

CHR 畅尔

畅尔装备

NEEQ:833115

浙江畅尔智能装备股份有限公司

Zhejiang CHR Intelligent Equipment Co.,Ltd.



半年度报告

2024

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、公司负责人林绿高、主管会计工作负责人卢芝丽 及会计机构负责人（会计主管人员）卢芝丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第六节 财务会计报告 25

附件 I 会计信息调整及差异情况 90

附件 II 融资情况 90

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（无）。
	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	董事会办公室。

释义

释义项目		释义
畅尔装备、公司、本公司、股份公司	指	浙江畅尔智能装备股份有限公司
股东大会	指	浙江畅尔智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江畅尔智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	浙江畅尔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
《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》
全国股份转让系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中核投资	指	中核产业基金管理（北京）有限公司-中核（浙江）新兴产业股权投资基金（有限合伙）
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期、本期、本年、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
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	浙江畅尔智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANGCHRINTELLIGENTEQUIPMENTCO.,LTD.		
	CHR		
法定代表人	林绿高	成立时间	2003 年 3 月 11 日
控股股东	控股股东为（林绿高）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林绿高），一致行动人为（缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其它专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	高端拉床、专用机床、机器人集成智能化成套装备等高端装备的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	畅尔装备	证券代码	833115
挂牌时间	2015 年 8 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	19,775,000
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑丁翠	联系地址	浙江省缙云县壶镇镇山雁路 28 号
电话	0578-3550816	电子邮箱	chr.xz@chrmachine.cn
传真	0578-3559200		
公司办公地址	浙江省缙云县壶镇镇山雁路 28 号	邮政编码	321404
公司网址	www.chrmachine.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91331100747718133E		
注册地址	浙江省丽水市缙云县壶镇镇西山路 209 号		
注册资本（元）	19,775,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足国家重点支持的高端装备制造业及战略性新兴产业，致力于高端拉床、数控专用机床、机器人集成智能化成套装备研制，产品面向航天航空、军工、汽车、船舶舰艇、军工、核工业、家电等行业客户，为其领域内的核心零部件精密加工提供“机器换人”成套解决方案，是国内领先、国际先进的拉床供应商。公司为国家高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业、浙江省“隐形冠军”企业、“机器换人”工程服务公司，曾获浙江省科学技术进步奖一等奖。

1. 研发模式。公司采用自主研发、产学研用合作的研发模式，建立了国家级博士后科研工作站、省级企业研究院、省级企业技术中心、省级工程研究中心及研发中心等科研平台，集聚了一批长期从事高端拉削装备研发且具有国际水准的核心技术人才。一方面，科研团队基于目标客户需求做好定向性研发，根据客户及市场需要迅速提供个性化解决方案，从而形成市场优势，提升产品竞争力。另一方面，对行业前沿技术深入研究，做好技术储备与专业人才培养，以“厚积”博得市场。

2. 营销模式。公司采用直销和经销相结合的模式进行销售。经多年的发展积累，建立了一支成熟的营销队伍，构建了较为完善的国内外销售渠道，公司能够凭借技术含金量、产品高质量、售后服务好等优势制定贴近客户的营销策略，在航空、汽车、家电等领域取得了显著的销售业绩。公司长期强化服务客户意识，一直以客户的成功为先，逐步形成发现客户痛点和引导客户需求的市场竞争力。

3. 采购模式。公司采购以“重研发、强管理”为基调，强化打造供应链体系。为了更好地助力研发，将采购工作前置，借助供应商技术力量助力科研；为了强化内部数字化管理，打造了数字化采购管理体系及订单交期追踪体系，实现采购的及时性；为了降本增效做好供应商储备及仓储物流管理，实现对生产的快速服务。

4. 生产模式。公司主打产品以定制化程度高和综合性服务强为特色，采取以销定产的生产模式。同时，公司执行项目管理制，建立了一套完善的、可闭环的品控管理体系，拥有规模化的生产能力及高素质的工匠队伍，并不断加强生产过程控制，从而打造“专、精、特、新”高端装备。

通过上述业务模式，公司为客户提供性能先进、高速高效的高端拉床、数控专用机床及机器人集成智能化成套装备，为企业获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 2022 年 9 月 6 日，工业和信息化部发布《关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2022〕191 号），有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。 2. 2023 年 12 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32

	号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,对浙江省认定机构2023年认定报备的13191家高新技术企业备案名单予以公告。证书编号:GR202333003329,发证日期:2023年12月8日,有效期:三年。
--	--

