



环台精密

NEEQ : 839356

浙江环台精密机械股份有限公司
(Zhejiang Huantai Precision Machinery Co.,)



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、公司负责人金法银、主管会计工作负责人徐秀秀及会计机构负责人（会计主管人员）徐秀秀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、浙江天平会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	97

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、环台精密	指	浙江环台精密机械股份有限公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、天平会所	指	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	《浙江环台精密机械股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
本年、本期	指	2023 年度
上年、上期	指	2022 年度
本期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
万、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江环台精密机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huantai Precision Machinery Co., Ltd.		
法定代表人	金法银	成立时间	1994 年 2 月 25 日
控股股东	控股股东为金法银	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金法银、金海蛟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C348 通用零部件制造-C3482 紧固件制造		
主要产品与服务项目	通用零部件制造、紧固件制造		
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	环台精密	证券代码	839356
挂牌时间	2016 年 10 月 19 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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	郎一楠	联系地址	浙江省台州市天台县白鹤镇澄村
电话	0576-83778111	电子邮箱	22526360@qq.com
传真	0576-83750003		
公司办公地址	浙江省台州市天台县白鹤镇澄村	邮政编码	317201
公司网址	www.cnhuantai.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	91331023148053539P		
注册地址	浙江省台州市天台县白鹤镇澄村		
注册资本（元）	10,000,000.00	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

公司主营业务为美国标准紧固件研发，生产和销售。公司生产的紧固件产品主要用于电力架空线路，桥梁工程，及建筑幕墙搭建等。公司的客户主要为 Lumark Enterprise Ltd. 等大型进口商和批发商。公司自设立以来即紧跟基础建设及建筑行业的发展趋势，根据客户要求不断的改进生产工艺，提高生产效率和产品市场竞争力，为终端厂商提供低成本、高品质的产品，以此来获得收入、利润和现金流。公司主要采用直销的方式进行紧固件产品的销售。销售部门根据自身客户的开发能力，在市场上寻找较为优质的客户，根据客户订单的需求，会同生产、采购部门对订单进行评审，对通过一致同意的订单与客户签订销售合同并组织采购、生产。目前，公司已经凭借优良的产品质量和良好的商业信誉培养了一批大型且较为忠实的客户，公司产品目前已经在下游市场中形成了良好的口碑效应，客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。2023 年公司总资产 108,176,259.40 元，净资产 76,856,487.08 元，营业收入 87,819,941.67 元，净利润 10,596,532.80 元，经营活动现金流净额 29,461,423.73 元。2023 年，受中美贸易战和宏观经济下行等客观因素影响，公司营业收入较 2022 年下降 28.00%。2024 年公司将进一步优化产能，控制成本，扩大销售，实现收入利润双增长。

(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	-

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	87,819,941.67	121,965,113.78	-28.00%
毛利率%	28.06%	27.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,596,532.80	19,010,204.39	-44.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,225,733.34	18,754,418.46	-45.48%
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）	14.43%	30.28%	-
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	13.93%	29.87%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	1.06	1.90	-44.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,176,259.40	115,042,067.52	-5.97%
负债总计	31,319,772.32	44,282,113.24	-29.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,856,487.08	70,759,954.28	8.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.69	7.08	8.62%
资产负债率% (母公司)	28.95%	38.49%	-
资产负债率% (合并)	28.95%	38.49%	-
流动比率	2.1015	1.5935	-
利息保障倍数	12.77	15.07	-
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	29,461,423.73	14,607,525.80	101.69%
应收账款周转率	4.55	5.80	-
存货周转率	2.34	3.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.97%	10.43%	-
营业收入增长率%	-28.00%	25.13%	-
净利润增长率%	-44.26%	60.44%	-

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	25,372,906.06	23.45%	15,157,270.13	13.18%	67.40%
应收票据		-		-	-
应收账款	14,501,244.26	13.40%	21,516,041.09	18.70%	-32.60%
存货	24,046,782.05	22.23%	30,040,530.26	26.11%	-19.95%
固定资产	35,654,525.51	32.96%	37,488,275.95	32.59%	-4.89%
在建工程	6,319.5	0.01%	-	-	
无形资产	6,266,449.68	5.79%	6,451,189.45	5.61%	-2.86%
短期借款	20,118,717.8	18.6%	21,083,480.55	18.33%	-4.58%

项目重大变动原因:

货币资金本期期末金额 25,372,906.06 元与上年期末 15,157,270.13 元相比上涨 67.40%，原因为：报告期公司订单减少，对应的相关原辅料采购以及相关费用支出减少，上年固定资产投资额支出较大；应收账款期末金额 14,501,244.26 元与上年期末 21,516,041.09 元相比减少 32.60%，原因为：公司报告期内销售收入减少导致；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	87,819,941.67	—	121,965,113.78	—	-28.00%
营业成本	63,179,301.85	71.94%	88,748,324.75	72.77%	-28.81%
毛利率%	28.06%	—	27.23%	—	—
管理费用	5,392,176.53	6.14%	4,896,559.95	0.44%	10.12%
研发费用	5,712,417.55	6.5%	6,736,068.13	4.01%	-15.20%
销售费用	816,815.77	0.93%	532,959.15	5.52%	53.26%
财务费用	489,326.92	0.56%	-352,002.86	-0.29%	239.01%
信用减值损失	138,842.15	0.16%	-401,000.14	-0.33%	134.62%
资产减值损失	-402,965.71	-0.46%	513,937.58	0.42%	-178.41%
其他收益	464,770.96	0.53%	252,429.43	0.21%	84.12%
投资收益	-86,692.56	-0.12%	—	—	100.00%
公允价值变动 收益	-11,452.3	0.01%	21,614.20	0.02%	-152.99%
资产处置收益	—	—	42,745.19	0.04%	-100.00%
营业利润	11,367,193.18	12.94%	20,924,813.70	17.16%	-45.68%
营业外收入	117,740.79	0.13%	7,500.00	0.01%	1,469.88%
营业外支出	48,132.23	0.05%	1,750.00	0.00%	2,650.41%
净利润	10,596,532.80	12.07%	19,010,204.39	15.59%	-44.26%

项目重大变动原因：

销售费用本期期末金额 816,815.77 元与上年同期相比较增加 52.99%，原因为：公司报告期内计入销售费用的展会费和业务宣传费 290,147.63 元较去年同期增加 259174.03 元；

财务费用本期期末金额 489326.92 元与上年同期相比较增加 239.01%，原因为：公司报告期内汇率波动导致的汇兑损益较去年同期增加 103.65%，利息收入较去年同期增加 173.25%利息支出较去年同期减少 34.42%，手续费较去年同期减少 56.80%；

信用减值损失本期期末金额 138,842.15 元与上年同期相比较增加 134.62%，原因为：公司报告期内应收账款减少，相应的坏账准备计提减少导致；

资产减值损失本期期末金额-402,965.71 元与上年期末相比较增加-178.41%，原因为：公司本期存货跌价准备计提导致；

其他收益本期期末金额 464,770.96 元与上年期末相比较增加 84.12%，原因为：公司报告内收到与日常经营相关的政府补助 464,770.96 元；

投资收益本期期末金额-86,692.56 元与上年期末相比较增加 100.00%，原因为：2022 年交易性金融资产产生的公允价值变动（系 2022 年三笔远期锁汇跨期，按资产负债表日的远期牌价计算得出）已经在 2023 年度完成交割；

