



宏业高科

NEEQ: 833200

浙江宏业高科智能装备股份有限公司

Zhejiang GTM Hi-Tech Intelligent Equipment 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、公司负责人莫丹君、主管会计工作负责人金琴瑶及会计机构负责人（会计主管人员）金琴瑶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、立信会计师事务所（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	129

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
	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	浙江宏业高科智能装备股份有限公司董秘办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏业高科	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
宏业铸造	指	沭阳宏业铸造有限公司
华洋进出口	指	台州华洋进出口有限公司
宏业装备	指	浙江宏业装备科技有限公司
股东大会	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司经理、副经理、董事会秘书、财务负责人及公司章程规定的其他人员
《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》
《公司章程》	指	《浙江宏业高科智能装备股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
元、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	浙江宏业高科智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang GTM Hi-Tech Intelligengt Equipment Co.,LTD.		
	GTM		
法定代表人	莫丹君	成立时间	2015年4月1日
控股股东	控股股东为（莫丹君）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（莫丹君），一致行动人为（莫晓先）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-农、林、牧、渔专用机械制造-农林牧渔机械配件制造		
主要产品与服务项目	从事各种传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务		
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	宏业高科	证券代码	833200
挂牌时间	2015年8月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	柯丹红	联系地址	浙江省温岭市经济开发区二期工业园区长江路
电话	0576-89957790	电子邮箱	coco.ke@hongyemfg.com
传真	0576-86187021		
公司办公地址	浙江省温岭市经济开发区二期工业园区长江路	邮政编码	317500
公司网址	www.cngtm.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	91331000255498998F		
注册地址	浙江省台州市温岭市经济开发区2期工业园区长江路		
注册资本（元）	30,000,000	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

宏业高科是我国较早生产农业传动机械及装备的企业之一，在国内农机行业中处于领先地位。主要从事各种传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务。产品主要包括各类伞齿轮箱、圆柱齿轮箱、工业用齿轮箱、变速箱、液压驱动桥等。产品应用于农业割草机、打捆机、扫雪机、施肥机，粮食输送机、工业设备、石油开采设备、船舶工业设备、医疗设备、沙滩车、差速器等。营销模式以出口销售为主导，产品畅销欧、美、澳、亚洲、加拿大等国家和地区。公司通过优质的产品和服务建立了良好的客户认可度和品牌形象，客户相对较为稳定。依托网络平台、业内展会、客户推荐等方式，公司稳步开拓新客户。在接到客户询价时，公司技术中心配合营销中心对客户产品进行技术评审和交货期评审，待客户评定通过后，公司与客户达成订单。公司主要通过与客户签订订单开展业务，公司接受的不同客户的订单中，产品种类和类型通常不一样，而同一客户不同批次的订单通常也会有差别。基于客户较为差异化的产品需求，公司一般都是根据订单安排采购、生产和发货。公司现有客户与公司建立了良好的合作关系，账期较为稳定。

公司生产包括两个环节，一是对加工件的加工，二是对加工件和标准件进行装配。制造中心根据营销中心和技术中心相关交货安排和图纸要求领取加工件毛坯材料，进行加工，公司的加工主要包括车、铣、磨、刨、钻、攻等环节，并通过对各加工环节完成后的半成品进行质检控制产品质量。待加工件加工完成后，进入装配程序，在装配车间将加工件和标准件进行装配质检，并对质检合格的产品进行清洗和喷漆。

公司根据客户订单情况安排采购，在接收客户订单后，技术中心对相关工作进行分解，将相关加工件采购技术安排交计划管控部，标准件采购技术安排交物控部，计划管控部和物控部根据图纸要求统一将采购需求汇总到采购部，由采购部进行采购。对于部分加工件，在生产满负荷时，公司委托外单位协助完成部分加工环节。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准取得高新技术企业证书，证书编号：GR202333009866，发证时间：2023年12月8日，有效期三年。 经浙江省经济和信息化厅批准取得浙江省专精特新中小企业荣誉证书，有效期：2022年12月至2025年12月

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	119,370,847.42	155,338,236.59	-23.15%
毛利率%	38.49%	38.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,980,665.69	32,522,921.71	-38.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,573,869.60	32,744,371.23	-40.22%
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）	23.79%	47.31%	-
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）	23.30%	47.63%	-
基本每股收益	0.67	1.08	-37.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,298,828.65	153,917,807.19	-12.75%
负债总计	51,152,205.65	75,322,468.83	-32.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,734,694.13	82,754,028.44	6.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.76	5.80%
资产负债率%（母公司）	52.10%	53.91%	-
资产负债率%（合并）	38.09%	48.94%	-
流动比率	1.69	1.36	-
利息保障倍数	93.59	21.21	-
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	21,161,723.42	58,547,843.17	-63.86%
应收账款周转率	5.63	5.09	-
存货周转率	2.11	2.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.75%	5.39%	-
营业收入增长率%	-23.15%	4.73%	-
净利润增长率%	-39.60%	9,553.74%	-

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	20,427,558.70	15.21%	40,821,874.42	26.52%	-49.96%

应收票据	0	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	18,864,372.77	14.05%	20,320,483.41	13.20%	-7.17%
其他应收款	7,173,921.54	5.34%	1,169,790.03	0.76%	513.27%
存货	36,244,240.61	26.99%	33,253,845.79	21.60%	8.99%
固定资产	40,756,972.53	30.35%	36,877,308.71	23.96%	10.52%
在建工程	1,182,000.00	0.88%	8,804,738.00	5.72%	-86.58%
无形资产	3,236,239.46	2.41%	3,301,025.58	2.14%	-1.96%
短期借款	8,000,000.00	5.96%	23,511,465.14	15.28%	-65.97%
应付票据	9,440,000.00	7.03%	11,154,230.00	7.25%	-15.37%
应付账款	17,560,547.61	13.08%	20,194,116.42	13.12%	-13.04%
合同负债	4,895,777.86	3.65%	3,802,501.07	2.47%	28.75%
应付职工薪酬	8,093,535.56	6.03%	7,931,189.19	5.15%	2.05%
其他应付款	1,754,007.21	1.31%	2,007,724.08	1.30%	-12.64%

项目重大变动原因:

报告期内公司货币资金期末金额 20,427,558.70 元,较本期期初金额下降 49.96%,主要原因为本期偿还短期借款 1,551 万元。

报告期内公司其他应收款期末金额 7,173,921.54 元,较本期期初金额增加 513.27%,主要原因为本期公司支付收购意向金 600 万元。

报告期内公司在建工程期末金额 1,182,000.00 元,较本期期初金额下降 86.58%,主要原因为本期在建工程转固所致。

报告期内公司短期借款期末金额 8,000,000.00 元,较本期期初金额下降 65.97%,主要原因为本期公司偿还短期借款 1,551 万元。

报告期末的流动比率为 1.69,较上年同期 1.36 增加 0.33,主要原因为本期偿还了短期借款 1,551 万元,流动负债下降 2,404 万元,使得流动比率上升。

(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	119,370,847.42	-	155,338,236.59	-	-23.15%
营业成本	73,429,337.41	61.51%	96,045,957.44	61.83%	-23.55%
毛利率%	38.49%	-	38.17%	-	-
销售费用	3,943,288.27	3.30%	3,630,031.98	2.34%	8.63%
管理费用	9,253,468.26	7.75%	10,466,569.58	6.74%	-11.59%
研发费用	5,276,759.79	4.42%	6,461,069.34	4.16%	-18.33%
信用减值损失	-418,227.15	-0.35%	3,077,916.80	1.98%	-113.59%
资产减值损失	-3,441,683.99	-2.88%	-3,604,059.26	-2.32%	-4.51%
营业利润	23,341,676.27	19.55%	37,294,449.45	24.01%	-37.41%

净利润	19,551,284.64	16.38%	32,371,014.74	20.84%	-39.60%
-----	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因:

报告期内公司营业收入为 119,370,847.42 元,较上年同期下降 23.15%,主要原因为客户市场订单减少导致采购量减少。

报告期内公司营业利润本期金额 23,341,676.27 元,较上年同期下降 37.41%,主要原因为营业收入同比下降所致;

报告期内公司净利润本期金额 19,551,284.64 元,较上年同期下降 37.41%,主要原因为营业收入同比下降所致。

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	116,184,495.98	154,045,732.37	-24.58%
其他业务收入	3,186,351.44	1,292,504.22	146.53%
主营业务成本	71,036,977.02	95,044,885.61	-25.26%
其他业务成本	2,392,360.39	1,001,071.83	138.98%

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
齿轮箱、柱塞泵及配件	117,239,956.54	71,962,711.61	38.62%	-23.52%	-23.98%	0.37%
铸件、锻件	2,107,351.06	1,442,359.73	31.56%	87.32%	39.30%	23.60%
机械设备及配件	23,539.82	24,266.07	-3.09%	-97.43%	-93.02%	-65.12%
合计	119,370,847.42	73,429,337.41	38.49%	-23.15%	-23.55%	0.32%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内产品收入的比例与往年基本相似。

报告期内公司齿轮箱、柱塞泵及配件业务本期营业收入较上年同期下降 23.52%,主要原因为客户市场订单减少导致采购量减少。

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	STAR INDUSTRIES (MB) LTD	21,714,745.66	18.19%	否
2	CHICAGO EXPERT IMPORTERS	20,555,105.11	17.22%	否
3	ALAMO GROUP (USA) INC	8,403,332.38	7.04%	否
4	Weasler Engineering, Inc.	6,807,241.98	5.70%	否
5	Tarter GATE CO LLC(Tarter Industries)	5,678,835.59	4.76%	否
合计		63,159,260.72	52.91%	-

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	上海云泉轴承有限公司	4,769,211.81	10.57%	否
2	钜甲信息科技（上海）有限公司	3,758,198.98	8.33%	否
3	温岭市旭豪金属材料制造有限公司	2,844,991.37	6.31%	否
4	玉环阳辉钢材贸易有限公司	2,253,820.26	5.00%	否
5	台州市弘鼎机械科技股份有限公司	1,978,352.88	4.39%	否
合计		15,604,575.30	34.60%	-