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	76,600,065.95	64,879,831.70	18.06%
毛利率%	39.36%	35.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,793,940.44	7,773,162.40	38.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,084,753.10	-1,296,431.74	415.08%
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)	18.17%	10.93%	-
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)	6.87%	-1.82%	-
基本每股收益	0.55	0.39	41.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	269,435,113.30	243,874,817.20	10.48%
负债总计	204,617,429.91	189,851,074.25	7.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,817,683.39	54,023,742.95	19.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.28	2.73	20.15%
资产负债率%(母公司)	75.57%	76.68%	-
资产负债率%(合并)	75.94%	77.85%	-
流动比率	1.13	1.06	-
利息保障倍数	5.56	0.43	-
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	492,057.36	-2,913,963.78	116.89%
应收账款周转率	1.50	1.04	-
存货周转率	0.68	0.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.48%	13.35%	-
营业收入增长率%	18.06%	105.88%	-
净利润增长率%	38.86%	312.86%	-

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	5,825,193.20	2.16%	7,938,373.42	3.26%	-26.62%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	52,058,582.79	19.32%	38,468,381.00	15.77%	35.33%
应收款项融资	12,303,886.41	4.57%	8,158,414.17	3.35%	50.81%
预付款项	14,911,176.59	5.53%	8,634,102.54	3.54%	72.70%
其他应收款	1,090,864.34	0.40%	1,123,507.13	0.46%	-2.91%
存货	69,200,815.36	25.68%	61,764,617.71	25.33%	12.04%
合同资产	7,413,822.09	2.75%	5,882,855.88	2.41%	26.02%
长期应收款	1,400,000.00	0.52%	500,000.00	0.21%	180.00%
一年内到期的非流动资产	0.00	-	700,000.00	0.29%	-100.00%
其他流动资产	9,440.4	0.00%	20,526.32	0.01%	-54.01%
固定资产	85,276,821.04	31.65%	89,196,383.97	36.57%	-4.39%
使用权资产	4,905,427.45	1.82%	5,521,981.72	2.26%	-11.17%
无形资产	12,533,741.04	4.65%	13,248,178.42	5.43%	-5.39%
长期待摊费用	1,488,929.85	0.55%	1,580,605.45	0.65%	-5.80%
递延所得税资产	276,187.94	0.10%	304,558.37	0.12%	-9.32%
其他非流动资产	740,224.80	0.27%	832,331.10	0.34%	-11.07%
短期借款	42,980,000.00	15.95%	43,062,470.83	17.66%	-0.19%
应付票据	6,037,678.30	2.24%	2,750,000.00	1.13%	119.55%
应付账款	51,684,673.42	19.18%	42,178,942.72	17.30%	22.54%
合同负债	19,673,379.94	7.30%	15,835,244.42	6.49%	24.24%
应付职工薪酬	7,220,236.02	2.68%	7,279,632.98	2.98%	-0.82%
应交税费	795,953.77	0.30%	1,046,823.43	0.43%	-23.96%
其他应付款	53,000.26	0.02%	17,052.02	0.01%	210.82%
一年内到期的非流动负债	13,152,150.66	4.88%	10,600,271.13	4.35%	24.07%
其他流动负债	2,447,697.23	0.91%	2,039,881.31	0.84%	19.99%
长期借款	41,920,000.00	15.56%	44,987,460.72	18.45%	-6.82%
租赁负债	4,290,009.07	1.59%	5,076,978.51	2.08%	-15.50%
长期应付款	1,462,253.66	0.54%	1,518,427.72	0.62%	-3.70%
预计负债	3,388,713.99	1.26%	3,213,711.29	1.32%	5.45%
递延收益	9,257,499.86	3.44%	9,956,194.94	4.08%	-7.02%
递延所得税负债	254,183.73	0.09%	287,982.23	0.12%	-11.74%
资产合计	269,435,113.30	100.00%	243,874,817.20	100.00%	10.48%