公允价值变动收益本期期末金额-11,452.30 元与上期末相比较减少 152.99%，原因为：2022 年交易性金融资产产生的公允价值变动（系 2022 年三笔远期锁汇跨期，按资产负债表日的远期牌价计算得出）已经在 2023 年度完成交割冲回；2023 交易性金融资产产生的公允价值变动金额为 10161.90 元；

资产处置收益本期期末金额 0 元与上年同期相比较减少 100.00%，原因为：公司报告期内未出售固定资产产生的损失；

营业利润本期期末金额 11,367,193.18 元与上年期末相比较减少 45.68%，原因为：公司报告期内营业收入减少导致；

营业外收入本期期末金额 117,740.79 元与上年期末相比较增加 1469.88%，原因为：公司无需支付的预收款转入；

营业外支出本期期末金额 48,132.23 元与上年同期相比较增加 2650.41%，原因为：公司报告期内报废固定资产处置导致；

净利润本期期末金额 10,596,532.80 元与上年期末相比较减少 44.26%，原因为：公司报告期内营业收入减少导致；

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	81,229,733.86	121,839,015.09	-33.33%
其他业务收入	6,590,207.81	126,098.69	5,126.23%
主营业务成本	56,353,579.00	88,269,133.83	-36.16%
其他业务成本	6,825,722.85	479,190.92	1,324.43%

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
紧固件	81,229,733.86	56,353,579.00	30.62%	-33.33%	-36.16%	3.07%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

主营业务收入本期期末金额 81,229,733.86 元与上期金额相较减少 33.33%，原因为：受中美贸易战影响本期我公司的订单减少导致；

其他业务收入本期期末金额 6,590,207.81 元与上年期末相较增加 5126.23%，原因为：公司 2023 年受中美贸易战影响订单减少，因此我们公司国内新增钢材销售；

主营业务成本本期期末金额 56,353,579.00 元与上期金额相较减少 36.16%，原因为：受中美贸易战影响本期我公司的订单减少，因此对应的成本也减少；

其他业务成本本期期末金额 6,825,722.85 元与上年期末相较增加 1324.43%，原因为：公司 2023 年受中美贸易战影响订单减少，我们公司国内新增钢材销售对应的成本；

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	LumarkEnterpriseLtd.	36,431,594.70	41.48%	否
2	天津保税区四达国际贸易有限公司	10,832,413.57	12.33%	否
3	陕西方直贸易有限公司	8,720,328.04	9.93%	否
4	济南景泽实业有限公司	4,381,102.26	4.99%	否
5	申舒斯仪表制造（美国）公司	3,412,678.39	3.89%	否
合计		63,778,116.96	72.62%	-

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	中天钢铁集团有限公司	45,018,748.04	39.61%	否
2	宁波日月不锈钢制品有限公司	19,311,237.37	16.99%	否
3	浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司	10,747,631.74	9.46%	否
4	河北友联橡胶制品有限公司	4,269,372.10	3.76%	否
5	宁波市鄞州铿达标准件厂	2,836,084.59	2.49%	否
合计		82,183,073.84	72.31%	-

（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	29,461,423.73	14,607,525.80	101.69%
投资活动产生的现金流量净额	-1,918,415.30	-6,567,480.22	73.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,428,166.19	-7,845,412.97	-122.14%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 29,461,423.73 元与上年同期相比增加 101.69%, 原因为：报告期内由于销售订单减少，购买商品、接受劳务支付现金减少，支付给职工以及为职工支付的现金减少；

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,716,955.30 元与上年同期相比增加 73.86%, 原因为公司报告期内购买固定资产等其他投资减少；

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-17,428,166.19 元与上年同期相比减少 122.14%，原因为公司报告期内取得短期借款减少支付的现金分红增加导致。

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 税收优惠变化风险	2021 年 12 月 16 日,环台精密取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的 GRGR202133008322 号高新技术企业证书,证书有效期三年,公司在 2021-2023 年间享受企业所得税实际税率 15%的优惠政策。未来,若公司不能被评高新技术企业或国家的企业所得税优惠政策出现变化,公司的企业所得税率可能出现变动,公司将无法再享受 15%的所得税优惠税率,从而对公司盈利能力造成一定的影响。
2 汇率波动风险	公司积极开拓海外市场,外销收入占比较大,2023 年 1-12 月公司出口销售收入为 50390458.56 元,占当期营业收入的 57.38%,汇兑损益-343415.87 元,占当期利润总额的比例为 2.99%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度,2023 年从年初汇率的 6.9475 到 12 月的 7.1104,汇率波动幅度较大。汇率的频繁波动将直接影响公司出口产品的销售定价,造成汇兑损益的波动,给公司经营带来一定风险。
3 公司治理风险	公司进入全国中小企业股份转让系统后,新的制度将对公司治理提出更高的要求,而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高,其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
4 客户集中度较高的风险	客户集中度相对较高。公司客户集中度相对较高的原因主要是:公司以买断式经销模式为主,而经销商的客户多为进口国的批发商,经销商及其客户的盈利模式均为薄利多销,为了降低采购成本,往往会选择一家供应商进行大批量采购,而由于公司目前经营规模尚小,在客户集中采购的情况下易导致前五大占比较高。针对上述风险,公司与老客户加强合作,不断提高服务质量,确保客户对公司老产品采购量的稳定增长;公司持续加大研发投入,开发新产品,丰富公司产品类型,增加产品种类;公司积

	极拓展新客户,优化公司客户结构,增加产品销售。通过老客户的稳定订单、新产品的开发及新客户的增长,逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利的影响。
5 中美贸易战持续的风险	公司产品设计研发基于美国市场,执行美标标准,广泛应用于美国市场。美国政府加征关税,公司产品位列其中,关税的增加,导致客户观望或者寻找新货源,对公司经营产生不利影响。中美贸易战走势未知,2023 年开始订单量明显下降,企业订单接单不稳定的情况还将持续。
6 营业收入季节性波动风险	报告期内,公司营业收入呈现一季度收入占比较低、四季度收入占比较高的特点,导致公司 2023 年度上半年实现的营业收入占当年营业收入的比重为 48.23%,低于下半年营业收入占比。营业收入存在季节性波动特征导致公司年度内经营活动现金净流量不均衡,客观上需要公司保有较高的现金存量,并对公司投资、筹资活动带来一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期增加营业收入季节性波动风险

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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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	

(一) 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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	20,000,000.00	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	21,000,000.00	9,900,000.00
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：

990 万元系本公司在中国银行天台支行的银行借款，由天台县环润企业管理有限公司浙(2018)天台县不动产权第 0016880 号不动产权证下的土地和厂房提供抵押担保。

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	2016 年 6 月 7 日	-	挂牌	其他承诺（员工社保公积金承诺）	其他（员工社保公积金承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 7 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（关于避免同业竞争承诺书）	正在履行中
其他股东	2016 年 6 月 7 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（关于避免同业竞争承诺书）	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 7 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（关于避免同业竞争承诺书）	正在履行中
管理层	2016 年 6 月 7 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（关于避免同业竞争承诺书）	正在履行中
核心技术人员	2016 年 6 月 7 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（关于避免同业竞争承诺书）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 7 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（关于规范关联交易的承诺函）	正在履行中