(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	21,161,723.42	58,547,843.17	-63.86%
投资活动产生的现金流量净额	-9,532,585.32	-6,372,407.47	-49.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,242,154.58	-22,967,652.17	-36.03%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额本期金额为 21,161,723.42 元，较上期金额下降 63.86%，主要原因为本期营业收入下降导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 4,913 万元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额本期金额为-9,532,585.32 元，较上期金额下降 49.59%，主要原因为本期公司支付收购意向金所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-31,242,154.58 元，较上期金额下降 36.03%，主要原因为本期公司偿还短期借款 1,551 万元并支付现金股利 1,500 万元。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

台州宏业环境技术有限公司	控股子公司	空调、制冷设备制造	3,000,000	316,833.46	-1,994,632.19	23,539.82	-868,955.48
台州益宏食用菌装备科技有限公司	控股子公司	食用菌装袋机械装备制造	3,000,000	20,871.82	-6,809,980.06	0.00	-7,332.36
沭阳金荣升机械有限公司	控股子公司	铸件、锻件制造	16,000,000	18,965,346.85	-2,148,499.22	22,797,680.54	-860,919.08
江苏保利宏业高科有限公司	控股子公司	齿轮箱制造	100,000,000	55,076,094.45	53,712,213.45	971,491.84	19,122.11

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
市场需求波动的风险	<p>公司收入和利润的主要来源于农机传动产品的销售业务,农机传动产品的市场需求由农业机械的需求情况决定,农业机械的需求又取决于农机需求者实际可支配收入水平、收入结构、信心指数以及国家对农机购置补贴政策等多种因素,受农村经济发展水平的影响较大。因此,国内外农业市场经济波动的影响将传递到农机传动销售市场的需求。虽然近年来,国内外农业经济发展保持良好态势,但未来的农业经济走势依然可能受到国内外多种因素的影响而发生波动,从而对农机传动市场产生冲击。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:捕捉客户市场需求信息,加大新品研发及技术创新,尽可能提高产品市场的竞争力。通过拓展市场销售渠道及提高产品质量,同时,不断开展节能降耗,降低产品成本,增强产品在客户市场的领先地位,从而,确保营业收入的稳步增长。</p>
市场竞争风险	<p>近年来,我国农业机械行业市场发展较快,已经成为一个市场化程度较高的行业,行业内各种经营企业较多,市场集中度较</p>

	<p>低,市场竞争较为激烈。农业机械行业属于技术密集型和资金密集型行业,这个行业的整合发展趋势决定了农机企业必须通过不断的技术升级和技术创新以及市场占有率的提高来立足于未来日趋激烈的市场竞争。如果农机企业未能在今后的发展中迅速地确立自己的品牌优势和行业领导地位,企业将会面临较大的市场竞争风险。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:加强新业务的拓展,为客户提供优良的产品,为公司的持续发展奠定了稳定的基础。</p>
主要原材料价格波动的风险	<p>公司生产所需的原辅材料主要为铸件、圆钢材、精锻齿、轴承、油封等,这些原辅材料主要由钢材、生铁、铝材等金属材料加工而成。钢材、生铁、铝材等价格波动将直接引起公司采购成本的波动,从而直接影响公司产品的生产成本,从而影响公司的利润。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:及时把握原料市场波动信息,通过工艺改进、规范毛坯标准重量的控制,减少不合理的材料成本占用。另外,加强员工岗位技能培训,提高产品质量的稳定性,降低废品损失,加强材料成本管控,确保公司原材料价格在可控范围内。</p>
客户集中风险	<p>2021年度、2022年度、2023年度前五大客户占营业收入比例分别为65.63%、61.61%、52.91%。前五大客户占公司营业收入比重较高,公司的客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题或者公司主要客户的生产经营发生波动,有可能给公司的经营带来风险。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:持续丰富公司的产品线;大力发展其他国际知名品牌客户,以改变主要客户集中度较高的局面,提高抗风险能力;加大国内外市场开拓力度,建设自主品牌“GTM”产品的销售渠道。</p>
关联交易风险	<p>报告期,公司存在向关联方采购、向关联方销售、关联租赁等关联交易。股份公司成立之后,公司建立健全了相关的内控制度来规范公司的关联交易,如果公司相关制度不能有效的执行,仍将可能损害公司及股东的利益。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:建立关联交易事项回避审议制度。董事会审议时,关联董事应当按有关规定回避表决,如因回避原则导致董事会无法决议之情形,应当提交股东大会审议。建立关联交易询价制度,明确关联交易询价程序,确保关联交易定价的公允。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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		452,749.65
销售产品、商品，提供劳务		466,448.09
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		

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	65,000,000.00	17,440,000.00
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、持续性以及对生产经营的影响：

一、日常性关联交易：

本报告期公司发生以下日常性关联交易：

向关联方沭阳宏业机械有限公司采购材料 10,798.44 元；向关联方浙江宏业装备科技有限公司采购产品、委托加工、水电劳务费 441,951.21 元；向关联方温岭博通机械有限公司销售商品 5,516.03 元；向关联方浙江宏业装备科技有限公司销售商品、劳务派遣 460,932.06 元。

以上日常性关联交易因交易金额未达到过会标准，无需提交公司董事会审议。

二、其他重大关联交易情况

本报告期公司发生以下关联担保事项：

莫丹君、柯丹红于 2021 年 10 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZB9414202100000058，期限为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日的《最高额保证合同》（担保金额为 5,500.00 万元），为本公司截止 2023 年 12 月 31 日在该行的金额为 800.00 万元（期限为 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 2 月 20 日）的借款和本公司在上海浦东发展银行股份有限公司开立的 944.00 万元的银行承兑汇票提供保证担保。

以上关联担保于 2023 年 11 月 4 日经第三届董事会第十三次会议审议通过。以上关联担保均为无偿担保，对公司进一步促进日常性经营及业务发展产生积极的影响，不存在损害公司利益的情形。

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	2015年8月17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	2015年8月17日		挂牌	担保承诺	承诺不违规担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或转移公司资金或资产	正在履行中
董监高	2015年8月17日		挂牌	独立性承诺	承诺未在公司股东单位及控股股东在控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务	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
银行保证金	货币资金	质押	4,810,000.00	3.58%	为银行承兑协议提供担保
厂房	固定资产	抵押	2,781,492.12	2.07%	为短期借款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	1,662,645.84	1.24%	为短期借款提供担保
总计	-	-	9,254,137.96	6.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司受限资产账面价值共计 9,254,137.96 元，占总资产比例 6.89%。以上受限资产主要为公司开具银行承兑汇票以及短期借款提供担保，保障了公司资金的流动性，无不利影响。

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	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,597,000	21.99%	0	6,597,000	21.99%
	董事、监事、高管	7,500,000	25.00%	0	75,000,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,791,000	65.97%	0	19,791,000	65.97%
	董事、监事、高管	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
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	莫丹君	26,388,000	0	26,388,000	87.96%	19,791,000	6,597,000	0	0
2	莫晓先	3,612,000	0	3,612,000	12.04%	2,709,000	903,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,500,000	7,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

莫晓先先生与莫丹君先生为父子关系。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

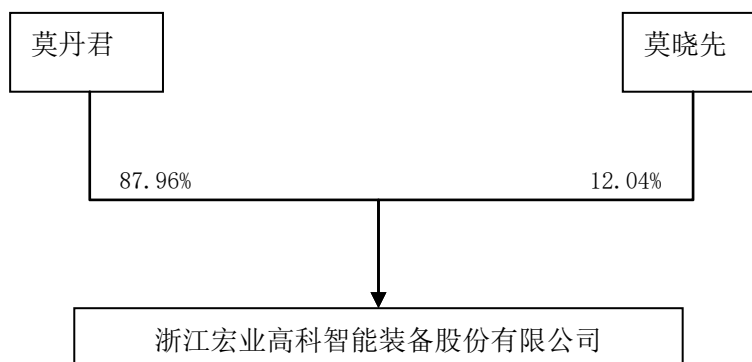
二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为莫丹君，莫丹君直接持有公司 2,638.80 万股股份，持股比例为 87.96%，根据《公司法》第二百一十六条的相关规定，莫丹君为公司控股股东和实际控制人，对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响，现任公司董事长。莫丹君，中国籍，无境外永久居住权，男，1972 年 11 月生，北京大学 EMBA。职业经历：1995 年至 1997 年，任温岭市海滨减速机厂车间主任；1997 年至 2004 年任公司监事；2004 年至 2015 年 2 月任公司执行董事、总经理；兼任宏业新能源、华洋进出口、凡能勘探、莫可进出口、宏业装备执行董事，宏业铸造、华洋传动监事，亚融投资执行事务合伙人。2015 年 3 月至今，任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



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

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 18 日	5.00		
合计	5.00		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，共计派发现金红利 15,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 1 日，本公司已委托中国结算北京分公司将代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。本次利润分配执行完毕。

(二) 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	5.00		

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				
莫丹君	董事长	男	1972年11月	2021年4月22日	2024年4月26日	26,388,000	0	26,388,000	87.96%
莫晓先	董事	男	1950年8月	2021年4月22日	2024年4月26日	3,612,000	0	3,612,000	12.04%
柯丹红	董事、经理、董事会秘书	女	1975年8月	2021年4月22日	2024年4月26日	0	0	0	0%
胡诗斌	董事、副经理	男	1968年5月	2021年4月22日	2024年4月26日	0	0	0	0%
金琴瑶	董事、财务负责人	男	1992年6月	2021年4月22日	2024年4月26日	0	0	0	0%
林英	监事会主席	女	1984年10月	2021年4月22日	2024年4月26日	0	0	0	0%
丁远	监事	男	1995年8月	2021年4月22日	2024年4月26日	0	0	0	0%
应福明	职工代表监事	男	1984年7月	2021年4月6日	2024年4月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

莫晓先先生与莫丹君先生为父子关系，莫丹君先生与柯丹红女士为夫妻关系。除上述关联关系外，公司不存在其他关联关系。

(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
张晖骏	董事、财务负责人	离任		因个人原因
金琴瑶		新任	董事、财务负责人	增补董事、财务负责人
张道帮	监事	离任		因个人原因
丁远		新任	监事	增补监事

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

1、新任董事、财务负责人简介：

金琴瑶，中国籍，无境外永久居住权，女，1992年06月生，大专学历。职业经历：2013年1月-2022年12月任职于浙江宏业高科智能装备股份有限公司财务主管；2023年1月至今任职于浙江宏业高科智能装备股份有限公司财务经理。