项目重大变动原因

1. 应收账款期末金额5,205.86万元，较上年期末增加1,359.02万元，增长了35.33%。主要原因：公司成功拓展了航空领域和家电领域的市场，近两年销售订单显著增加。一方面，报告期内公司营业收入增加，应收账款增加；另一方面，公司为了打开新领域市场，对具有战略意义的新合作客户，延长了收款账期。
2. 应收款项融资期末金额1,230.39万元，较上年期末增加414.55万元，增长了50.81%。主要系收到的银行承兑汇票增加所致。
3. 预付款项期末金额1,491.12万元，较上年期末增加627.71万元，增长了72.70%。存货期末金额6,920.08万元，较上年期末增加743.62万元，增长了12.04%。这两个科目变动的主要原因：公司销售领域拓展，销售订单增长，在制订单增加，企业增加存货储备。
4. 长期应收款期末金额140.00万元，较上年期末增加90.00万元，增长了180.00%。一年内到期的非流动资产期末金额为0.00万元，较上年期末减少70.00万元，降低了100.00%。这两个科目均用于核算融资租赁保证金。截止2024年6月30日，融资租赁保证金合计140.00万元，较上年期末的120.00万元，减少了20.00 万元。主要系报告期内新增的融资租赁保证金比例降低所致。
5. 其他流动资产期末金额0.94万元，较上年期末减少1.11万元，降低了54.01%。主要原因：2023年预缴企业所得税超过实际需要缴纳，应退企业所得税较本期高。
6. 固定资产期末金额8,527.68万元，较上年期末减少391.96万元，降低了4.39%。主要系固定资产折旧计提所致。
7. 短期借款期末金额4,298.00万元，较上年期末减少8.25万元，降低了0.19%。主要系银行贷款减少所致。
8. 应付票据期末金额603.77万元，较上年期末增加328.77万元，增长了119.55%。主要系开具银行承兑汇票增加所致。
9. 应付账款期末金额5,168.47万元，较上年期末增加950.57万元，增长了22.54%。主要系报告期内订单显著增加，原材料采购增加，引起应付账款增加所致。
10. 其他应付款期末金额5.30万元，较上年期末增加3.59万元，增长了210.82%。主要系应付暂收款增加所致。
11. 长期借款期末金额4,192.00万元，较上年期末减少306.75万元，降低了6.82%。主要原因：报表列示时根据流动性进行重分类，将上年期末的300.00万元银行贷款由“长期借款”调整到“一年内到期非流动负债”。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	76,600,065.95	-	64,879,831.70	-	18.06%
营业成本	46,453,917.11	60.64%	41,576,595.82	64.08%	11.73%
毛利率	39.36%	-	35.92%	-	-
税金及附加	728,140.35	0.95%	144,654.26	0.22%	403.37%
销售费用	4,380,541.77	5.72%	3,578,287.15	5.52%	22.42%
管理费用	6,133,178.36	8.01%	5,980,559.19	9.22%	2.55%
研发费用	12,703,795.12	16.58%	10,081,462.13	15.54%	26.01%

财务费用	2,419,212.87	3.16%	2,876,291.27	4.43%	-15.89%
信用减值损失	-329,549.33	-0.43%	-1,468,069.80	-2.26%	77.55%
资产减值损失	-550,561.52	-0.72%	-193,693.13	-0.30%	-184.24%
其他收益	8,062,387.83	10.53%	9,088,237.67	14.01%	-11.29%
投资收益	-181,586.25	-0.24%	-258,161.32	-0.40%	29.66%
资产处置收益	78,172.71	0.10%	-7,123.53	-0.01%	1,197.39%
营业外收入	0.00	-	82.46	0.00%	-100.00%
营业外支出	44,137.58	0.06%	24,365.00	0.04%	81.15%
所得税费用	22,065.79	0.03%	5,726.83	0.01%	285.31%
经营活动产生的现金流量净额	492,057.36	-	-2,913,963.78	-	116.89%
投资活动产生的现金流量净额	-955,567.60	-	-2,408,880.96	-	60.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,297,565.20	-	5,178,300.26	-	-163.68%

项目重大变动原因

1. 营业收入期末金额 7,660.01 万元，较上年同期增加 1,172.02 万元，增长了 18.06%。公司成功拓展了航空领域和家电领域的市场，销售订单增加。

2. 营业成本期末金额 4,645.39 万元，较上年同期增加 487.73 万元，增长了 11.73%。主要系营业收入增加所致。

3. 毛利率 39.36%，较去年同期增加 3.44 个百分点。主要原因：（1）公司销售收入增长，固定摊销基本保持不变，单位产品成本降低，导致公司销售的产品毛利率提升；（2）销售的机型毛利率比去年同期高。

4. 税金及附加期末金额 72.81 万元，较上年同期增加 58.35 万元，增长了 403.37%。主要原因系 2024 年度房产两税优惠政策取消。

5. 研发费用期末金额 1,270.38 万元，较上年同期增加 262.23 万元，增长了 26.01%。主要原因：一方面，公司 2022 年第四季度立项的新项目，要求三年内完成项目的研发，项目投资额高，这个项目报告期内投入 1,040.72 万元；另一方面，为了成功开拓研发项目的市场，特别是航空领域和新能源汽车领域，为了满足市场需求，企业加快研发进度和投入。