其他股东	2016年6月7日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（关于规范关联交易的承诺函）	正在履行中
董监高	2016年6月7日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（关于规范关联交易的承诺函）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（关于不占用公司资金的承诺函）	正在履行中
其他股东	2016年6月7日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（关于不占用公司资金的承诺函）	正在履行中
董监高	2016年6月7日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（关于不占用公司资金的承诺函）	正在履行中
董监高	2016年6月7日	-	挂牌	其他承诺（竞业限制承诺）	其他（关于竞业限制的承诺）	正在履行中
核心技术人员	2016年6月7日	-	挂牌	其他承诺（竞业限制承诺）	其他（关于竞业限制的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

（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
银行存款	货币资金	冻结	5,000.00	0.004%	ETC 保证冻结
固定资产	房屋建筑物	抵押	27,063,213.19	25.02%	银行借款抵押
无形资产	土地	抵押	6,266,449.68	5.79%	银行借款抵押
总计	-	-	33,334,662.87	30.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产及权利受限系为公司贷款提供担保融资行为所需，所贷款资金用于满足公司经营活动。资产权利受限不会产生不利影响。

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	0	0.00%			
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%			
	董事、监事、高管	0	0.00%			
	核心员工	0	0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金法银	8,000,000	0	8,000,000	80.00%	8,000,000	0	0	0
2	金海蛟	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 金法银和金海蛟系父子关系。									

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

公司实际控制人系金法银。报告期内，控股股东未发生变化。

金法银，男，1950年11月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1971年1月至1973年9月任赤义五金厂厂长，1973年10月至1974年10月任雷锋农机厂厂长，1974年11月至1979年11月任天义农机厂厂长，1979年12月至2016年5月任环台有限总经理、执行董事；2016年6月至今任环台精密董事长。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人系金法银和金海蛟。报告期内，实际控制人未发生变化。

金法银，男，1950年11月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1971年1月至1973年9月任赤义五金厂厂长，1973年10月至1974年10月任雷锋农机厂厂长，1974年11月至1979年11月任天义农机厂厂长，1979年12月至2016年5月任环台有限总经理、执行董事；2016年6月至今任环台精密董事长。

金海蛟，男，1983年08月05日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年6月至2016年5月任环台有限销售部经理，2016年6月至今任浙江环台精密股份有限公司董事、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(六) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 4 日	4.5	—	—
合计	4.5	—	—

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2023 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.50 元人民币现金。2023 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 4 日召开的股东大会审议通过，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 5 月 23 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户

(七) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6.90	—	—

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				
金法银	董事长	男	1950年11月	2022年5月12日	2025年5月12日	8,000,000	0	8,000,000	80.00%
金海蛟	董事、总经理	男	1983年8月	2022年5月12日	2025年5月12日	2,000,000	0	2,000,000	20.00%
金江锋	董事	男	1977年11月	2022年5月12日	2025年5月12日	-	-	-	-
褚如超	董事	男	1970年12月	2022年5月12日	2025年5月12日	-	-	-	-
郎一楠	董事会秘书、董事	女	1981年1月	2022年5月12日	2025年5月12日	-	-	-	-
金国婷	监事	女	1964年6月	2022年5月12日	2025年5月12日	-	-	-	-
齐鸿扬	监事	女	1977年12月	2022年5月12日	2025年5月12日	-	-	-	-
杨晓丽	监事	女	1987年9月	2022年5月12日	2025年5月12日	-	-	-	-
徐秀秀	财务总监	女	1985年11月	2022年5月12日	2025年5月12日	-	-	-	-
奚官信	副总经理	男	1975年10月	2022年5月12日	2025年5月12日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长金法银与公司总经理金海蛟系父子关系；公司董事长金法银与公司董事金江锋系父子关系；公司总经理金海蛟与公司董事会秘书兼董事郎一楠系夫妻关系。除此之外，董监高之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
生产人员	81	5	21	65
销售人员	4	1	1	4
技术人员	26	0	0	26
财务人员	4	0	0	4
行政人员	13	2	0	15
员工总计	133	8	22	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	6
专科	35	29
专科以下	95	84
员工总计	133	119

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变化

报告期内公司核心技术人员无变动。

2. 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险，为员工代扣代缴个人所得税。

3. 培养计划

公司非常重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、销售技巧培训、生产加工工艺培训、安全生产培训、财务知识培训和生产管理培训等，公司制定有针对性的外部培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

公司无需要承担费用的离退休员工。

(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，公司形成了股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范动作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司按照《公司法》和《公司章程》等规定，制定了《总经理工作细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，按照三会的议事规则履行其义务。股份公司自成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范动作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

1、人员独立

公司现任总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时

向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

2、资产独立

资产完整公司主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司不存在以公司资产为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业提供担保的情况。

3、财务独立

公司设置有独立的财务部门，建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度，独立在银行开户，依法独立纳税。财务决策和资金使用不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

4、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会及监事会，三会独立运作。公司聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，独立行使经营管理权，制定了完善的工作流程和相应的制度。

5、业务独立

公司具有完整的业务体系，直接面向市场独立经营、独立核算，具备独立的系统，能够独立承担责任与风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，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，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并严格贯彻和执行，做到有序工作、严格管理，保证财务核算工作的独立性。3、风险管理制度报告期内，公司建立了规范有效的风险管理制度，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，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。4、董事会关于内部控制的说明公司董事会认为，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，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

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	天平审【2024】0442 号			
审计机构名称	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市湖州街 567 号北城天地商业中心 9 幢 11 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭家贝	陈小凤	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元			

审 计 报 告

天平审[2024]0442 号

浙江环台精密机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江环台精密机械股份有限公司（以下简称环台精密公司）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环台精密公司 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，我们独立于环台精密公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

环台精密公司治理层（以下简称治理层）负责监督环台精密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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时根据获取的审计证据，就可能导致对环台精密公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致环台精密公司不能持续经营。

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

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

中国注册会计师： (项目合伙人)
浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师：
中国·杭州
报告日期：二〇二四年四月十八日

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(一)	25,372,906.06	15,157,270.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	10,161.90	62,364.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	14,501,244.26	21,516,041.09
应收款项融资			
预付款项	五(四)	1,537,677.88	3,182,592.43
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(五)	64,543.18	157,424.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	24,046,782.05	30,040,530.26
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			
流动资产合计		65,533,315.33	70,116,222.89

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			
固定资产	五(七)	35,654,525.51	37,488,275.95
在建工程	五(八)	6,319.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	6,266,449.68	6,451,189.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	439,980.19	669,535.15
递延所得税资产	五(十一)	74,209.19	316,844.08
其他非流动资产	五(十二)	201,460.00	
非流动资产合计		42,642,944.07	44,925,844.63
资产总计		108,176,259.40	115,042,067.52
流动负债：			
短期借款	五(十三)	20,118,717.80	21,083,480.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五(十四)	0.00	40,750.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十五)	7,558,411.29	7,423,394.76
预收款项			
合同负债	五(十六)	21,148.77	462,851.79
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(十七)	847,839.33	663,990.62
应交税费	五(十八)	1,629,017.87	2,269,900.93
其他应付款	五(十九)	1,102,827.51	12,028,855.44
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			
其他流动负债	五(二十)	2,185.84	27,358.53
流动负债合计		31,280,148.41	44,000,582.62
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十一)	39,623.91	53,115.42
递延所得税负债	五(十一)	0.00	228,415.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,623.91	281,530.62
负债合计		31,319,772.32	44,282,113.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十二)	10,000,000	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十三)	23,250,975.56	23,250,975.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十四)	7,455,897.87	7,455,897.87
一般风险准备			
未分配利润	五(二十五)	36,149,613.65	30,053,080.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		76,856,487.08	70,759,954.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		76,856,487.08	70,759,954.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,176,259.40	115,042,067.52