2、新任监事简介：

丁远，中国籍，无境外永久居住权，男，1995年8月生，本科。职业经历：2018年4月-2019年5月任浙江新复大海洋生物科技股份有限公司外贸员；2019年5月至今任浙江宏业高科智能装备股份有限公司市场部经理。

(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
管理人员	11	2	2	11
生产人员	150	90	97	143
销售人员	10	3	3	10
技术人员	28	3	7	24
财务人员	8	3	4	7
行政人员	10	1	1	10
员工总计	217	102	114	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	13	17
专科	22	22
专科以下	179	163
员工总计	217	205

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、员工薪酬政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。

2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构。公司结合已制定的《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、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和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主营业务为传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立的研发、采购、销售和服务体系，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交手续，相关土地权证、房产权证、专利、商标等产权证的过户手续已办理，不存在产权争议。

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关

资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占有的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。

公司的董事、监事和高级管理人员的任免均依据《公司法》和公司章程的规定，程序合法有效。公司的经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，公司财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了董事会秘书、经理、副经理、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，并制定了较为完善的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：

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，结合公司自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3、关于风险控制体系：

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险以及法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后解决总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	信会师报字[2024]第 ZF10580 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟建栋 1 年	赵雨亭 2 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	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

审计报告

信会师报字[2024]第 ZF10580 号

浙江宏业高科智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江宏业高科智能装备股份有限公司（以下简称宏业高科）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏业高科 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

宏业高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏业高科 2023 年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，管理层负责评估宏业高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏业高科的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宏业高科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宏业高科不能持续经营。

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

（六）就宏业高科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：钟建栋

中国注册会计师：赵雨亭

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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)	20,427,558.70	40,821,874.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		1,831,245.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	18,864,372.77	20,320,483.41
应收款项融资	五、(四)	1,994,242.66	193,963.00
预付款项	五、(五)	780,022.32	1,221,859.17
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、(六)	7,173,921.54	1,169,790.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	36,244,240.61	33,253,845.79
合同资产	五、(八)	1,081,549.60	3,257,381.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	121,364.32	406,542.49
流动资产合计		86,687,272.52	102,476,984.87
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、(十)		146,277.97
固定资产	五、(十一)	40,756,972.53	36,877,308.71
在建工程	五、(十二)	1,182,000.00	8,804,738.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)		223,129.45
无形资产	五、(十四)	3,236,239.46	3,301,025.58
开发支出			
商誉	五、(十五)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十六)	2,068,344.14	1,866,342.61
其他非流动资产	五、(十七)	368,000.00	222,000.00
非流动资产合计		47,611,556.13	51,440,822.32

资产总计		134,298,828.65	153,917,807.19
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	8,000,000.00	23,511,465.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(二十)		1,056,656.20
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十一)	9,440,000.00	11,154,230.00
应付账款	五、(二十二)	17,560,547.61	20,194,116.42
预收款项			
合同负债	五、(二十三)	4,895,777.86	3,802,501.07
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、(二十四)	8,093,535.56	7,931,189.19
应交税费	五、(二十五)	1,155,769.58	4,975,050.27
其他应付款	五、(二十六)	1,754,007.21	2,007,724.08
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、(二十七)		298,543.98
其他流动负债	五、(二十八)	252,567.83	258,866.83
流动负债合计		51,152,205.65	75,190,343.18
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	五、(二十九)		132,125.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			132,125.65
负债合计		51,152,205.65	75,322,468.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十)	30,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	11,022,604.88	11,022,604.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	8,701,724.57	8,315,121.87
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	38,010,364.68	33,416,301.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,734,694.13	82,754,028.44
少数股东权益		-4,588,071.13	-4,158,690.08
所有者权益（或股东权益）合计		83,146,623.00	78,595,338.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		134,298,828.65	153,917,807.19

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：金琴瑶

会计机构负责人：金琴瑶

(二) 母公司资产负债表

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		19,936,045.66	39,613,039.42
交易性金融资产			1,831,245.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	18,512,236.92	19,632,155.87
应收款项融资	十六、(二)	1,994,242.66	193,963.00
预付款项		751,022.32	1,055,400.43
其他应收款	十六、(三)	6,860,299.28	23,232,881.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,302,432.84	29,813,865.87
合同资产		1,081,549.60	3,231,256.56
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		81,437,829.28	118,603,807.81
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(四)	70,890,000.00	70,890,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			272.06
固定资产		20,754,765.35	17,907,610.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			339,570.98
无形资产		1,662,911.89	1,726,816.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,942,431.61	2,554,408.83
其他非流动资产		7,622,738.00	7,844,738.00
非流动资产合计		106,872,846.85	101,263,416.69
资产总计		188,310,676.13	219,867,224.50
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	23,010,000.00
交易性金融负债			1,056,656.20
衍生金融负债			
应付票据		9,440,000.00	11,154,230.00
应付账款		15,947,937.01	19,532,670.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,476,139.47	7,587,606.51
应交税费		1,020,987.49	3,416,471.43
其他应付款		52,772,959.16	49,748,163.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,399,610.71	2,301,072.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			390,410.79
其他流动负债		58,066.10	63,681.05
流动负债合计		98,115,699.94	118,260,962.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			277,312.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			277,312.67
负债合计		98,115,699.94	118,538,275.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,677,730.41	15,677,730.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,701,724.57	8,315,121.87
一般风险准备			
未分配利润		35,815,521.21	47,336,096.95
所有者权益（或股东权益）合计		90,194,976.19	101,328,949.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计		188,310,676.13	219,867,224.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		119,370,847.42	155,338,236.59
其中：营业收入	五、（三十四）	119,370,847.42	155,338,236.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,220,975.73	117,734,752.18
其中：营业成本	五、（三十四）	73,429,337.41	96,045,957.44
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、(三十五)	1,268,258.82	1,229,253.41
销售费用	五、(三十六)	3,943,288.27	3,630,031.98
管理费用	五、(三十七)	9,253,468.26	10,466,569.58
研发费用	五、(三十八)	5,276,759.79	6,461,069.34
财务费用	五、(三十九)	49,863.18	-98,129.57
其中：利息费用		247,076.38	1,834,590.24
利息收入		312,421.64	131,595.61
加：其他收益	五、(四十)	1,599,010.42	432,511.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-635,081.32	-1,054,106.48
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、(四十二)		771,148.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-418,227.15	3,077,916.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-3,441,683.99	-3,604,059.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	87,786.62	67,553.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,341,676.27	37,294,449.45
加：营业外收入	五、(四十六)	7,964.46	256,669.71
减：营业外支出	五、(四十七)	472,107.09	474,503.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,877,533.64	37,076,615.81
减：所得税费用	五、(四十八)	3,326,249.00	4,705,601.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,551,284.64	32,371,014.74
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）		19,551,284.64	32,371,014.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-429,381.05	-151,906.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,980,665.69	32,522,921.71
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		19,551,284.64	32,371,014.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,980,665.69	32,522,921.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-429,381.05	-151,906.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十九）	0.67	1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十九）	0.67	1.08

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：金琴瑶

会计机构负责人：金琴瑶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六、（五）	117,239,956.54	153,298,097.71
减：营业成本	十六、（五）	71,962,711.61	95,263,078.68
税金及附加		1,101,723.41	1,102,141.50
销售费用		3,943,288.27	3,549,516.29
管理费用		7,361,253.18	8,193,060.34
研发费用		5,276,759.79	6,461,069.34
财务费用		45,234.86	-430,690.78
其中：利息费用		245,977.17	1,506,799.73
利息收入		308,513.13	123,330.09
加：其他收益		1,599,010.42	420,719.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（六）	-635,081.32	-2,913,769.28
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）			771,148.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,640,302.11	3,189,426.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,560,517.09	-5,956,207.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-113,214.34	158,255.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,198,880.98	34,829,495.31
加：营业外收入		5,176.33	203,916.78
减：营业外支出		199,427.22	364,721.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,004,630.09	34,668,690.20
减：所得税费用		138,603.13	5,606,499.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,866,026.96	29,062,190.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,866,026.96	29,062,190.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,866,026.96	29,062,190.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

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		124,837,576.09	173,966,869.84

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		5,740,430.37	6,894,939.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	2,377,162.92	4,229,686.06
经营活动现金流入小计		132,955,169.38	185,091,495.38
购买商品、接受劳务支付的现金		73,454,285.42	88,640,242.33
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		21,160,391.49	25,232,054.61
支付的各项税费		9,651,974.94	4,229,080.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	7,526,794.11	8,442,274.98
经营活动现金流出小计		111,793,445.96	126,543,652.21
经营活动产生的现金流量净额		21,161,723.42	58,547,843.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,050,000.00
取得投资收益收到的现金		136,067.26	3,440.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		437,672.16	4,972,863.23
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		573,739.42	6,026,303.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,106,324.74	12,337,675.28
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、(五十)	6,000,000.00	61,035.64
投资活动现金流出小计		10,106,324.74	12,398,710.92
投资活动产生的现金流量净额		-9,532,585.32	-6,372,407.47
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			65,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			65,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	39,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,365,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	60,930,000.00
偿还债务支付的现金		23,510,000.00	60,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,232,154.58	6,213,041.90
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、(五十)	500,000.00	17,594,610.27
筹资活动现金流出小计		39,242,154.58	83,897,652.17
筹资活动产生的现金流量净额		-31,242,154.58	-22,967,652.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,815.76	494,043.55
五、现金及现金等价物净增加额		-19,557,200.72	29,701,827.08
加：期初现金及现金等价物余额		35,174,759.42	5,472,932.34
六、期末现金及现金等价物余额		15,617,558.70	35,174,759.42

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：金琴瑶

会计机构负责人：金琴瑶

(六) 母公司现金流量表

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		120,106,744.97	172,366,817.51
收到的税费返还		5,740,430.37	6,894,939.48
收到其他与经营活动有关的现金		2,218,078.70	1,860,335.38
经营活动现金流入小计		128,065,254.04	181,122,092.37
购买商品、接受劳务支付的现金		75,610,456.50	94,256,026.76
支付给职工以及为职工支付的现金		17,745,703.81	19,969,880.01
支付的各项税费		7,994,895.77	2,852,067.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,714,168.88	6,535,858.36
经营活动现金流出小计		108,065,224.96	123,613,832.72
经营活动产生的现金流量净额		20,000,029.08	57,508,259.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,050,000.00
取得投资收益收到的现金		136,067.26	3,440.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		307,264.72	4,813,272.57
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		443,331.98	5,866,712.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		3,390,006.13	9,468,933.52