6. 信用减值损失期末金额-32.95 万元，较上年同期增加 113.85 万元，增长了 77.55%。主要系应收账款坏账计提减少所致。

7. 资产减值损失期末金额-55.06 万元，较上年同期减少 35.69 万元，降低了 184.24%。主要系合同资产减值损失增加所致。

8. 其他收益期末金额 806.24 万元，较上年同期减少 102.58 万元，降低了 11.29%。主要系政府补助减少所致。

9. 资产处置收益期末金额 7.82 万元，较上年同期增加 8.53 万元，增长了 1,197.39%。主要系固定资产处置收益增加所致。

10. 营业外支出期末金额 4.41 万元，较上年同期增加 1.98 万元，增长了 81.15%。主要系捐赠支出增加所致。

11. 经营活动产生的现金流量净额 49.20 万元，上年同期-291.40 万元，较上年同期增加 340.60 万元。主要系经营活动现金流入增加 870.85 万元，而经营活动现金流出增加 530.25 万元所致。其中：（1）销售商品、提供劳务收到的现金增加 1,289.71 万元，主要系订单增加，营业收入增加所致；（2）购买商品、接受劳务支付的现金增加 413.32 万元；（3）支付给职工以及为职工支付的现金增加 230.13 万元。

12. 投资活动产生的现金流量净额-95.56 万元，上年同期-240.89 万元，较上年同期净额增加 145.33

万元。主要系购建固定资产、无形资产和其他资产支付的现金比上年同期减少 144.33 万元所致。

13. 筹资活动产生的现金流量净额-329.76 万元，上年同期 517.83 万元，较上年同期筹资活动流量流入减少 847.59 万元。主要原因：上年同期，公司对应销售订单增长，扩大融资规模，新增银行借款 800.00 多万元。

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
缙云县顺隆机床部件有限公司	子公司	金属切削机床制造；体育用品及器材制造；机床功能部件及附件制造；金属加工机械制造；金属切削机床销售；金属切削加工服务；机床功能部件及附件销售；体育用品及器材零售；机械设备销售。	2,800,000	10,125,603.56	4,463,558.78	1,077,963.03	-201,143.99
杭州畅尔机床有限公司	子公司	批发、零售：机床设备及配件；服务：拉床、组合机床及专	500,000	294,421.60	-369,853.42	497,169.80	12,544.09

		用机床的设计、开发。					
长沙麓立智能装备有限公司	子公司	精密数控机床及自动化装备的研发；精密数控机床及自动化装备的销售；机床与自动化设备的技术服务；机械技术推广服务。	1,000,000	1,000,909.06	707,228.03	0.00	-419,619.03
缙云新核精密制造有限公司	子公司	金属切削机床制造；机床功能部件及附件制造；体育用品及器材制造；金属加工机械制造；金属切削机床销售；金属切削加工服务；机床功能部件及附件销售；体育用品及器材零售；机械设备销售。	5,000,000	14,970,848.06	196,198.41	10,612,542.61	148,006.79

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司长期关心社会公益事业，将公益理念融入企业的实际行动当中，践行企业责任，开展精准扶贫。报告期内，公司对当地红十字会等慈善机构进行了公益捐赠，用于贫困学子助学等项目，并密切跟踪帮扶资金动态，确保扶贫工作取得实效。

六、 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
客户集中度较高风险	公司 2024 年半年度前五大客户的销售收入占比为 49.81%，分别为：中国航发南方工业有限公司、广东美芝制冷设备有限公司、中国航发动力股份有限公司、马鞍山市德善金属成型科技有限公司、浙江金棒运动器材有限公司。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑的风险。 应对措施：（1）贯彻“专精特新”指导方针，深耕支柱产业，为客户提供专业化、精细化、特色化、新颖化的产品与服务。深耕汽车制动器卡钳支架加工装备、涡轮机拉床、空调压缩机加工装备等应用领域，结合公司重点产品，加强与现有领域客户的深度合作，深入开发优势产品，同时探索新能源汽车、智能通讯设备零件加工装备与自动化成套装备的应用与合作。（2）围绕“质量与交期”目标，提升管理成效。深入推进项目制管理模式，优化项目协同模式，提高项目整体管理水平。（3）精准布局，加强国际市场的开拓。积极参加高端专业展会，精准对接国际市场，培养国际化人才，提升国际市场的安装、调试与维保等配套服务。
下游行业需求波动风险	公司产品主要应用于汽车零部件制造企业，汽车行业的景气程度直接影响汽车零部件制造企业对公司产品的需求。随着新能源汽车的高速发展、“机器换人”需求持续深入，汽车零部件制造企业对于高端装备的需求同样也在持续升温。但是，如果汽车行业受到整体经济形势波动的影响出现下滑，装备投资进程放缓，那么公司产品需求将面临波动的风险。 应对措施：目前公司客户的市场覆盖全球，分散了局部区域汽车市场的风险，另外航空发动机、家电行业市场已成功开拓，军工、风电、船舶舰艇等相关市场已经打开，将陆续转化成销售订单。此外，公司积极寻求与电气、核能、高铁等领域的客户合作。
核心技术和业务人员流失风险	公司作为高新技术企业，关键技术及产品创新研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员，核心技术和