法定代表人：金法银

主管会计工作负责人：徐秀秀

会计机构负责人：徐秀秀

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		87,819,941.67	121,965,113.78
其中：营业收入	五(二十六)	87,819,941.67	121,965,113.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,510,218.80	101,470,026.34
其中：营业成本	五(二十六)	63,179,301.85	88,748,324.75
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(二十七)	920,180.18	908,117.22
销售费用	五(二十八)	816,815.77	532,959.15
管理费用	五(二十九)	5,392,176.53	4,896,559.95
研发费用	五(三十)	5,712,417.55	6,736,068.13
财务费用	五(三十一)	489,326.92	-352,002.86
其中：利息费用		975,643.85	1,487,607.26
利息收入		147,375.80	53,935.35
加：其他收益	五(三十二)	464,770.96	252,429.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-86,692.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-11,452.30	21,614.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	138,842.15	-401,000.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-402,965.71	513,937.58

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	0	42,745.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,412,225.41	20,924,813.70
加：营业外收入	五(三十八)	117,740.79	7,500.00
减：营业外支出	五(三十九)	48,132.23	1,750.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,481,833.97	20,930,563.70
减：所得税费用	五(四十)	885,301.17	1,920,359.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,596,532.80	19,010,204.39
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）		10,596,532.80	19,010,204.39
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）		10,596,532.80	19,010,204.39
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		10,596,532.80	19,010,204.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,596,532.80	19,010,204.39
（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）		1.06	1.90

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人：金法银

主管会计工作负责人：徐秀秀

会计机构负责人：徐秀秀

(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		98,872,228.61	126,018,012.15
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		2,708,286.18	4,000,283.25
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)1	735,360.81	448,983.83
经营活动现金流入小计		102,315,875.60	130,467,279.23
购买商品、接受劳务支付的现金		60,476,537.34	99,228,604.67
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		8,383,326.18	11,974,870.97
支付的各项税费		2,961,317.84	2,187,606.51
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)2	1,033,270.51	2,468,671.28
经营活动现金流出小计		72,854,451.87	115,859,753.43
经营活动产生的现金流量净额		29,461,423.73	14,607,525.80
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		16,450.00	140,000.00
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		16,450.00	140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,934,865.30	6,707,480.22
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			
投资活动现金流出小计		1,934,865.30	6,707,480.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,918,415.30	-6,567,480.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,910,000.00	52,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)3		12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		34,910,000.00	64,850,000.00
偿还债务支付的现金		35,850,000.00	55,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,096,768.93	4,168,502.01
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(四十一)4	11,391,397.26	12,676,910.96
筹资活动现金流出小计		52,338,166.19	72,695,412.97
筹资活动产生的现金流量净额		-17,428,166.19	-7,845,412.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		100,793.69	354,684.88
五、现金及现金等价物净增加额		10,215,635.93	549,317.49
加：期初现金及现金等价物余额		15,152,270.13	14,602,952.64
六、期末现金及现金等价物余额		25,367,906.06	15,152,270.13

法定代表人：金法银

主管会计工作负责人：徐秀秀

会计机构负责人：徐秀秀

(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	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	10,000,000.00				23,250,975.56				7,455,897.87		30,053,080.85		70,759,954.28
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	10,000,000.00				23,250,975.56				7,455,897.87		30,053,080.85		70,759,954.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,096,532.80		6,096,532.80
（一）综合收益总额											10,596,532.80		10,596,532.80
（二）所有者投入和减少资本													
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													
(三) 利润分配										-4,500,000.00		-4,500,000.00	
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										-4,500,000.00		-4,500,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				23,250,975.56				7,455,897.87		36,149,613.65		76,856,487.08

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	10,000,000.00				23,250,975.56				5,554,877.43		15,993,896.90		54,799,749.89
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	10,000,000.00				23,250,975.56				5,554,877.43		15,993,896.90		54,799,749.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,901,020.44		14,059,183.95		15,960,204.39
（一）综合收益总额											19,010,204.39		19,010,204.39
（二）所有者投入和减少资本													
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													
(三) 利润分配								1,901,020.44		-4,951,020.44		-3,050,000.00	
1. 提取盈余公积								1,901,020.44		-1,901,020.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,050,000.00		-3,050,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				23,250,975.56			7,455,897.87		30,053,080.85		70,759,954.28	

法定代表人：金法银

主管会计工作负责人：徐秀秀

会计机构负责人：徐秀秀

浙江环台精密机械股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

浙江环台精密机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系浙江环台紧固件有限公司(以下简称环台有限)的基础上整体变更设立,于 2016 年 6 月 7 日在台州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91331023148053539P 的营业执照。公司注册地:浙江省天台县白鹤镇澄村。法定代表人:金法银。公司现有注册资本为人民币 1,000 万元,总股本为 1,000 万股,每股面值人民币 1 元,均为无限售条件的流通股份 A 股。公司股票于 2016 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

环台有限前身系原浙江省天台县标准件总厂(以下简称标准件厂)。标准件厂系天台县二轻总公司下属集体所有制性质企业,1998 年 10 月 23 日,天台县企业产权制度改革领导小组出具了天企改组[1998]51 号《关于天台县标准件总厂改制方案的批复》,同意标准件厂按评估价整体出售给内部骨干员工。2000 年 1 月 18 日,经天台县工商行政管理局核准,改制后的浙江省天台县标准件总厂设立,企业性质为股份合作制,注册资本人民币 103.00 万元,其中:金法银出资 80 万元,占注册资本 77.67%;金江锋出资 15 万元,占注册资本 14.56%;齐爱丽出资 8 万元,占注册资本 7.77%,并取得天台县工商行政管理局出具的注册号为 3310231000299 的《企业法人营业执照》。

2004 年 8 月,标准件厂由股份合作制企业改制为环台有限,注册资本由 103.00 万元变更为 500.00 万元,其中:金法银出资 400.00 万元,占注册资本 80.00%;金江锋出资 75 万元,占注册资本 15%;齐爱丽出资 25 万元,占注册资本 5%。

根据 2006 年 11 月 1 日股东会决议及修改后的公司章程,环台有限申请新增注册资本人民币 300.00 万元,增资后环台有限注册资本人民币 800.00 万元,其中:金法银出资 480.00 万元,占注册资本 60.00%;金江锋出资 160.00 万元,占注册资本 20%;齐爱丽出资 40 万元,占注册资本 5%;金海蛟出资 120.00 万元,占注册资本 15%。

2011 年 04 月 29 日,环台有限注册号由 3310231000299 变更为 331023000028064。

根据 2011 年 11 月 3 日股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程,金江锋将持有的环台有限 20%计 160 万元股权转让给金法银,转让后环台有限注册资本为人民币 800.00 万元,其中:金法银出资 640.00 万元,占注册资本 80.00%;齐爱丽出资 40 万元,占注册资本 5%;金海蛟出资 120.00 万元,占注册资本 15%。

根据 2015 年 11 月 3 日股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，齐爱丽将持有的环台有限 5%计 40 万元股权转让给金海蛟，同时环台有限申请增资人民币 400.00 万元，增资后环台有限注册资本 1,200.00 万元，其中：金法银认缴 960.00 万元，占注册资本 80.00%；金海蛟认缴 240.00 万元，占注册资本 20%。