付的现金			
投资支付的现金			175,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		9,390,006.13	9,644,433.52
投资活动产生的现金流量净额		-8,946,674.15	-3,777,720.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,534,753.64	1,613,471.31
筹资活动现金流入小计		10,534,753.64	30,613,471.31
偿还债务支付的现金		23,010,000.00	37,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,216,307.75	5,833,685.65
支付其他与筹资活动有关的现金		2,257,495.34	11,572,025.19
筹资活动现金流出小计		40,483,803.09	54,595,710.84
筹资活动产生的现金流量净额		-29,949,049.45	-23,982,239.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,815.76	494,043.55
五、现金及现金等价物净增加额		-18,839,878.76	30,242,342.94
加：期初现金及现金等价物余额		33,965,924.42	3,723,581.48
六、期末现金及现金等价物余额		15,126,045.66	33,965,924.42

(七) 合并股东权益变动表

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	30,000,000.00				11,022,604.88				8,315,121.87		33,416,301.69	-4,158,690.08	78,595,338.36
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	30,000,000.00				11,022,604.88				8,315,121.87		33,416,301.69	-4,158,690.08	78,595,338.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								386,602.70		4,594,062.99	-429,381.05		4,551,284.64
（一）综合收益总额										19,980,665.69	-429,381.05		19,551,284.64
（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								386,602.70	-15,386,602.70			-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								386,602.70	-386,602.70			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,000,000.00			-15,000,000.00
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	30,000,000.00				11,022,604.88			8,701,724.57	38,010,364.68	-4,588,071.13		83,146,623.00

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	30,000,000.00				11,022,604.88				5,408,902.78		8,299,599.07	-10,986,947.63	43,744,159.10
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	30,000,000.00				11,022,604.88				5,408,902.78		8,299,599.07	-10,986,947.63	43,744,159.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,906,219.09		25,116,702.62	6,828,257.55	34,851,179.26	
（一）综合收益总额										32,522,921.71	-151,906.97	32,371,014.74	
（二）所有者投入和减少资本												65,000.00	65,000.00
1. 股东投入的普通股												65,000.00	65,000.00
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								2,906,219.09	-7,406,219.09		-4,500,000.00
1. 提取盈余公积								2,906,219.09	-2,906,219.09		
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										6,915,164.52	6,915,164.52
四、本年期末余额	30,000,000.00				11,022,604.88			8,315,121.87	33,416,301.69	-4,158,690.08	78,595,338.36

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：金琴瑶

会计机构负责人：金琴瑶

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				15,677,730.41				8,315,121.87		47,336,096.95	101,328,949.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				15,677,730.41				8,315,121.87		47,336,096.95	101,328,949.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									386,602.70		-11,520,575.74	-11,133,973.04
（一）综合收益总额											3,866,026.96	3,866,026.96
（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									386,602.70		-15,386,602.70	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									386,602.70		-386,602.70	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
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	30,000,000.00				15,677,730.41				8,701,724.57		35,815,521.21	90,194,976.19

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				15,677,730.41				5,408,902.78		25,680,125.11	76,766,758.30

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				15,677,730.41			5,408,902.78		25,680,125.11	76,766,758.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,906,219.09		21,655,971.84	24,562,190.93
（一）综合收益总额										29,062,190.93	29,062,190.93
（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								2,906,219.09		-7,406,219.09	-4,500,000.00
1. 提取盈余公积								2,906,219.09		-2,906,219.09	
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、本年期末余额	30,000,000.00				15,677,730.41				8,315,121.87		47,336,096.95	101,328,949.23

浙江宏业高科智能装备股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江宏业高科智能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由莫丹君、莫晓先发起设立,于2015年4月1日在台州市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91331000255498998F的《营业执照》,注册资本3,000万元,股份总数3,000万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年8月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司实际从事的主要经营活动为:各种传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十)存货”、“三、(十五)固定资产”、“三、(十六)在建工程”、“三、(十八)无形资产”、“三、(二十)长期待摊费用”“三、(二十三)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生

的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、

其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）

之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产	组合 1	除银行承兑汇票不计提减值准备和已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合 1 计提坏账准备的计提方法		

项目	组合类别	确定依据
组合 1	账龄组合	账龄分析法
	合并内关联方组合	单独认定是否计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有

待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计

入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价

值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
待安装设备	达到机器设备预定可使用状态时
南京开发区办公楼	达到房屋及建筑物预定可使用状态时

(十七) 借款费用

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。

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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	直线法	0.00	土地权证记载使用年限
软件	5年	直线法	0.00	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

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。

(十九) 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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应

的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事

交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

内销：

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

外销：

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和货运提单时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁

或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	130 万元人民币
重要的其他应收款和其他应付款	130 万元人民币

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 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(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

单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的对公司无主要影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
台州宏业环境技术有限公司	25%
台州益宏食用菌装备科技有限公司	25%
浙江冰力格机电有限公司	25%
沭阳金荣升机械有限公司	25%
台州金锻机械有限公司	25%
江苏保利宏业高科有限公司	25%
沭阳极域机械装备制造有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于2023年12月通过高新技术企业重新认定,认定有效期为3年(2023年-2026年),本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,742.00	24,066.50
银行存款	15,613,617.10	35,150,692.92
其他货币资金	4,810,199.60	5,647,115.00
合计	20,427,558.70	40,821,874.42
其中:存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,831,245.00
其中:衍生金融资产-远期外汇合约组合		1,831,245.00
合计		1,831,245.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,203,308.46	20,808,922.37
1至2年	702,279.51	543,815.46
2至3年	22,614.50	329,146.48
3年以上	494,444.80	290,699.83
小计	20,422,647.27	21,972,584.14
减:坏账准备	1,558,274.50	1,652,100.73
合计	18,864,372.77	20,320,483.41

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	235,660.98	1.15	235,660.98	100.00	
按组合计提坏账准备	20,186,986.29	98.85	1,322,613.52	6.55	18,864,372.77
其中：账龄组合	20,186,986.29	98.85	1,322,613.52	6.55	18,864,372.77
合计	20,422,647.27	100.00	1,558,274.50	7.63	18,864,372.77

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	204,000.00	0.93	204,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,768,584.14	99.07	1,448,100.73	6.65	20,320,483.41
其中：账龄组合	21,768,584.14	99.07	1,448,100.73	6.65	20,320,483.41
合计	21,972,584.14	100.00	1,652,100.73	7.52	20,320,483.41

本期按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江禾瑞农业设施工程有限公司	104,000.00	104,000.00	100.00	预计无法收回
临沂市正泰建筑工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	15,914.50	15,914.50	100.00	预计无法收回
四川圣裕电子科技有限公司	7,246.50	7,246.50	100.00	预计无法收回
迈博智能装备（武汉）有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
江苏闽中有机食品有限公司	4,999.98	4,999.98	100.00	预计无法收回
合计	235,660.98	235,660.98	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,203,308.46	960,165.42	5.00
1至2年	686,533.03	68,653.30	10.00
2至3年	6,700.00	3,350.00	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	290,444.80	290,444.80	100.00
合计	20,186,986.29	1,322,613.52	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他减少	
按组合计提坏账准备	1,448,100.73	-125,487.21			1,322,613.52
按单项计提坏账准备	204,000.00	31,660.98			235,660.98
合计	1,652,100.73	-93,826.23			1,558,274.50

4、 本期无重要的坏账准备收回或转回。

5、 本期无重要的应收账款核销。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
CHICAGO EXPERT IMPORTERS	6,047,006.58		6,047,006.58	28.05	302,350.33
STAR INDUSTRIES (MB) LTD	3,343,470.91		3,343,470.91	15.51	167,173.55
Weasler Engineering, Inc.	1,520,875.69		1,520,875.69	7.05	76,043.78
BOMFORD TURNER LIMITED	1,186,334.27		1,186,334.27	5.50	59,316.71
湖南中联重科智能农机有限责任公司	855,631.60		855,631.60	3.97	42,781.58
合计	12,953,319.05		12,953,319.05	60.08	647,665.95

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	693,882.66	193,963.00
其中：银行承兑汇票	693,882.66	193,963.00
数字化应收账款债权凭证	1,300,360.00	
合计	1,994,242.66	193,963.00

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	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	193,963.00	5,397,527.34	4,897,607.68		693,882.66	
数字化应收账款债权凭证		6,438,800.00	5,070,000.00		1,368,800.00	
合计	193,963.00	11,836,327.34	9,967,607.68		2,062,682.66	

3、 应收款项融资按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,062,682.66	100.00	68,440.00	3.32	1,994,242.66
其中：银行承兑汇票	693,882.66	33.64			693,882.66
其中：数字化应收账款债权凭证	1,368,800.00	66.36	68,440.00	5.00	1,300,360.00
合计	2,062,682.66	100.00	68,440.00	3.32	1,994,242.66

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	193,963.00	100.00			193,963.00
其中：银行承兑汇票	193,963.00	100.00			193,963.00
合计	193,963.00	100.00			193,963.00

期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例（%）
数字化应收账款债权凭证	1,368,800.00	68,440.00	5.00
合计	1,368,800.00	68,440.00	

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
数字化应收账款债权凭证		68,440.00				68,440.00
合计		68,440.00				68,440.00

5、 本期末无质押的应收款项融资。

6、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

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	1,741,747.27	
数字化应收账款债权凭证		
合计	1,741,747.27	

7、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(五) 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	608,421.77	78.00	728,524.06	59.63
1 至 2 年	91,030.55	11.67	158,141.13	12.94
2 至 3 年	28,800.00	3.69	255,237.81	20.89
3 年以上	51,770.00	6.64	79,956.17	6.54

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	780,022.32	100.00	1,221,859.17	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
台州金诚软件有限公司	216,000.00	27.69
宜兴市恒远陶瓷科技有限公司	72,119.42	9.25
玉环浙弘模具有限公司	43,100.00	5.53
万展(北京)国际展览有限公司	40,000.00	5.13
台州市天弘环保科技有限公司	37,000.00	4.74
合计	408,219.42	52.34

(六) 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		
其他应收款项	7,173,921.54	1,169,790.03
合计	7,173,921.54	1,169,790.03