	业务人员是企业进行持续技术和产品服务创新的基础。具有丰富产品生产、研发、销售实践经验的核心技术人员，是公司产品质量的保证与核心竞争力的体现。公司的核心技术人员及业务人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。但随着行业的技术升级和产品服务创新加速，高端装备行业对技术人才，尤其是生产、研发核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧，企业将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。 应对措施：（1）公司的核心技术及业务人员已通过缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，利用资本纽带，加强中层干部及高层管理人员与公司的利益联结，与员工分享公司成长的成果，增强员工归属感和忠诚度，提高工作热情和积极性。（2）公司建设了商业秘密管理制度和“传、帮、带”管理制度，保障公司技术的保密和经验的传承，有效降低核心技术人员流失的风险。（3）优化人力资源配置，引进、培养、激发专精特新人才活力。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	在公司实际控制人林绿高直接持有公司 45.88%的股权，并通过合伙企业缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 11.18%的股权。实际控制人林绿高从股权及经营管理层方面对公司存在较强控制。如果实际控制人对公司经营决策、人事财务等方面进行等进行不当控制，可能会对公司经营活动产生重大的影响，可能会损害公司和少数股东利益，公司存在实际控制人不当控制的风险。 应对措施：应对实际控制人控制不当的风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。
政府补助等非经常性损益变动风险	报告期公司获得各项目拨款 716.04 万元，全部计入报告期损益。由于公司收到了金额较大的政府补助，因此使公司对政府补助产生一定程度地依赖，若未来政府补助的资金流减少，可能会对公司未来研发产生一定的影响。公司目前已完成多项新产品的研发，未来在这些已研发成功的产品上的投入将会减少，随着公司营运规模的扩大及盈利能力的不断提高，公司对政府补助的依赖程度将逐渐降低，公司经营成果对政府补助不存在严重依赖。 应对措施：企业所处产业为高端装备制造制造业，属于国家大力支持和发展的产业，政府补助较多。公司目前已完成多

	项新产品的研发，未来将减少这些已研发成功的产品投入，随着公司运营规模的扩大及盈利能力的不断提高，公司对政府补助的依赖程度将逐渐降低，公司经营对政府补助不存在严重依赖。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

本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	500,000.00	31,624.80
销售产品、商品, 提供劳务	500,000.00	
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		98,838,547.26
其他		6,880.74
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上表所列的公司“接受担保”98,838,547.26 元，系关联方为公司融资提供担保。不需要向担保方支付任何费用。 上表所列的“其他”6,880.74 元系关联方房屋租赁收入。上述交易不会出现关联方侵害公司利益的情况，是公司业务快速发展的正常所需，是合理的、必要的。 上表所列的“购买原材料、燃料、动力，接受劳务”31,624.80 元，具体为：公司向关联方东阳永美链条有限公司采购链条等原材料。公司对该内容进行了预计，见《关于预计 2024 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-036），预计金额为 500,000.00 元。上述关联交易定价按照市场公开价格确定，遵循自愿、公平合理、协商一致的原则，未损害非关联方的利益，不会出现关联方侵害公司利益的情况，不会影响公司业务的正常经营，不会对公司的独立性产生影响，对本公司生产经营并未构成不利影响，是公司业务快速发展的正常所需，是合理的、必要的。
--

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 8 月 10 日	-	正在履行中
2015-001	董监高	同业竞争承诺	2015 年 8 月 10 日	-	正在履行中
2015-001	其他股东	其他承诺（规范及减少关联交易）	2015 年 8 月 10 日	-	正在履行中
2015-001	实际控制人或控股股东	其他承诺（瑕疵厂房）	2015 年 8 月 10 日	2018 年 10 月 10 日	已履行完毕
2015-001	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保、公积金）	2015 年 8 月 10 日	-	正在履行中
2015-001	实际控制人或控股股东	其他承诺（环保）	2015 年 8 月 10 日	-	正在履行中
2020-002	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2020 年 3 月 11 日	2022 年 6 月 1 日	变更或豁免
2020-002	实际控制人或控股股东	回购承诺	2020 年 3 月 11 日	2022 年 12 月 31 日	变更或豁免
2020-002	实际控制人	其他承诺（随	2020 年 3 月 11 日	-	正在履行中