2015 年 11 月 3 日，环台有限取得统一社会信用代码 91331023148053539P。

根据 2015 年 11 月股东会决议和修改后章程的规定，环台有限以 2015 年 10 月 31 日为基准日分立，新设天台县环润企业管理有限公司，分立减少注册资本 200.00 万元，分立后环台有限注册资本变更为 1,000.00 万元，实收资本变更为 600.00 万元，其中：金法银认缴 800.00 万元，占注册资本 80.00%，实缴资本 480.00 万元；金海蛟认缴 200.00 万元，占注册资本 20%，实缴资本 120.00 万元。

2016 年 2 月 2 日，金法银、金海蛟缴纳出资 400.00 万元，缴纳出资后注册资本 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，其中：金法银出资 800.00 万元，占注册资本 80.00%，实收资本 800.00 万元；金海蛟出资 200.00 万元，占注册资本 20%，实收资本 200.00 万元。

环台有限以 2016 年 2 月 29 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。注册资本为人民币 1,000.00 万元，每股面值 1 元，折合股份总数 1,000.00 万股，由环台有限全体股东以其拥有的环台有限截至 2016 年 2 月 29 日止经审计的净资产 32,580,975.56 元(其中：实收资本 10,000,000.00 元，资本公积 1,030,000.00 元，盈余公积 4,794,608.06 元，未分配利润 16,756,367.50 元)折合认购。根据折股方案，将净资产按 3.258097556:1 的折股比例折合股份总数 1,000.00 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币 1,000.00 万元，超过折股部分的净资产 22,580,975.56 元计入本公司资本公积。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本(人民币万元)	股权比例(%)
金法银	800.00	80.00
金海蛟	200.00	20.00
合计	1000.00	100.00

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。公司下设生产部、财务部、销售部、技质部、研发部、采购部、仓储部等主要职能部门。

本公司属通用设备制造业下的通用零部件制造业。经营范围为：紧固件制造；紧固件销售；通用零部件制造；金属制品销售；金属材料销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；货物进出口；技术进出口。主要经营活动为：生产销售紧固件产品。主要产品为紧固件。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 18 日经公司第三届董事会第九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

三、主要会计政策和会计估计

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，对应收账款减值、其他应收款减值、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，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十一)、附注三(十三)、附注三(十六)和附注三(二十一)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	公司将单项应收账款金额超过资产总额的 0.5% 认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要的应付账款。
账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额的 0.5% 认定为重大的其他应收款。
账龄超过 1 年的大额合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额的 0.5% 认定为大额的其他应付款。
账龄超过 1 年的大额其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额的 0.5% 认定为大额的其他应付款。

(六) 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。

(七) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的月初汇率（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。

(八) 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，按照本附注三(二十一)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三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

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按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

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九。

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三(八)1(3)3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。

(九) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 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

本公司按照本附注三(八)5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

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。

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 至 4 年	100
4 至 5 年	100
5 年以上	100

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。

(十一) 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

本公司按照本附注三(八)5 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

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。

其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 至 4 年	100
4 至 5 年	100
5 年以上	100

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。

(十二) 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、在途物资和委托加工物资等。

(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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动

资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00
运输工具	平均年限法	4	3.00-5.00	23.75-24.25
电子及其他设备	平均年限法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

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。

4. 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产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	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。

3. 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。

具体标准

本公司研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的职工薪酬、研发活动直接消耗的材料费及动力费、研发活动设备的折旧费、研究与试验开发所需的通讯费及检测费等。本公司可以通过可行性研究,并经过评审完成研发项目立项作为研发项目划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

(十七) 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三(八)；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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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。

(二十一) 收入

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

(1) 内销收入：公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户确认后，公司确认产品控制权转移，产品销售收入金额可以确定，即确认销售收入的实现。

(2) 外销收入：产品完成报关手续后确认产品控制权发生转移，即确认销售收入的实现。

(二十二) 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

(二十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

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

3. 非金融非流动资产减值

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（八）“公允价值”披露。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。	[注 1]

[注 1]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，解释 16 号规定对于不是企业合并、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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业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。

执行该解释对公司财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为9%和13%。
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	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

2021年12月16日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的GR202133008322号高新技术企业证书，证书有效期三年，公司在2021-2023年间享受企业所得税实际税率15%的优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年12月31日；本期系指2023年度，上年系指2022年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,273.62	76,691.05
银行存款	25,354,632.44	15,080,579.08
其他货币资金	-	-
合 计	25,372,906.06	15,157,270.13

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五（四十三）“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五（四十四）“外币货币性项目”之说明。

（二）交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,161.90	62,364.20

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	15,264,467.64	22,355,380.41
1-2 年	-	347,828.80
2-3 年	-	333.33
3 年以上	262,460.00	369,386.41
其中：3-4 年	333.33	369,386.41
4-5 年	262,126.67	-
合 计	15,526,927.64	23,072,928.95

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,526,927.64	100.00	1,025,683.38	6.61	14,501,244.26
合 计	15,526,927.64	100.00	1,025,683.38	6.61	14,501,244.26

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	107,259.74	0.46	107,259.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	22,965,669.21	99.54	1,449,628.12	6.31	21,516,041.09
合 计	23,072,928.95	100.00	1,556,887.86	6.75	21,516,041.09

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
倍益思精密仪表(苏州)有限公司	8,221.20	8,221.20	-	-	-	-
天台县良信缸套厂(普通合伙)	99,038.54	99,038.54	-	-	-	-

小 计	107,259.74	107,259.74	-	-	-	
-----	------------	------------	---	---	---	--

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,526,927.64	1,025,683.38	6.61

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,264,467.64	763,223.38	5
3-4 年	333.33	333.33	100
4-5 年	262,126.67	262,126.67	100
小 计	15,526,927.64	1,025,683.38	6.61%

确定该组合依据的说明：

本公司按照整个存续期预期信用损失计量信用损失准备

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	107,259.74	-	-	107,259.74	-	-
按组合计提坏账准备	1,449,628.12	123,873.63	-	300,071.11	-	1,025,683.38
小 计	1,556,887.86	123,873.63	-	407,330.85	-	1,025,683.38

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	407,330.85

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末数	占应收账款期末合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末数
LumarkEnterpriseLtd.	6,201,026.45	39.94	310,051.32
济南景泽实业有限公司/山东龙青国际贸易有限公司[注]	4,097,037.14	26.39	204,851.86
天津港保税区四达国际贸易有限公司	1,307,727.51	8.42	65,386.38
申舒斯仪表制造 (美国) 公司	826,636.22	5.32	41,331.81
陕西方直贸易有限公司	825,629.36	5.32	41,281.47
小 计	13,258,056.68	85.39	662,902.84

[注] 济南景泽实业有限公司、山东龙青国际贸易有限公司同受朱朝霞、董树华控制。

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十四)“外币货币性项目”之说明。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,504,012.08	97.81	3,131,380.03	98.38
1-2年	2,153.40	0.14	-	-
2-3年	-	-	40,000.00	1.26
3年以上	31,512.40	2.05	11,512.40	0.36
合 计	1,537,677.88	100.00%	3,182,592.43	100.00

2. 按预付对象归集的期末数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 (%)
中天钢铁集团有限公司	1,378,649.72	89.66
浙江碧云天环境科技有限公司	40,000.00	2.60
重庆宇声有色金属有限公司	33,000.00	2.15
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	21,273.72	1.38
上海宁特金属材料有限公司	10,512.40	0.68
小 计	1,483,435.84	96.47

3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

公司期末不存在大额 1 年以上重要的预付款项。

4. 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。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	72,940.18	8,397.00	64,543.18	180,790.30	23,365.52	157,424.78