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,266,813.10	1,360,608.14
1至2年	555,516.20	3,976.27
2至3年		
3年以上	327,700.00	337,700.00
小计	8,150,029.30	1,702,284.41
减：坏账准备	976,107.76	532,494.38
合计	7,173,921.54	1,169,790.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	558,717.20	6.86	558,717.20	100.00	
按组合计提坏账准备	7,591,312.10	93.14	417,390.56	5.50	7,173,921.54
其中：账龄组合	7,591,312.10	93.14	417,390.56	5.50	7,173,921.54
合计	8,150,029.30	100.00	976,107.76	11.98	7,173,921.54

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	436,717.20	25.65	436,717.20	100.00	
按组合计提坏账准备	1,265,567.21	74.35	95,777.18	7.57	1,169,790.03
其中：账龄组合	1,265,567.21	74.35	95,777.18	7.57	1,169,790.03
合计	1,702,284.41	100.00	532,494.38	31.28	1,169,790.03

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
漳州益利食用菌 科技有限公司	303,700.00	303,700.00	100.00	预计无法收回
云南众诚数控机 床有限公司	172,000.00	172,000.00	100.00	预计无法收回
孙小荣	83,017.20	83,017.20	100.00	预计无法收回
合计	558,717.20	558,717.20	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,266,813.10	363,340.66	5.00
1 至 2 年	300,499.00	30,049.90	10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	7,591,312.10	417,390.56	5.50

(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	95,777.18		436,717.20	532,494.38
上年年末余额在本期				
--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	321,613.38		172,000.00	493,613.38
本期转回			50,000.00	50,000.00
本期转销				
本期核销				
期末余额	417,390.56		558,717.20	976,107.76

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	1,265,567.21		436,717.20	1,702,284.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,325,744.89		172,000.00	6,497,744.89
本期终止确认			50,000.00	50,000.00
期末余额	7,591,312.10		558,717.20	8,150,029.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	本期合并减少	
按单项计提 坏账准备	436,717.20	172,000.00	50,000.00		558,717.20
按组合计提 坏账准备	95,777.18	321,613.38			417,390.56
合计	532,494.38	493,613.38	50,000.00		976,107.76

(5) 本期无重要的其他应收款项核销。

(6) 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
意向金	6,000,000.00	
应收出口退税款	848,048.57	782,574.17
押金及保证金	24,400.00	34,400.00
往来款及其他	1,277,580.73	885,310.24
合计	8,150,029.30	1,702,284.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温岭市大洋铸钢股份有限公司	意向金	6,000,000.00	1年以内	73.62	300,000.00
温岭市国家税务局	出口退税	848,048.57	1年以内	10.41	42,402.43
漳州益利食用菌科技有限公司	往来款	303,700.00	3年以上	3.73	303,700.00
颜卫兵	往来款	200,000.00	1-2年	2.45	20,000.00
韩磊	往来款	100,000.00	1-2年	1.23	10,000.00
合计		7,451,748.57		91.44	676,102.43

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本	账面价值
		减值准备			减值准备	
原材料	5,803,529.19	618,414.45	5,185,114.74	4,403,071.36	811,029.85	3,592,041.51
发出商品	3,520,885.77	2,386,910.63	1,133,975.14	5,200,149.49	1,424,499.76	3,775,649.73
委托加工物资	1,902,649.94		1,902,649.94	1,275,250.73		1,275,250.73
在产品	22,263,245.31	3,786,859.71	18,476,385.60	18,467,359.60	3,866,951.03	14,600,408.57
库存商品	14,041,247.29	4,495,132.10	9,546,115.19	14,586,088.37	4,575,593.12	10,010,495.25
合计	47,531,557.50	11,287,316.89	36,244,240.61	43,931,919.55	10,678,073.76	33,253,845.79

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	811,029.85	140,728.46	-171,172.56	162,171.30		618,414.45
发出商品	1,424,499.76	582,078.62	448,846.03	68,513.78		2,386,910.63
在产品	3,866,951.03	1,624,566.44	-277,673.47	1,426,984.29		3,786,859.71
库存商品	4,575,593.12	401,304.96		481,765.98		4,495,132.10
合计	10,678,073.76	2,748,678.48		2,139,435.35		11,287,316.89

注：其他系上期处置子公司冰力格收回存货对应的跌价，本期对该批存货重分类所致。

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 存货期末余额无合同履约成本本期摊销。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

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

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
应收质保金	1,138,473.26	56,923.66	1,081,549.60	3,428,822.69	171,441.13	3,257,381.56
合计	1,138,473.26	56,923.66	1,081,549.60	3,428,822.69	171,441.13	3,257,381.56

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,138,473.26	100.00	56,923.66	5.00	1,081,549.60
其中：账龄组合	1,138,473.26	100.00	56,923.66	5.00	1,081,549.60
合计	1,138,473.26	100.00	56,923.66	5.00	1,081,549.60

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,428,822.69	100.00	171,441.13	5.00	3,257,381.56
其中：账龄组合	3,428,822.69	100.00	171,441.13	5.00	3,257,381.56
合计	3,428,822.69	100.00	171,441.13	5.00	3,257,381.56

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	1,138,473.26	56,923.66	5.00
合计	1,138,473.26	56,923.66	5.00

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提坏账准备	171,441.13	-114,517.47			56,923.66	
合计	171,441.13	-114,517.47			56,923.66	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	121,364.32	405,816.33
预交印花税		726.16
合计	121,364.32	406,542.49

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	182,743.56	44,201.91	226,945.47
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	182,743.56	44,201.91	226,945.47
—转出至固定资产、无形资产	182,743.56	44,201.91	226,945.47
(4) 期末余额			
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	73,595.19	7,072.31	80,667.50
(2) 本期增加金额	8,341.32	884.05	9,225.37
—计提或摊销	8,341.32	884.05	9,225.37
(3) 本期减少金额	81,936.51	7,956.36	89,892.87
(4) 期末余额			
3. 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			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 上年年末账面价值	109,148.37	37,129.60	146,277.97

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	40,756,972.53	36,877,308.71
固定资产清理		
合计	40,756,972.53	36,877,308.71

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	16,174,560.20	52,199,721.04	5,649,411.75	1,557,339.32	75,581,032.31
(2) 本期增加金额	7,805,481.56	3,336,276.86	177,799.62	98,318.58	11,417,876.62
—购置		3,336,276.86	177,799.62	98,318.58	3,612,395.06
—在建工程转入	7,622,738.00				7,622,738.00
—投资性房地产转入	182,743.56				182,743.56
(3) 本期减少金额		6,185,878.76	53,321.70	30,504.27	6,269,704.73
—处置或报废		6,185,878.76	53,321.70	30,504.27	6,269,704.73
(4) 期末余额	23,980,041.76	49,350,119.14	5,773,889.67	1,625,153.63	80,729,204.20
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	8,832,444.52	24,032,706.29	4,649,098.88	1,089,682.04	38,603,931.73
(2) 本期增加金额	1,182,179.13	3,453,011.09	484,700.68	135,320.60	5,255,211.50
—计提	1,100,242.62	3,453,011.09	484,700.68	135,320.60	5,173,274.99
—投资性房地产转入	81,936.51				81,936.51
(3) 本期减少金额		4,627,695.51	37,759.75	28,979.28	4,694,434.54
—处置或报废		4,627,695.51	37,759.75	28,979.28	4,694,434.54
(4) 期末余额	10,014,623.65	22,858,021.87	5,096,039.81	1,196,023.36	39,164,708.69
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		99,791.87			99,791.87
(2) 本期增加金额		807,522.98			807,522.98
—计提		807,522.98			807,522.98
(3) 本期减少金额		99,791.87			99,791.87
—处置或报废		99,791.87			99,791.87
(4) 期末余额		807,522.98			807,522.98
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 期末账面价值	13,965,418.11	25,684,574.29	677,849.86	429,130.27	40,756,972.53
(2) 上年年末账面价值	7,342,115.68	28,067,222.88	1,000,312.87	467,657.28	36,877,308.71

3、 本期暂时闲置的固定资产。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
设备	1,363,623.93	556,100.95	807,522.98		系子公司宏业环境闲置的设备
合计	1,363,623.93	556,100.95	807,522.98		

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	182,743.56	182,743.56
—投资性房地产转入	182,743.56	182,743.56
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	182,743.56	182,743.56
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	81,936.51	81,936.51
—投资性房地产转入	81,936.51	81,936.51
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	81,936.51	81,936.51
3. 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		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	100,807.05	100,807.05
(2) 上年年末账面价值		

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 本期末无固定资产清理。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,182,000.00	8,804,738.00
合计	1,182,000.00	8,804,738.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,182,000.00		1,182,000.00
合计	1,182,000.00		1,182,000.00

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,182,000.00		1,182,000.00
南京开发区办公楼	7,622,738.00		7,622,738.00
合计	8,804,738.00		8,804,738.00

3、重要的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	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
南京开发区办公楼	不适用	7,622,738.00		7,622,738.00			不适用	完工				自有资金
合计												

4、 本期在建工程未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	419,006.34	419,006.34
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	419,006.34	419,006.34
—租赁变更	419,006.34	419,006.34
(4) 期末余额		
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	195,876.89	195,876.89
(2) 本期增加金额	33,269.34	33,269.34
—计提	33,269.34	33,269.34
(3) 本期减少金额	229,146.23	229,146.23
—租赁变更	229,146.23	229,146.23
(4) 期末余额		
3. 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		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值	223,129.45	223,129.45

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,676,882.09	817,510.61	5,494,392.70

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	44,201.91		44,201.91
—投资性房地产转入	44,201.91		44,201.91
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,721,084.00	817,510.61	5,538,594.61
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,386,955.77	806,411.35	2,193,367.12
(2) 本期增加金额	98,154.82	10,833.21	108,988.03
—计提	90,198.46	10,833.21	101,031.67
—投资性房地产转入	7,956.36		7,956.36
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,485,110.59	817,244.56	2,302,355.15
3. 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			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,235,973.41	266.05	3,236,239.46
(2) 上年年末账面价值	3,289,926.32	11,099.26	3,301,025.58

- 2、 本期无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 本期无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

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
		企业合并形成的	处置	
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
		企业合并形成的	处置	
沭阳金荣升机械有限公司	4,656,425.83			4,656,425.83
小计	4,656,425.83			4,656,425.83
减值准备				
沭阳金荣升机械有限公司	4,656,425.83			4,656,425.83
小计	4,656,425.83			4,656,425.83
账面价值				