	或控股股东	售权)			
2020-002	实际控制人 或控股股东	其他承诺（清算 优先权）	2020 年 3 月 11 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司在 2019 年发行股票时，实际控制人林绿高与中核投资先后签署了《中核投资关于公司之附条件生效的股份认购协议》、《中核投资关于公司之附条件生效的股份认购协议之补充协议》，协议就股份回购承诺、业绩承诺、补偿方式、违约责任等内容进行约定。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）于 2019 年 12 月 23 日发布的《2019 年第一次股票发行方案（修订稿）》（公告编号：2019-032）和 2020 年 3 月 11 日发布的《股票发行情况报告书》。 1. 公司 2019-2021 年三年累计扣除非经常性损益后的归属母公司净利润（指经具备证券从业资格的会计师事务所审计后的三年累计扣除非经常性损益后归属母公司净利润）未达到协议约定的净利润，所约定的业绩补偿条件已触发。2. 公司未能在 2022 年 12 月 31 日前完成在中国境内证券交易所首次公开发行上市申报的，公司未能完成中核投资认可的并购；公司 2019-2021 年三年累计扣除非经常性损益后的归属母公司净利润未达到协议约定的净利润。 承诺主体作出上述内容的承诺已到期，实际控制人林绿高与中核投资协商后，重新拟定《中核（浙江）新兴产业股权投资基金（有限合伙）与林绿高、缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）关于浙江畅尔智能装备股份有限公司之附条件生效的股份认购协议之补充协议（二）》（以下简称“协议二”），协议就股份回购承诺、业绩承诺、补偿方式、违约责任等内容重新进行了约定。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）于 2023 年 6 月 15 日发布的《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号：2023-014）。
--

（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
货币资金	保证金	质押	2,746,013.63	1.02%	银行承兑汇票保证金
土地使用权	无形资产	抵押	9,071,589.71	3.37%	提供银行借款抵押担保
房屋及建筑物	固定资产	抵押	43,769,486.85	16.24%	提供银行借款抵押担保
机械设备	固定资产	抵押	20,307,557.22	7.54%	融资性售后回租租赁物
总计	-	-	75,894,647.41	28.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限情况系公司融资贷款所需，不会对公司生产经营情况造成重大不利影响。
--

（六） 调查处罚事项

2024 年 5 月 31 日，公司收到中国证监会浙江证监局出具的《关于对浙江畅尔智能装备股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕103 号）（生效日期：2024 年 5 月 28 日）。 违法违规事实：截至 2024 年 4 月 30 日，浙江畅尔智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）未按期披露 2023 年年度报告，违反了《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令 191 号）第十二条规定。公司时任董事长林绿高、时任信息披露事务负责人郑丁翠未按照《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号）第五条规定忠实、勤勉地履行职责，对公司上述行为负有主要责任。
--

处罚/处理依据及结果：根据《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令 191 号）第四十五条规定，浙江证监局决定对公司及林绿高、郑丁翠分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

对公司的影响：上述处罚不会对公司经营、财务方面产生重大不利影响。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）于 2024 年 5 月 31 日发布的《关于公司及相关责任主体收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-018）。

公司已于 2024 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《2023 年年度报告》（公告编号：2024-023）。

第四节 股份变动及股东情况

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	12,215,000	61.77%	-252,000	11,963,000	60.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,268,000	11.47%	0	2,268,000	11.47%
	董事、监事、高管	252,000	1.27%	-252,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,560,000	38.23%	252,000	7,812,000	39.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,804,000	34.41%	0	6,804,000	34.41%
	董事、监事、高管	756,000	3.82%	252,000	1,008,000	5.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		19,775,000	-	0	19,775,000	-
普通股股东人数		34				

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	林绿高	9,072,000	0	9,072,000	45.88%	6,804,000	2,268,000	0	0
2	中核产业基金管理（北京）有限公司-中核（浙江）新兴产业股权投资基金（有限合伙）	3,500,000	0	3,500,000	17.70%	0	3,500,000	0	0
3	缙云县齐	2,211,000	0	2,211,000	11.18%	0	2,211,000	0	0