合 计	72,940.18	8,397.00	64,543.18	180,790.30	23,365.52	157,424.78
-----	-----------	----------	-----------	------------	-----------	------------

2. 其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	5,000.00	5,000.00
备用金	7,916.09	62,061.39
垫付款	36,323.07	1,230.00
出口退税	23,701.02	112,142.78
其他	-	356.13
小 计	72,940.18	180,790.30

(2)按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	67,940.18	134,510.30
1-2 年	-	30,000.00
2-3 年	-	11,280.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00
其中：3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	5,000.00	5,000.00
小 计	72,940.18	180,790.30

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款说明：

公司期末不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3)按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	72,940.18	100.00	8,397.00	11.51	64,543.18
合 计	72,940.18	100.00	8,397.00	11.51	64,543.18

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	180,790.30	100.00	23,365.52	12.92	157,424.78
合 计	180,790.30	100.00	23,365.52	12.92	157,424.78
期末按组合计提坏账准备的其他应收款					
组 合	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)
账龄组合	72,940.18		8,397.00		11.51
其中：账龄组合					
账 龄	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	67,940.18		3,397.00		5.00
5 年以上	5,000.00		5,000.00		100.00
小 计	72,940.18		8,397.00		11.51
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					
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)		
2023 年 1 月 1 日余额	23,365.52	-	-	23,365.52	
2023 年 1 月 1 日余额在本 期	23,365.52	-	-	23,365.52	
--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	-	-	-	-	
本期转回	14,968.52	-	-	14,968.52	
本期转销	-	-	-	-	
本期核销	-	-	-	-	
其他变动	-	-	-	-	
2023 年 12 月 31 日余额	8,397.00	-	-	8,397.00	

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,365.52	-14,968.52	-	-	-	8,397.00
小 计	23,365.52	-14,968.52	-	-	-	8,397.00

(5)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
应收出口退税款	退税	23,701.02	1 年以内	32.49	1,185.05
陈式杰	应收暂付款	15,000.00	1 年以内	20.56	750.00
林府	应收暂付款	12,267.07	1 年以内	16.82	613.35
代扣个人公积金	应收暂付款	9,056.00	1 年以内	12.42	452.80
丁锡矫	备用金	7,916.09	1 年以内	10.85	395.80
小 计		67,940.18		93.14	3,397.00

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	5,822,611.82		5,822,611.82	5,675,952.16		5,675,952.16
在产品	4,691,529.56		4,691,529.56	6,728,164.95		6,728,164.95
库存商品	6,098,738.65	679,415.76	5,419,322.89	8,522,031.01	438,175.04	8,083,855.97
发出商品	3,250,760.34		3,250,760.34	4,578,746.72		4,578,746.72
委托加工物资	3,745,644.53		3,745,644.53	3,836,160.97		3,836,160.97
包装物	234,163.48		234,163.48	282,479.02		282,479.02
低值易耗品	882,749.43		882,749.43	855,170.47		855,170.47
合 计	24,726,197.81	679,415.76	24,046,782.05	30,478,705.30	438,175.04	30,040,530.26

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	438,175.04	402,965.71	-	161,724.99	-	679,415.76

(2)本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	对外销售

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	35,654,525.51	37,488,275.95
固定资产清理	-	-
合 计	35,654,525.51	37,488,275.95

2. 固定资产

(1)明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1)账面原值					
1) 期初数	41,352,511.91	15,877,327.53	4,400,103.54	758,905.83	62,388,848.81
2) 本期增加	-	310,424.78	1,191,150.44	26,092.27	1,527,667.49
①购置	-	310,424.78	1,191,150.44	26,092.27	1,527,667.49
②在建工程转入	-	-	-	-	-
③企业合并增加	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	973,890.85	-	-	973,890.85
①处置或报废	-	973,890.85	-	-	973,890.85
4) 期末数	41,352,511.91	15,213,861.46	5,591,253.98	784,998.10	62,942,625.45
(2) 累计折旧					
1) 期初数	11,905,065.42	8,838,907.48	3,538,687.86	617,912.10	24,900,572.86

2) 本期增加	2,025,743.87	880,731.16	334,874.12	60,479.03	3,301,828.18
①计提	2,025,743.87	880,731.16	334,874.12	60,479.03	3,301,828.18
3) 本期减少	-	914,301.10	-	-	914,301.10
①处置或报废	-	914,301.10	-	-	914,301.10
4) 期末数	13,930,809.29	8,805,337.54	3,873,561.98	678,391.13	27,288,099.94
(3) 减值准备					
1) 期初数	-	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	27,421,702.62	6,408,523.92	1,717,692.00	106,606.97	35,654,525.51
2) 期初账面价值	29,447,446.49	7,038,420.05	861,415.68	140,993.73	37,488,275.95

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,558,996.78 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无经营租赁租出的固定资产。

(4)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(四十三)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(八) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	-	-	-
工程物资	6,319.50	-	6,319.50	-	-	-
合 计	6,319.50	-	6,319.50	-	-	-

2. 工程物资

(1)明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	6,319.50	-	6,319.50	-	-	-

(2)工程物资减值测试情况说明

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1)账面原值			
1) 期初数	9,192,835.30	119,151.76	9,311,987.06
2) 本期增加	-	-	-
①购置	-	-	-
②内部研发	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4) 期末数	9,192,835.30	119,151.76	9,311,987.06
(2) 累计摊销			
1) 期初数	2,742,528.94	118,268.67	2,860,797.61
2) 本期增加	183,856.68	883.09	184,739.77
①计提	183,856.68	883.09	184,739.77
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4) 期末数	-	-	-
(3) 减值准备			
1) 期初数	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-
①计提	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-

4) 期末数	-	-	-
(4) 账面价值			
1) 期末账面价值	6,266,449.68		6,266,449.68
2) 期初账面价值	6,450,306.36	883.09	6,451,189.45

2. 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(四十三)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
员工食堂装修	669,535.15	-	229,554.96	-	439,980.19	-

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	1,025,683.38	153,852.51	1,556,887.86	233,533.18
其他应收款坏账准备	8,397.00	1,259.55	23,365.52	3,504.83
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	679,415.76	101,912.36	438,175.04	65,726.26
政府补助	39,623.91	5,943.59	53,115.42	7,967.31
金融工具公允价值变动			40,750.00	6,112.50
合 计	1,753,120.05	262,968.01	2,112,293.84	316,844.08

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
购置设备、器具企业所得税税前扣除差异	1,248,230.18	187,234.53	1,460,403.77	219,060.57
金融工具公允价值变动	10,161.90	1,524.29	62,364.20	9,354.63
合计	1,258,392.08	188,758.82	1,522,767.97	228,415.20

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	188,758.82	74,209.19	-	316,844.08
递延所得税负债	188,758.82	-	-	228,415.20

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产购置预付款	201,460.00	-

(十三) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款		50,000.00
抵押借款	15,114,065.02	
抵押+质押借款		10,000,000.00
抵押+保证借款		9,900,000.00
信用借款	5,004,652.78	1,000,000.00
未到期应付利息		133,480.55
合 计	20,118,717.80	21,083,480.55

(十四) 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	-	40,750.00

(十五) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,719,487.48	4,439,463.88
1-2 年	15,227.56	2,354,528.56
2-3 年	2,295,821.43	302,816.46

3 年以上	527,874.82	326,585.86
合 计	7,558,411.29	7,423,394.76

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
天台县城关建筑工程公司	2,295,821.43	尚未结算

(十六) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收款项	21,148.77	462,851.79