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	11,325,209.41	1,698,781.42	10,300,563.01	1,545,084.45
本期无票纳税调增	2,222,896.70	333,434.51	2,736,605.98	410,490.90
内部交易未实现利润	240,854.73	36,128.21	179,703.87	26,955.58
远期外汇合约组合公允价值变动			1,056,656.20	158,498.43
合计	13,788,960.84	2,068,344.14	14,273,529.06	2,141,029.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债
远期外汇合约组合公允价值变动			1,831,245.00	274,686.75
合计			1,831,245.00	274,686.75

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后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	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,068,344.14	2,068,344.14	2,141,029.36	1,866,342.61
递延所得税负债			274,686.75	

4、 未确认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	3,160,672.31	2,516,921.54
可抵扣亏损	11,634,060.27	7,699,716.63
合计	14,794,732.58	10,216,638.17

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年	1,404,036.04	1,404,036.04	
2025年	1,054,747.33	1,054,747.33	
2026年	3,267,221.11	3,267,221.11	
2027年	1,973,712.15	1,973,712.15	
2028年	3,934,343.64		
合计	11,634,060.27	7,699,716.63	

(十七) 其他非流动资产

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
预付设备款	368,000.00		368,000.00	222,000.00		222,000.00
合计	368,000.00		368,000.00	222,000.00		222,000.00

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,810,000.00	4,810,000.00	质押	票据保证金
固定资产	9,541,748.42	2,781,492.12	抵押	借款
无形资产	2,653,584.00	1,662,645.84	抵押	借款
合计	17,005,332.42	9,254,137.96		

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,647,115.00	5,647,115.00	质押	票据保证金
固定资产	9,541,748.42	3,234,399.12	抵押	借款
无形资产	2,653,584.00	1,715,717.52	抵押	借款
合计	17,842,447.42	10,597,231.64		

(十九) 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		3,500,000.00
抵押保证借款	8,000,000.00	20,010,000.00
短期借款应付利息		1,465.14
合计	8,000,000.00	23,511,465.14

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,056,656.20		1,056,656.20	
其中：衍生金融负债-远期外汇合约组合	1,056,656.20		1,056,656.20	
合计	1,056,656.20		1,056,656.20	

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,440,000.00	11,154,230.00
合计	9,440,000.00	11,154,230.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	12,519,498.81	13,485,247.80
应付加工费	4,013,541.68	5,298,172.65
应付设备工程款	78,100.00	271,898.99
其他	949,407.12	1,138,796.98
合计	17,560,547.61	20,194,116.42

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	4,895,777.86	3,802,501.07
合计	4,895,777.86	3,802,501.07

(二十四) 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
短期薪酬	7,635,509.02	20,005,286.08	19,939,543.49	7,701,251.61
离职后福利-设定提存计划	295,680.17	1,117,149.77	1,020,545.99	392,283.95
辞退福利		194,212.00	194,212.00	
合计	7,931,189.19	21,316,647.85	21,154,301.48	8,093,535.56

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	2,967,879.98	18,719,584.93	18,643,735.73	3,043,729.18
(2) 职工福利费	43,477.00	561,993.32	554,998.21	50,472.11
(3) 社会保险费	252,682.84	692,491.83	669,126.58	276,048.09
其中：医疗保险费	204,876.57	531,968.25	523,103.24	213,741.58
工伤保险费	33,543.64	155,939.70	141,439.46	48,043.88
生育保险费	14,262.63	4,583.88	4,583.88	14,262.63
(4) 住房公积金		31,216.00	31,216.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	4,371,469.20		40,466.97	4,331,002.23
合计	7,635,509.02	20,005,286.08	19,939,543.49	7,701,251.61

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
基本养老保险	285,507.88	1,078,962.39	985,684.87	378,785.40
失业保险费	10,172.29	38,187.38	34,861.12	13,498.55
合计	295,680.17	1,117,149.77	1,020,545.99	392,283.95

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	221,165.54	1,538,116.43
企业所得税	575,892.75	2,813,954.41
城市维护建设税	49,641.24	295,820.54
教育费附加	21,274.82	115,562.43
地方教育附加	14,183.21	77,041.65
其他税费	273,612.02	134,554.81
合计	1,155,769.58	4,975,050.27

(二十六) 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		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,754,007.21	2,007,724.08
合计	1,754,007.21	2,007,724.08

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款等其他	405,247.21	158,964.08
暂借款	1,348,760.00	1,848,760.00
合计	1,754,007.21	2,007,724.08

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		298,543.98
合计		298,543.98

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	252,567.83	258,866.83
合计	252,567.83	258,866.83

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债		132,125.65
合计		132,125.65

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	30,000,000.00			30,000,000.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,183,396.29			4,183,396.29

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	6,839,208.59			6,839,208.59
合计	11,022,604.88			11,022,604.88

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,315,121.87	386,602.70		8,701,724.57
合计	8,315,121.87	386,602.70		8,701,724.57

其他说明：

法定盈余公积本期增加 386,602.70 元，系根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10% 的盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	33,416,301.69	8,299,599.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	33,416,301.69	8,299,599.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,980,665.69	32,522,921.71
减：提取法定盈余公积	386,602.70	2,906,219.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,000,000.00	4,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,010,364.68	33,416,301.69

其他说明：

本期减少系根据 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会及《2022 年年度股东大会决议》以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）即 15,000,000.00 元；

(三十四) 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	116,184,495.98	71,036,977.02	154,045,732.37	95,044,885.61
其他业务	3,186,351.44	2,392,360.39	1,292,504.22	1,001,071.83
合计	119,370,847.42	73,429,337.41	155,338,236.59	96,045,957.44

主营营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	116,184,495.98	154,045,732.37
合计	116,184,495.98	154,045,732.37

2、 合同产生的主营业务收入情况

本期主营业务收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
市场或客户类型：	
内销	28,576,982.56
外销	87,607,513.42
合计	116,184,495.98
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	116,184,495.98
合计	116,184,495.98
按销售渠道分类：	
直销	116,184,495.98
合计	116,184,495.98

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

公司主要销售齿轮箱、柱塞泵。客户取得商品控制权的时点如下：

内销：

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

外销：

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和货运提单时确认收入。

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	476,744.67	584,555.67
教育费附加	223,963.75	239,896.15
地方教育附加	149,722.37	159,930.76
其他税费	417,828.03	244,870.83
合计	1,268,258.82	1,229,253.41

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,824,901.45	1,875,309.06
广告及展览费	1,181,510.55	158,888.31
其他	936,876.27	1,591,984.61
合计	3,943,288.27	3,630,031.98

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,491,341.91	5,407,999.37
折旧及摊销	1,597,648.28	1,535,327.67
中介费	1,187,178.16	1,197,965.14
修理费	457,570.13	524,117.63
小车及差旅费	348,684.09	353,199.58
其他	1,171,045.69	1,447,960.19
合计	9,253,468.26	10,466,569.58

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	2,214,118.29	2,915,039.08
模具费	623,816.71	1,562,678.38
职工薪酬	2,074,228.61	1,885,853.33
其他	364,596.18	97,498.55
合计	5,276,759.79	6,461,069.34

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	247,076.38	1,834,590.24
其中：租赁负债利息费用		8,744.31
减：利息收入	312,421.64	131,595.61
汇兑损益	24,632.81	-2,141,347.44
金融机构手续费及其他	90,575.63	340,223.24
合计	49,863.18	-98,129.57

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,599,010.42	429,059.64
个税手续费返还		3,451.83
合计	1,599,010.42	432,511.47

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
两化融合管理体系贯标认定企业奖励		200,000.00	与收益相关
稳产增产奖励资金		65,900.00	与收益相关
国家贯标认证奖励		50,000.00	与收益相关
专利补助	57,000.00	53,000.00	与收益相关
稳岗补贴等其他	41,799.42	60,159.64	与收益相关
职业技能培训补贴	23,426.00		与收益相关
温岭市企业研发奖励（第二批）	291,033.00		与收益相关
品字标认证奖励款	400,000.00		与收益相关
22年专精特新二期奖励	200,000.00		与收益相关
2022年新认定省级高企研发中心奖励	350,000.00		与收益相关
2023年度揭榜挂帅农业项目补助经费	150,000.00		与收益相关
科技型企业贷款贴息补助经费	85,752.00		与收益相关
合计	1,599,010.42	429,059.64	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-635,081.32	-26,500.46
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,027,606.02
合计	-635,081.32	-1,054,106.48

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		1,827,804.78
交易性金融负债		-1,056,656.20
合计		771,148.58

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-93,826.23	-916,870.83
其他应收款坏账损失	443,613.38	8,403.50
应收款项融资坏账损失	68,440.00	
其他非流动资产坏账损失		-2,169,449.47
合计	418,227.15	-3,077,916.80

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	2,748,678.48	3,407,706.26
合同资产减值损失	-114,517.47	96,561.13
固定资产减值准备	807,522.98	99,791.87
合计	3,441,683.99	3,604,059.26

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	220,185.47	150,157.14	220,185.47
固定资产处置损失	132,398.85	82,603.21	132,398.85
合计	87,786.62	67,553.93	87,786.62

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		203,000.00	
其他	7,964.46	53,669.71	7,964.46
合计	7,964.46	256,669.71	7,964.46

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
标准强市建设奖励资金		200,000.00	与收益相关
党建经费补助		3,000.00	与收益相关
合计		203,000.00	

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		14,921.30	
罚款支出	443,757.62	18,141.51	443,757.62
其他	22,789.47	272,690.54	22,789.47
捐赠支出	5,560.00	168,750.00	5,560.00
合计	472,107.09	474,503.35	472,107.09

(四十八) 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	3,528,250.53	4,473,107.91
递延所得税费用	-202,001.53	232,493.16
合计	3,326,249.00	4,705,601.07

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	22,877,533.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,431,630.05
子公司适用不同税率的影响	-3,172,584.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,648.43
研发费用加计扣除的影响	-690,567.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,520,121.96
所得税费用	3,326,249.00

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	19,980,665.69	32,522,921.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	0.67	1.08
其中：持续经营基本每股收益	0.67	1.08
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	19,980,665.69	32,522,921.71
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	0.67	1.08
其中：持续经营稀释每股收益	0.67	1.08
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款与收回暂付款	460,408.34	3,416,913.17