	立投资合 伙企业 （有限合 伙）								
4	缙云县图 立德投资 合伙企业 （有限合 伙）	1,200,000	0	1,200,000	6.07%	0	1,200,000	0	0
5	缙云县丰 尚投资合 伙企业 （有限合 伙）	1,050,000	0	1,050,000	5.31%	0	1,050,000	0	0
6	林绿胜	1,008,000	0	1,008,000	5.10%	1,008,000	0	0	0
7	国信证券 股份有限 公司	509,699	0	458,687	2.32%	0	458,687	0	0
8	杭州敦海 投资管理 合伙企业 （有限合 伙）	335,000	0	335,000	1.69%	0	335,000	0	0
9	长江证券 股份有限 公司	267,000	0	267,000	1.35%	0	267,000	0	0
10	浙江敦敏 资产管理 有限公司 —杭州敦 淙股权投 资合伙企 业（有限 合伙）	265,000	0	265,000	1.34%	0	265,000	0	0
合计		19,417,699	—	19,366,687	97.94%	7,812,000	11,554,687	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- （1）股东林绿高、林绿胜为兄弟关系。

（2）缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）为实际控制人林绿高之一致行动人。

除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
林绿高	董事长、总经理	男	1974 年 1 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日	9,072,000	0	9,072,000	45.88%
林绿胜	董事	男	1976 年 7 月	2023 年 10 月 13 日	2024 年 3 月 8 日	1,008,000	0	1,008,000	5.10%
	副总经理			2023 年 10 月 13 日	2024 年 2 月 18 日				
胡春美	董事、副总经理	女	1982 年 2 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
吕志忠	董事	男	1971 年 8 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
吕晓天	董事	女	1971 年 7 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
郑丁翠	董事、董事会秘书	女	1993 年 4 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
涂强	董事	男	1987 年 12 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
林翔	监事	男	1977 年 7 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
林威	监事	男	1973 年 2 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
胡玲莉	监事	女	1967 年 11 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
卢芝丽	董事	女	1988 年 8 月	2024 年 3 月 8 日	2026 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
	财务负责人			2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

实际控制人、董事长、总经理林绿高与董事、副总经理林绿胜为兄弟关系，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林绿胜	董事、副总经理	离任	无	个人工作调动
卢芝丽	财务负责人	新任	董事、财务负责人	董事会任命

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

卢芝丽女士，1988 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2019 年 5 月至今任本公司财务负责人。2011 年 2 月至今任职于本公司，现任本公司财务总监。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
生产人员	154	159
销售人员	11	11
技术人员	78	77
财务人员	9	9
采购人员	4	4
其他从业人员	24	27
员工总计	295	302

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	5,825,193.20	7,938,373.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	52,058,582.79	38,468,381.00
应收款项融资	五（一）3	12,303,886.41	8,158,414.17
预付款项	五（一）4	14,911,176.59	8,634,102.54
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（一）5	1,090,864.34	1,123,507.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	69,200,815.36	61,764,617.71
其中：数据资源			
合同资产	五（一）7	7,413,822.09	5,882,855.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）8		700,000.00
其他流动资产	五（一）9	9,440.40	20,526.32
流动资产合计		162,813,781.18	132,690,778.17
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	五（一）10	1,400,000.00	500,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（一）11	85,276,821.04	89,196,383.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	4,905,427.45	5,521,981.72
无形资产	五（一）13	12,533,741.04	13,248,178.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	1,488,929.85	1,580,605.45
递延所得税资产	五（一）15	276,187.94	304,558.37
其他非流动资产	五（一）16	740,224.80	832,331.10
非流动资产合计		106,621,332.12	111,184,039.03
资产总计		269,435,113.30	243,874,817.20
流动负债：			
短期借款	五（一）17	42,980,000.00	43,062,470.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）18	6,037,678.30	2,750,000.00
应付账款	五（一）19	51,684,673.42	42,178,942.72
预收款项			
合同负债	五（一）20	19,673,379.94	15,835,244.42
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（一）21	7,220,236.02	7,279,632.98
应交税费	五（一）22	795,953.77	1,046,823.43
其他应付款	五（一）23	53,000.26	17,052.02
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（一）24	13,152,150.66	10,600,271.13
其他流动负债	五（一）25	2,447,697.23	2,039,881.31
流动负债合计		144,044,769.60	124,810,318.84
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（一）26	41,920,000.00	44,987,460.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）27	4,290,009.07	5,076,978.51
长期应付款	五（一）28	1,462,253.66	1,518,427.72
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）29	3,388,713.99	3,213,711.29
递延收益	五（一）30	9,257,499.86	9,956,194.94
递延所得税负债	五（一）15	254,183.73	287,982.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,572,660.31	65,040,755.41
负债合计		204,617,429.91	189,851,074.25
所有者权益：			
股本	五（一）31	19,775,000.00	19,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）32	60,772,120.07	60,772,120.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）33	546,103.49	546,103.49
盈余公积	五（一）34	3,106,503.84	3,106,503.84
一般风险准备			
未分配利润	五（一）35	-19,382,044.01	-30,175,984.45
归属于母公司所有者权益合计		64,817,683.39	54,023,742.95
少数股东权益			
所有者权益合计		64,817,683.39	54,023,742.95
负债和所有者权益总计		269,435,113.30	243,874,817.20