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债未结转原因的说明

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	604,590.35	7,769,662.71	7,677,823.67	696,429.39
(2) 离职后福利—设定提存计划	59,400.27	797,512.18	705,502.51	151,409.94
合 计	663,990.62	8,567,174.89	8,383,326.18	847,839.33

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	567,961.26	7,153,831.54	7,070,970.12	650,822.68
(2) 职工福利费	—	63,236.03	63,236.03	—
(3) 社会保险费	36,629.09	451,078.48	442,100.86	45,606.71
其中：医疗保险费	30,724.78	369,979.50	366,997.18	33,707.10
工伤保险费	5,904.31	62,802.98	56,807.68	11,899.61
生育保险费	—	—	—	—
(4) 住房公积金	—	18,296.00	18,296.00	—
(5) 工会经费和职工教育经费	—	101,516.66	101,516.66	—
小 计	604,590.35	7,769,662.71	7,677,823.67	696,429.39

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	57,351.98	770,009.10	681,172.52	146,188.56
(2) 失业保险费	2,048.29	27,503.08	24,329.99	5,221.38
小 计	59,400.27	797,512.18	705,502.51	151,409.94

(十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	723,028.36	364,866.01
城市维护建设税	62,900.05	82,546.94
企业所得税	203,506.55	1,274,105.59
房产税	424,082.21	424,082.21
印花税	7,065.01	8,936.05
土地使用税	143,797.32	28,759.46
教育费附加	37,740.06	49,660.85
地方教育附加	25,160.60	33,107.23
代扣代缴个人所得税	1,738.25	3,836.59
合计	1,629,017.87	2,269,900.93

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,102,827.51	12,028,855.44
合 计	1,102,827.51	12,028,855.44

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	1,012,240.41	12,000,000.00

其他	90,587.10	28,855.44
小计	1,102,827.51	12,028,855.44

(2)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
天台县环润企业管理有限公司	1,012,240.41	暂借款

(二十) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待结转销项税	2,185.84	27,358.53

(二十一) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
机器换人补贴(2014)	6,208.33	-	6,208.33	0.00	政府补助
年产 2 万吨美标紧固件 套装生产线补贴	10,500.00		3,000.00	7,500.00	政府补助
机器换人补贴(2021)	36,407.09	-	4,283.18	32,123.91	政府补助
合 计	53,115.42	-	13,491.51	39,623.91	

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注七(一)“政府补助”之说明。

(二十二) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	23,250,975.56	-	-	23,250,975.56

(二十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,455,897.87	-	-	7,455,897.87

(二十五) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	30,053,080.85	15,993,896.90
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	30,053,080.85	15,993,896.90
加：本期净利润	10,596,532.80	19,010,204.39
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	1,901,020.44
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	4,500,000.00	3,050,000.00
期末未分配利润	36,149,613.65	30,053,080.85

2. 利润分配情况说明

根据公司 2023 年 5 月 4 日 2023 年度股东大会通过的 2022 年度利润分配方案，以 2022 年 12 月 31 日的总股本 10,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 4.5 元(含税)，合计派发现金股利 450 万元。

(二十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	81,229,733.86	56,353,579.00	121,839,015.09	88,269,133.83
其他业务	6,590,207.81	6,825,722.85	126,098.69	479,190.92

合 计	87,819,941.67	63,179,301.85	121,965,113.78	88,748,324.75
-----	---------------	---------------	----------------	---------------

2. 营业收入、营业成本的分解信息

产品服务类型	营业收入	营业成本
紧固件	81,229,733.86	56,353,579.00
材料销售	6,584,441.54	6,825,722.85
其他服务收入	5,766.27	-
合 计	87,819,941.67	63,179,301.85

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
LumarkEnterpriseLtd.	36,431,594.70	44.85
天津保税区四达国际贸易有限公司	10,832,413.57	13.34
陕西方直贸易有限公司	8,720,328.04	10.74
济南景泽实业有限公司/山东龙青国际贸易有限公司[注]	5,166,807.10	6.36
申舒斯仪表制造（美国）公司	3,412,678.39	4.20
小 计	64,563,821.80	79.48

[注]济南景泽实业有限公司、山东龙青国际贸易有限公司同受朱朝霞、董树华控制。

(一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	163,189.64	218,453.52
土地使用税	143,797.32	-
房产税	424,082.21	434,681.78
教育附加税	97,913.81	131,072.11
地方教育附加	65,275.92	87,381.41
印花税	25,921.28	36,528.40
合 计	920,180.18	908,117.22

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十七) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	363,155.82	371,336.57
差旅费	58,291.95	47,686.12
广告及业务宣传费	357,360.99	99,804.75
其他	38,007.01	14,131.71
合 计	816,815.77	532,959.15

(二十八) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,404,800.56	2,402,751.65
折旧与摊销	1,318,979.59	869,241.61
办公费	257,991.26	346,663.82
业务招待费	318,017.38	215,697.50
中介机构费用	531,589.15	521,750.57
环保费用	41,843.11	117,867.51
差旅费	140,334.80	49,504.61
其他	378,620.68	373,082.68
合 计	5,392,176.53	4,896,559.95

(二十九) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,222,900.74	2,910,350.18
直接材料	3,078,868.77	3,441,118.16
折旧与摊销	88,817.93	95,414.47
其他	321,830.11	289,185.32
合 计	5,712,417.55	6,736,068.13

(三十) 财务费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

利息费用	975,643.85	1,487,607.26
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	147,375.80	53,935.35
减：财政贴息	-	-
汇兑损失	1,195,312.82	504,818.56
减：汇兑收益	1,538,728.69	2,300,850.59
手续费支出	4,474.74	10,357.26
合 计	489,326.92	-352,002.86

(三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产相关政府补助	13,491.51	22,183.18	13,491.51
收益相关政府补助	450,220.15	229,612.54	450,220.15
个税手续费返还	1,059.30	633.71	1,059.30
合 计	464,770.96	252,429.43	464,770.96

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注六(二)“政府补助”之说明。

(三十二) 投资收益

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	-86,692.56	-

(三十三) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产公允价值变动收益	-11,452.30	21,614.20

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	123,873.63	-388,760.84
其他应收款坏账损失	14,968.52	-12,239.30
合 计	138,842.15	-401,000.14

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-402,965.71	513,937.58

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	42,745.19	-
其中：固定资产	-	42,745.19	-

(三十七) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	117,740.79	7,500.00	117,740.79

(三十八) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	3,100.00	1,750.00	3,100.00
固定资产清理损失	45,032.23	-	45,032.23
合 计	48,132.23	1,750.00	48,132.23

(三十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	871,081.48	1,677,788.53
递延所得税费用	14,219.69	242,570.78
合 计	885,301.17	1,920,359.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	11,481,833.97

按法定/适用税率计算的所得税费用	1,722,275.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,531.32
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-853,505.25
所得税费用	885,301.17

(四十) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行存款利息收入	147,375.80	53,935.35
收到与收益相关的政府补助及个税返还手续费	451,279.45	230,246.25
往来款	136,705.56	164,802.23
合 计	735,360.81	448,983.83

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	1,033,270.51	1,974,744.85
往来款	-	493,926.43
合计	1,033,270.51	2,468,671.28

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到天台县环润企业管理有限公司暂借款	0.000	12,000,000.00
合计	0.00	12,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
承兑汇票保证金及其他保证金	-	1,000.00
支付天台县环润企业管理有限公司借款本息	11,391,397.26	12,675,910.96
合计	11,391,397.26	12,676,910.96

