,684,713.53	5,648,679.52

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
材料投入	1,570,437.20	1,959,348.36
人工投入	2,984,730.96	2,593,892.33
费用投入	1,129,545.37	1,095,438.83
合 计	5,684,713.53	5,648,679.52

七、 政府补助

1、 涉及政府补助的负债

资产负债表 列报项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期其 他变动	期末 余额	与资产 /收益相关
递延收益	546,000.00	1,092,000.00		1,638,000.00			与收益相关
合计	546,000.00	1,092,000.00		1,638,000.00			——

2、 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	3,593,640.18	1,065,171.64
合 计	3,593,640.18	1,065,171.64

八、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	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）应收款项融资			259,142.01	259,142.01
持续以公允价值计量的资产总额			259,142.01	259,142.01

九、 关联方及关联交易

1、 本公司控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人名称	控股股东对本公司的直接持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
邱仲华	72.04	72.04
杜爱英	8.00	8.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邱慧慧	实际控制人近亲属
邱梁伟	实际控制人近亲属
傅庚辛	本公司股东
杭州万里曲轴有限公司	本公司股东控制的其他企业
湖州鼎业再生资源有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
邱小红	实际控制人近亲属
南浔鑫新再生资源经营部	实际控制人近亲属控制的其他企业

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南浔鑫新再生资源经营部	原材料采购	1,375,050.75	3,495,677.59
南浔鑫新再生资源经营部	废钢加工	273,378.00	
杭州万里曲轴有限公司	原材料采购	249,274.34	
湖州鼎业再生资源有限公司	原材料采购	516,624.70	4,734,250.32
湖州鼎业再生资源有限公司	废钢加工	913,563.49	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州万里曲轴有限公司	销售产品	728,671.35	

③ 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州万里曲轴有限公司	鼎盛机械收购万里的曲轴业务单元	10,650,000.00	

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

邱仲华、杜爱英	5,000,000.00	2022/7/22	2023/7/21	是
邱仲华、杜爱英	4,000,000.00	2022/4/22	2023/4/21	是
邱仲华、杜爱英	2,000,000.00	2022/10/21	2023/10/21	是
邱仲华、杜爱英	2,000,000.00	2022/6/16	2023/6/15	是
邱仲华、杜爱英	1,500,000.00	2022/7/20	2023/6/30	是
邱仲华、杜爱英	9,500,000.00	2022/10/17	2023/10/12	是
邱仲华、杜爱英	1,260,000.00	2022/10/27	2023/10/26	是
邱仲华、杜爱英	2,500,000.00	2022/6/16	2023/6/15	是
邱仲华、杜爱英	3,000,000.00	2023/5/18	2024/5/17	否
邱仲华、杜爱英	2,500,000.00	2023/6/14	2024/6/9	否
邱仲华、杜爱英	1,260,000.00	2023/10/23	2024/10/12	否
邱仲华、杜爱英	4,000,000.00	2023/4/18	2024/4/19	否
邱仲华、杜爱英	9,500,000.00	2023/10/10	2024/10/3	否
邱仲华、杜爱英	2,000,000.00	2023/10/17	2024/10/4	否
邱仲华、杜爱英	2,000,000.00	2023/6/2	2024/6/1	否
邱仲华、杜爱英、邱慧慧	3,000,000.00	2023/12/13	2024/12/13	否

(3) 关联方资金拆借

①关联方资金拆入

关联方	上期金额	本期累计拆入	本期累计偿还	本期金额	备注
邱仲华	3,200.24			3,200.24	无息
杜爱英	45,969.48			45,969.48	无息
合 计	49,169.72			49,169.72	——

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
南浔鑫新再生资源经营部			380,248.35	
合 计			380,248.35	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
湖州鼎业再生资源有限公司	316,482.57	22,452.73

合 计	316,482.57	22,452.73
其他应付款：		
杜爱英	45,969.48	45,969.48
邱仲华	3,200.24	3,200.24
合 计	49,169.72	49,169.72

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要日后事项。

十二、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事。

十三、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		4,795.62	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	3,153,100.00	1,065,171.64	政府补助
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；			
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；			
5、委托他人投资或管理资产的损益；			
6、对外委托贷款取得的损益			
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；			
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；			
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；			
11、非货币性资产交换损益；			

12、债务重组损益；			
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；			
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；			
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；			
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；			
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；			
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；			
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
20、受托经营取得的托管费收入；			
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-15,800.00	-196,870.13	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目			
扣除所得税前非经常性损益合计	3,137,300.00	873,097.13	
减：所得税影响金额	470,595.00	130,964.57	
扣除所得税后非经常性损益合计	2,666,705.00	742,132.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.26	-0.05	-0.05

湖州鼎盛机械科技股份有限公司
2024 年 4 月 17 日

法定代表人：邱仲华 主管会计工作负责人：戚林祥 会计机构负责人：戚林祥

第七节 附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）。解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。企业自 2023 年 1 月 1 日开始执行解释 16 号的相关规定，对本公司财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,153,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债	

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	3,137,300.00
减：所得税影响数	470,595.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,666,705.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用