项目	本期金额	上期金额
利息收入	312,333.79	131,364.64
政府补助	1,599,010.42	632,059.64
其他	5,410.37	49,348.61
合计	2,377,162.92	4,229,686.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发支出	938,546.38	1,626,156.74
修理费	457,480.13	524,117.63
小车及差旅费	506,211.88	476,954.39
中介费	1,207,752.06	2,317,965.14
办公及房租费	371,342.82	854,807.26
业务招待及广宣费	1,596,485.49	436,280.78
代垫往来款	752,023.25	791,945.19
其他	1,696,952.10	1,414,047.85
合计	7,526,794.11	8,442,274.98

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司现金		61,035.64
支付意向金	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	61,035.64

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到拆借款		21,365,000.00
合计		21,365,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还拆借款	500,000.00	17,202,248.67
支付租赁费		392,361.60
合计	500,000.00	17,594,610.27

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	23,511,465.14	8,000,000.00	230,689.44	23,742,154.58		8,000,000.00
其他应付款-暂借款	1,848,760.00			500,000.00		1,348,760.00
其他应付			15,000,000.00	15,000,000.00		

项目	上年年末余额	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	
款-应付股利						
租赁负债	132,125.65				132,125.65	
一年内到期的非流动负债	298,543.98				298,543.98	
合计	25,790,894.77	8,000,000.00	15,230,689.44	39,242,154.58	430,669.63	9,348,760.00

(五十一) 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	19,551,284.64	32,371,014.74
加：信用减值损失	418,227.15	-3,077,916.80
资产减值准备	3,441,683.99	3,604,059.26
固定资产折旧	5,181,616.31	4,501,604.03
油气资产折耗		
使用权资产折旧		249,343.34
无形资产摊销	101,915.72	158,335.02
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）	-87,786.62	-67,553.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,921.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-771,148.58
财务费用（收益以“-”号填列）	174,873.68	1,172,069.47
投资损失（收益以“-”号填列）	635,081.32	1,054,106.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-202,001.53	232,493.16
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）	-5,739,073.30	2,451,406.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,601,754.25	23,832,878.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,915,852.19	-7,177,768.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,161,723.42	58,547,843.17
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,617,558.70	35,174,759.42
减：现金的期初余额	35,174,759.42	5,472,932.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,557,200.72	29,701,827.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	15,617,558.70	35,174,759.42

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	3,742.00	24,066.50
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	15,613,617.10	35,150,692.92
可随时用于支付的其他货币资金	199.60	
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		
三、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	15,617,558.70	35,174,759.42
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十二) 外币货币性项目

1、 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	1,096,392.74		7,789,573.31
其中：美元	1,065,288.48	7.0827	7,545,118.71
欧元	31,104.26	7.8592	244,454.60
港币			
应收账款	2,088,704.09		14,831,159.60
其中：美元	2,040,416.72	7.0827	14,451,659.50
欧元	48,287.37	7.8592	379,500.10
港币			

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		8,744.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		408,182.60

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	93,142.11	182,062.02
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,074,228.61	1,885,853.33
折旧及摊销	98,847.61	34,020.19
材料费	2,837,935.00	4,477,717.46
其他	265,748.57	63,478.36
合计	5,276,759.79	6,461,069.34
其中：费用化研发支出	5,276,759.79	6,461,069.34

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期未发生的非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

1、 本期未发生处置子公司

(四) 本期无其他原因导致的合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
台州宏业环境技术有限公司	300 万	浙江台州	浙江台州	制造业	51.00		设立
台州益宏食用菌装备科技有限公司	300 万	浙江台州	浙江台州	制造业	51.00		设立
沭阳金荣升机械有限公司	1600 万	江苏沭阳	江苏沭阳	制造业	100.00		非同一控制下合并
江苏保利宏业高科有限公司	1 亿	江苏沭阳	江苏沭阳	制造业	100.00		设立
沭阳极域机械装备制造有限公司	2000 万	江苏沭阳	江苏沭阳	制造业	100.00		设立

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

本期无与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
品字标认证奖励款	400,000.00		其他收益
2022年新认定省级高企研发中心奖励	350,000.00		其他收益
温岭市企业研发奖励（第二批）	291,033.00		其他收益
22年专精特新二期奖励	200,000.00		其他收益
2023年度揭榜挂帅农业项目补助经费	150,000.00		其他收益
科技型企业贷款贴息补助经费	85,752.00		其他收益
职业技能培训补贴	23,426.00		其他收益
两化融合管理体系贯标认定企业奖励		200,000.00	其他收益
标准强市建设奖励资金		200,000.00	营业外收入
稳产增产奖励资金		65,900.00	其他收益
稳岗补贴等其他	41,799.42	60,159.64	其他收益
专利补助	57,000.00	53,000.00	其他收益
国家贯标认证奖励		50,000.00	其他收益
党建经费补助		3,000.00	营业外收入
合计	1,599,010.42	632,059.64	

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。本公司各项金融负债均将于 1 年内到期。

3、 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 0.00 元（2022 年 12 月 31 日：235,100.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。报告期末公司无签署但未到期的任何远期外汇合约或货币互换合约。

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贬值 3%，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2023.12.31	2022.12.31
上升 3%		-513,574.95
下降 3%		513,574.95

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、(五十二)外币货币性项目”

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(二) 金融资产转移

1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	银行承兑汇票	4,797,607.68	终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	数字化应收账款债权凭证	1,100,000.00	终止确认	由于数字化应收账款债权凭证已与该平台确认无追索权，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给相应平台，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		5,897,607.68		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	-----------	--------	---------------

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	4,797,607.68	
数字化应收账款债权凭证	贴现	1,100,000.00	-27,587.77
合计		5,897,607.68	-27,587.77

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资			1,994,242.66	1,994,242.66
持续以公允价值计量的资产总额			1,994,242.66	1,994,242.66

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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司没有控股母公司，本公司的实际控制人为莫丹君。截至 2023 年 12 月 31 日，莫丹君直接持有公司 87.96% 股份，拥有公司 87.96% 股份表决权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
柯丹红	公司控股股东的配偶
沭阳宏业机械有限公司	公司控股股东配偶控制的公司
台州华洋进出口有限公司	公司控股股东控制的公司
台州华洋传动机械有限公司	公司控股股东配偶控制的公司
浙江宏业装备科技有限公司	公司控股股东控制的公司
温岭博通机械有限公司	公司控股股东配偶的胞弟控制的公司
颜卫兵	子公司股东
杨敏燕	子公司股东颜卫兵的配偶
颜俊	子公司股东
韩磊	子公司股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
台州华洋进出口有限公司	采购材料		156,897.20
沭阳宏业机械有限公司	采购材料	10,798.44	118,474.09
浙江宏业装备科技有限公司	采购产品、委托加工、水电劳务费	441,951.21	85,535.25

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
温岭博通机械有限公司	销售商品	5,516.03	54,968.56
浙江宏业装备科技有限公司	销售商品、劳务派遣	460,932.06	29,831.51

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
台州华洋进出口有限公司	房屋建筑物	4,403.67	4,403.67

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
台州华洋传动机械有限公司	房屋建筑物								408,182.60	8,744.31	286,880.69

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莫丹君、柯丹红	浙江宏业高科智能装备股份有限公司	17,440,000.00	2023/3/23	2024/2/20	否
合计		17,440,000.00			

关联担保情况说明：

(1) 莫丹君、柯丹红于 2021 年 10 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZB9414202100000058，期限为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日的《最高额保证合同》（担保金额为 5,500.00 万元），为本公司截止 2023 年 12 月 31 日在该行的金额为 800.00 万元（期限为 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 2 月 20 日）的借款和本公司在上海浦东发展银行股份有限公司开立的 944.00 万元的银行承兑汇票提供保证担保。

4、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末余额
拆入				
柯丹红	500,000.00		500,000.00	
杨敏燕	434,000.00			434,000.00
颜俊	914,760.00			914,760.00
拆出				
颜卫兵	200,000.00			200,000.00
韩磊	100,000.00			100,000.00

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,073,791.61	1,937,473.43

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	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
应收账款					

项目名称	关联方	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
其他应收款	温岭博通机械有限公司	7,742.08	387.10	42,226.05	2,111.30
	颜卫兵	200,000.00	20,000.00	200,000.00	10,000.00
	韩磊	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	沭阳宏业铸造有限公司	379,971.25	
	沭阳宏业机械有限公司		2,172,302.51
	浙江宏业装备科技有限公司	54,907.71	85,164.51
	台州华洋进出口有限公司		9,389.36
	温岭博通机械有限公司	140.97	140.97
	台州华洋传动机械有限公司	44,587.60	44,587.60
其他应付款	颜俊	914,760.00	914,760.00
	柯丹红		500,000.00
	杨敏燕	434,000.00	434,000.00

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

抵押事项

浙江宏业高科智能装备股份有限公司于2021年11月24日与上海浦东发展银行股份有限公司温岭支行签署了合同号为ZD9414202100000033，期限为2021年11月24日至2024年11月23日的《最高额抵押合同》(担保金额为6,148.00万元)，以编号为浙(2020)温岭市不动产权第0025716号的原值为9,541,748.42元、净值为2,781,492.12元的房屋和编号为浙(2020)温岭市不动产权第0025716号的原值为2,653,584.00元、净值为1,662,645.84元的土地使用权为：

(1) 本公司在上海浦东发展银行股份有限公司开立的 944.00 万元的银行承兑汇票提供抵押担保。

(2) 公司于 2023 年 2 月 23 日与上海浦东发展银行签署的合同号为 94142023280060 的《开立信用证业务协议书》提供抵押担保，期限为 2023 年 2 月 23 日至 2024 年 2 月 20 日（金额为 800.00 万元），受益人为沭阳金荣升机械有限公司，用于支付货款。

沭阳金荣升机械有限公司于 2021 年 8 月 30 日与中国建设银行股份有限公司沭阳支行签署了合同号为 ZGDB2021081201，期限为 2021 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 29 日的《最高额抵押合同》，截至 2023 年 12 月 31 日公司未使用该授信。

保证金事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为开立银行承兑汇票而发生的财产质押情况如下：

1、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2023 年 7 月 6 日与上海浦东发展股份有限公司台州分行签订了编号为 CD94142023800134 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 770,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 1,540,000.00 元（期限为 2023/7/6-2024/1/6）的 12 张银行承兑汇票提供担保。