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,596,532.80	19,010,204.39
加：资产减值准备	402,965.71	-513,937.58
信用减值损失	-138,842.15	401,000.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,301,828.18	3,071,603.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	184,739.77	192,232.67
长期待摊费用摊销	229,554.96	19,129.58
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)		-42,745.19
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	45,032.23	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	11,452.30	-21,614.20
财务费用(收益以“－”号填列)	939,724.52	1,359,555.34
投资损失(收益以“－”号填列)	86,692.56	
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	242,634.89	14,155.58
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-228,415.20	228,415.20
存货的减少(增加以“－”号填列)	5,590,782.50	-4,032,973.66
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	9,198,814.29	-4,142,738.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,002,073.63	-934,761.13
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,461,423.73	14,607,525.80
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末数	25,367,906.06	15,152,270.13
减：现金的期初数	15,152,270.13	14,602,952.64
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	10,215,635.93	549,317.49

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	25,367,906.06	15,152,270.13
其中：库存现金	18,273.62	76,691.05
可随时用于支付的银行存款	25,349,632.44	15,075,579.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	25,367,906.06	15,152,270.13

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 的冻结存款	5,000.00	5,000.00	冻结存款

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

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	5,000.00	5,000.00	冻结	ETC 保证冻结
固定资产	40,680,286.80	27,063,213.19	抵押	银行借款抵押
无形资产	9,192,835.30	6,266,449.68	抵押	银行借款抵押
合 计	49,878,122.10	33,334,662.87		

截至 2023 年 12 月 31 日，公司部分固定资产、土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保 证 担 保 人
本公司	中国工商银行天台新城支行	房产及土地	3,329.96	1000	2024/2/22	-

本公司	中国工商银行天台新城支行	房产及土地	3,329.96	1	2024/10/22	-
-----	--------------	-------	----------	---	------------	---

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为3,329.96万元,其中固定资产2,703.32万元、无形资产626.64万元。

(四十三) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	183,141.03	7.0827	1,297,132.98
应收账款			
其中：美元	1,065,384.07	7.0827	7,545,795.75

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,222,900.74	2,910,350.18
直接材料	3,078,868.77	3,441,118.16
折旧与摊销	88,817.93	95,414.47
其他	321,830.11	289,185.32
合 计	5,712,417.55	6,736,068.13
其中：费用化研发支出	5,712,417.55	6,736,068.13
资本化研发支出	-	-

(二) 本年度，本公司不存在资本化的研发支出。

(三) 于本年末，本公司不存在重要的外购在研项目。

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财 务 报 表 项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益 金额	本期其 他变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
递延收益	53,115.42	-	-	13,491.51	-	53,115.42	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
资产相关政府补助	13,491.51	22,183.18
收益相关政府补助	450,220.15	229,612.54

八、与金融工具相关的风险

(一) 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五相关项目。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。

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。

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、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见

本附注五(四十四)“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%	31.00	84.22
下降5%	-31.00	-84.22

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。

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。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向银行借款利率较稳定，不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

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。

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。

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了预期期限。
- 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。

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。

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。

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。

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。

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
银行借款	2,011.87	-	-	-	2,011.87
应付账款	471.95	1.52	229.58	52.79	755.84
其他应付款	5.98	104.30	-	-	110.28
金融负债和或有负债合计	2,489.80	105.82	229.58	52.79	2,879.99

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	2,108.35	-	-	-	2,108.35
交易性金融负债	4.08	-	-	-	4.08
应付账款	443.95	235.45	30.28	32.66	742.34
其他应付款	1,202.89	-	-	-	1,202.89
金融负债和或有负债合计	3759.27	235.45	30.28	32.66	4057.66

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 2023

年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 28.95%(2022 年 12 月 31 日：38.49%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 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
1. 持续的公允价值计量				
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	10,161.90		10,161.90

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

对于公司持有的外汇远期合约等采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、到期合约相应的所报远期汇率中记录的权益价值等。

(三) 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、长期应付款等。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。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方为金法银、金海蛟父子，金法银直接持有本公司 80%的股份，金海蛟持有本公司 20%股份，合计持有公司 100%股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
天台县环润企业管理有限公司	控制人控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1)本公司作为被担保方				
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
天台县环润企业管理有限公司	5,000,000.00	2023/3/1	2024/2/29	否

(2)关联担保情况说明

本公司在中国银行天台支行的银行借款由天台县环润企业管理有限公司浙(2018)天台县不动产权第0016880号不动产权证下的土地和厂房提供抵押担保。

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天台县环润企业管理有限公司	4,500,000.00	2022-4-9	2023-12-1	[注]
天台县环润企业管理有限公司	2,500,000.00	2022-4-9	2023-12-4	[注]
天台县环润企业管理有限公司	3,000,000.00	2022-7-30	2023-12-22	[注]
天台县环润企业管理有限公司	1,000,000.00	2022-7-30	2023-12-29	[注]
天台县环润企业管理有限公司	1,000,000.00	2022-7-30	2025-12-31 前	[注]

公司与天台县环润企业管理有限公司签订循环借款合同框架合同约定:公司在待偿还余额2000万元内可以循环多次向天台县环润企业管理有限公司借款,随借随还,有效期至2025年12月31日,该资金拆借利率按照全国银行间同业拆借中心受权公布的同期贷款市场报价利率(LPR)为准计算,本期确认该借款利息支出403,637.67元,支付利息391,397.26元。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额(万元)	107.98	94.28

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	金海蛟	5,385.09	5,385.09
其他应付款	天台县环润企业管理有限公司	1,012,240.41	12,000,000.00

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1)本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
本公司	中国工商银行 天台支行	土地、厂 房	厂房 4068.03 土地 919.28	厂房 2706.32 土地 626.64	1,000.00	2024-2-22 【注 1】
					1.00	2024-10-22 【注 2】

[注 1]系本公司在中国工商银行天台支行的银行借款，本公司以浙(2022)天台县不动产权第 0008091 号不动产权证下的土地和厂房提供抵押担保。

[注 2]系本公司在中国工商银行天台支行的银行借款，本公司以浙(2022)天台县不动产权第 0008091 号不动产权证下的土地和厂房提供抵押担保。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

本期公司无需要披露的其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项。

十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2023 年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	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	-	-

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	463,711.66	-
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	-98,144.86	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,608.56	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,059.30	-
小 计	436,234.66	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	65,435.20	-
非经常性损益净额	370,799.46	-

首次执行《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)》对可比会计期间非经常性损益的影响情况

本公司自2023年12月22日起执行《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)》，该事项未对本公司可比会计期间2022年度的非经常性损益产生影响。

(二) 净资产收益率和每股收益

明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.43	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.93	1.02	1.02

1. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,596,532.80
非经常性损益	2	370,799.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,225,733.34
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	70,759,954.28
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	2,625,000.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	73,433,220.68
加权平均净资产收益率	9=1/8	14.43%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	13.93%

[注]报告期净资产增减变动加权数,系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,596,532.80
非经常性损益	2	370,799.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,225,733.34
期初股份总数	4	10,000,000

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	10,000,000
基本每股收益	$10=1/9$	1.06
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	1.02

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江环台精密机械股份有限公司

2023 年 4 月 18 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。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,解释 16 号规定对于不是企业合并、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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业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。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	463,711.66
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-98,144.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,608.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,059.30
非经常性损益合计	436,234.66
减: 所得税影响数	65,435.20
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	370,799.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用