2、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2023 年 8 月 7 日与上海浦东发展股份有限公司台州分行签订了编号为 CD94142023800173 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 350,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 700,000.00 元（期限为 2023/8/7-2024/2/7）的 7 张银行承兑汇票提供担保。

3、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2023 年 9 月 8 日与上海浦东发展股份有限公司台州分行签订了编号为 CD94142023800215 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 595,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 1,190,000.00 元（期限为 2023/9/8-2024/3/8）的 14 张银行承兑汇票提供担保。

4、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2023 年 10 月 11 日与上海浦东发展股份有限公司台州分行签订了编号为 CD94142023800244 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 1,105,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 2,210,000.00 元（期限为 2023/10/11-2024/4/11）的 22 张银行承兑汇票提供担保。

5、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2023 年 11 月 8 日与上海浦东发展股份有限公司台州分行签订了编号为 CD94142023800287 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 1,330,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 2,480,000.00 元（期限为 2023/11/8-2024/5/8）的 17 张银行承兑汇票提供担保。

6、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2023 年 12 月 11 日与上海浦东发展股份有限公司台州分行签订了编号为 CD94142023800320 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入承兑保证金 660,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 1,320,000.00 元（期限为 2023/12/11-2024/6/11）的 12 张银行承兑汇票提供担保。

2、 公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日不存在的重要或有事项

2、 公司无需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2024 年 4 月 25 日第三届董事会第十一次会议决议，2023 年度公司利润分配方案为：公司总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 15,000,000.00 元。该预案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

十五、 其他重要事项

(一) 执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、

营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,858,691.78	20,369,161.66
1至2年	674,779.51	312,424.50
2至3年	22,614.50	540.48
3年以上	230,924.80	231,179.83
小计	19,787,010.59	20,913,306.47
减：坏账准备	1,274,773.67	1,281,150.60
合计	18,512,236.92	19,632,155.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,660.98	0.16	31,660.98	100.00	
按组合计提坏账准备	19,755,349.61	99.84	1,243,112.69	6.29	18,512,236.92
其中：账龄组合	19,755,349.61	99.84	1,243,112.69	6.29	18,512,236.92
合计	19,787,010.59	100.00	1,274,773.67	6.44	18,512,236.92

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,913,306.47	100.00	1,281,150.60	6.13	19,632,155.87
其中：账龄组合	20,913,306.47	100.00	1,281,150.60	6.13	19,632,155.87
合计	20,913,306.47	100.00	1,281,150.60	6.13	19,632,155.87

本期按单项计提坏账准备：

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
一拖(黑龙江)东方红工业园有限公司	15,914.50	15,914.50	100.00	预计无法收回
四川圣裕电子科技有限公司	7,246.50	7,246.50	100.00	预计无法收回
迈博智能装备(武汉)有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
江苏闽中有机食品有限公司	4,999.98	4,999.98	100.00	预计无法收回
合计	31,660.98	31,660.98	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,858,691.78	942,934.59	5.00
1至2年	659,033.03	65,903.30	10.00
2至3年	6,700.00	3,350.00	50.00
3年以上	230,924.80	230,924.80	100.00
合计	19,755,349.61	1,243,112.69	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	1,281,150.60	-38,037.91			1,243,112.69
按单项计提坏账准备		31,660.98			31,660.98
合计	1,281,150.60	-6,376.93			1,274,773.67

本期无重要的坏账准备收回或转回。

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款合同资产期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
CHICAGO EXPERT IMPORTERS	6,047,006.58		6,047,006.58	30.56	302,350.33
STAR INDUSTRIES (MB) LTD	3,343,470.91		3,343,470.91	16.90	167,173.55
Weasler Engineering, Inc.	1,520,875.69		1,520,875.69	7.69	76,043.78
BOMFORD TURNER LIMITED	1,186,334.27		1,186,334.27	6.00	59,316.71
湖南中联重科智能农机有限责任公司	855,631.60		855,631.60	4.32	42,781.58
合计	12,953,319.05		12,953,319.05	65.47	647,665.95

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 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	693,882.66	193,963.00
其中：银行承兑汇票	693,882.66	193,963.00
数字化应收账款债权凭证	1,300,360.00	
合计	1,994,242.66	193,963.00

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	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	193,963.00	4,334,600.81	3,834,681.15		693,882.66	
数字化应收账款债权凭证		6,438,800.00	5,070,000.00		1,368,800.00	
合计	193,963.00	10,773,400.81	8,904,681.15		2,062,682.66	

3、 应收款项融资按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,062,682.66	100.00	68,440.00	3.32	1,994,242.66
其中：银行承兑汇票	693,882.66	33.64			693,882.66
其中：数字化应收账款债权凭证	1,368,800.00	66.36	68,440.00	5.00	1,300,360.00
合计	2,062,682.66	100.00	68,440.00	3.32	1,994,242.66

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	193,963.00	100.00			193,963.00
其中：银行承兑汇票	193,963.00	100.00			193,963.00
合计	193,963.00	100.00			193,963.00

期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例 (%)
数字化应收账款债权凭证	1,368,800.00	68,440.00	5.00
合计	1,368,800.00	68,440.00	

4、 本期末公司无质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,619,747.27	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	1,619,747.27	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 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		
其他应收款项	6,860,299.28	23,232,881.66
合计	6,860,299.28	23,232,881.66

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	26,821,254.91	21,778,097.25
1至2年	172,499.00	1,341,528.00
2至3年	1,341,528.00	3,463,538.07
3年以上	4,107,333.07	653,795.00
小计	32,442,614.98	27,236,958.32
减：坏账准备	25,582,315.70	4,004,076.66
合计	6,860,299.28	23,232,881.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	172,000.00	0.53	172,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	32,270,614.98	99.47	25,410,315.7	78.74	6,860,299.28
其中：账龄组合	7,245,393.93	22.33	385,094.65	5.32	6,860,299.28
合并范围内关联方组合	25,025,221.05	77.14	25,025,221.05	100.00	
合计	32,442,614.98	100.00	25,582,315.70	78.85	6,860,299.28

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	3,930,923.00	14.43	3,930,923.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,306,035.32	85.57	73,153.66	0.31	23,232,881.66
其中：账龄组合	817,073.17	3.00	73,153.66	8.95	743,919.51
合并范围内关联方组合	22,488,962.15	82.57			22,488,962.15
合计	27,236,958.32	100.00	4,004,076.66	14.70	23,232,881.66

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
云南众诚数控机床有限公司	172,000.00	172,000.00	100.00
合计	172,000.00	172,000.00	100.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,220,894.93	361,044.75	5.00
1 至 2 年	499.00	49.90	10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
合计	7,245,393.93	385,094.65	5.32

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	25,025,221.05	25,025,221.05	100.00
合计	25,025,221.05	25,025,221.05	100.00

(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	73,153.66	3,930,923.00		4,004,076.66
上年年末余额在本期				
--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	311,940.99	21,266,298.05		21,578,239.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	385,094.65	25,197,221.05		25,582,315.70

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	23,306,035.32	3,930,923.00		27,236,958.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,033,656.66	172,000.00		5,205,656.66
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	28,339,691.98	4,102,923.00		32,442,614.98

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	73,153.66	311,940.99			385,094.65
单项计提坏账准备	3,930,923.00	21,266,298.05			25,197,221.05
合计	4,004,076.66	21,578,239.04			25,582,315.70

本期无重要的坏账准备转回或收回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 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
应收出口退税款	848,048.57	782,574.17
合并关联方往来	25,025,221.05	26,419,885.15
备用金等其他	569,345.36	34,499.00
意向金	6,000,000.00	
合计	32,442,614.98	27,236,958.32

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沐阳金荣升机械有限公司	关联方往来款	19,060,359.98	1年以内	58.75	19,060,359.98
温岭市大洋铸钢股份有限公司	意向金	6,000,000.00	1年以内	18.49	300,000.00
台州益宏食用菌装备科技有限公司	关联方往来款	3,930,923.00	2-3年 1,288,128.00元, 3年以上 2,642,795.00元	12.12	3,930,923.00
台州宏业环境技术有限公司	关联方往来款	2,033,938.07	1年以内 540,000.00元, 2-3年 53,400.00元, 3年以上 1,440,538.07元	6.27	2,033,938.07
出口退税	出口退税款	848,048.57	1年以内	2.61	42,402.43
合计		31,873,269.62		98.24	25,367,623.48

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

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
对子公司投资	73,950,000.00	3,060,000.00	70,890,000.00	73,950,000.00	3,060,000.00	70,890,000.00
合计	73,950,000.00	3,060,000.00	70,890,000.00	73,950,000.00	3,060,000.00	70,890,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州宏业环境技术有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		1,530,000.00
台州益宏食用菌装备科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		1,530,000.00
沭阳金荣升机械有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
江苏保利宏业高科有限公司	55,890,000.00			55,890,000.00		
合计	73,950,000.00			73,950,000.00		3,060,000.00

(五) 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	114,916,557.54	70,426,491.33	152,213,724.30	94,446,988.35
其他业务	2,323,399.00	1,536,220.28	1,084,373.41	816,090.33
合计	117,239,956.54	71,962,711.61	153,298,097.71	95,263,078.68

主营营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	114,916,557.54	152,213,724.30
合计	114,916,557.54	152,213,724.30

2、 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本期金额
市场或客户类型：	
内销	27,309,044.12
外销	87,607,513.42
合计	114,916,557.54
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	114,916,557.54
合计	114,916,557.54
按销售渠道分类：	
直销	114,916,557.54
合计	114,916,557.54

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

公司主要销售齿轮箱、柱塞泵。客户取得商品控制权的时点如下：

内销：

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

外销：

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和货运提单时确认收入。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,887,268.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	-635,081.32	-26,500.46
合计	-635,081.32	-2,913,769.28

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	87,786.62	
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	1,599,010.42	
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	-635,081.32	
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	50,000.00	
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	-464,142.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	637,573.09	
所得税影响额	-129,299.56	
少数股东权益影响额（税后）	-101,477.44	
合计	406,796.09	

(二) 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 (元)	
		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	23.79	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.30	0.65	0.65

浙江宏业高科智能装备股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 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(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单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的对公司无主要影响。

2、重要会计估计变更

无。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	87,786.62
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	1,599,010.42
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	-635,081.32
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-464,142.63
非经常性损益合计	637,573.09
减：所得税影响数	129,299.56
少数股东权益影响额（税后）	101,477.44
非经常性损益净额	406,796.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用