法定代表人：林绿高

主管会计工作负责人：卢芝丽

会计机构负责人：卢芝丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,725,553.59	7,513,240.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）1	45,589,173.14	32,853,710.01
应收款项融资		12,249,319.33	8,155,177.80
预付款项		14,614,811.68	8,054,208.90

其他应收款	十一（一）2	991,174.72	1,103,004.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,855,617.95	63,530,971.61
其中：数据资源			
合同资产		7,413,822.09	5,882,855.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			700,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		155,439,472.50	127,793,169.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,400,000.00	500,000.00
长期股权投资	十一（一）3	3,800,000.00	3,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		84,108,127.86	87,880,258.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		89,123.54	118,831.39
无形资产		12,791,901.60	13,561,298.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,488,929.85	1,580,605.45
递延所得税资产		18,291.87	18,133.74
其他非流动资产		740,224.80	832,331.10
非流动资产合计		104,436,599.52	108,291,458.10
资产总计		259,876,072.02	236,084,627.43
流动负债：			
短期借款		42,980,000.00	43,062,470.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,037,678.30	2,750,000.00
应付账款		53,651,939.60	44,098,131.38
预收款项			
合同负债		19,672,438.12	15,818,474.65
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		5,665,633.57	5,767,830.81
应交税费		705,858.86	977,472.07
其他应付款		48,143.06	11,256.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,082,231.91	9,740,550.64
其他流动负债		2,447,574.79	2,037,701.24
流动负债合计		140,291,498.21	124,263,888.22
非流动负债：			
长期借款		41,920,000.00	41,987,460.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		61,500.00	61,500.00
长期应付款		1,462,253.66	1,518,427.72
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,388,713.99	3,213,711.29
递延收益		9,257,499.86	9,956,194.94
递延所得税负债		13,368.53	17,824.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,103,336.04	56,755,119.38
负债合计		196,394,834.25	181,019,007.60
所有者权益：			
股本		19,775,000.00	19,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,772,120.07	60,772,120.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		546,103.49	546,103.49
盈余公积		2,606,503.84	2,606,503.84
一般风险准备			
未分配利润		-20,218,489.63	-28,634,107.57
所有者权益合计		63,481,237.77	55,065,619.83
负债和所有者权益合计		259,876,072.02	236,084,627.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		76,600,065.95	64,879,831.70
其中：营业收入	五（二）1	76,600,065.95	64,879,831.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,818,785.58	64,237,849.82
其中：营业成本	五（二）1	46,453,917.11	41,576,595.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	728,140.35	144,654.26
销售费用	五（二）3	4,380,541.77	3,578,287.15
管理费用	五（二）4	6,133,178.36	5,980,559.19
研发费用	五（二）5	12,703,795.12	10,081,462.13
财务费用	五（二）6	2,419,212.87	2,876,291.27
其中：利息费用		2,371,306.64	2,738,709.03
利息收入		11,136.86	2,677.51
加：其他收益	五（二）7	8,062,387.83	9,088,237.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-181,586.25	-258,161.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-329,549.33	-1,468,069.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-550,561.52	-193,693.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	78,172.71	-7,123.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,860,143.81	7,803,171.77
加：营业外收入	五（二）12		82.46
减：营业外支出	五（二）13	44,137.58	24,365.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,816,006.23	7,778,889.23
减：所得税费用	五（二）14	22,065.79	5,726.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,793,940.44	7,773,162.40

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,793,940.44	7,773,162.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,793,940.44	7,773,162.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,793,940.44	7,773,162.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,793,940.44	7,773,162.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.39

法定代表人：林绿高

主管会计工作负责人：卢芝丽

会计机构负责人：卢芝丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十一（二）1	68,389,143.28	58,305,256.77
减：营业成本	十一（二）1	41,345,761.28	36,044,874.02

税金及附加		712,540.67	130,838.58
销售费用		4,371,926.65	3,578,054.95
管理费用		5,655,469.65	5,276,436.78
研发费用	十一（二）2	12,658,065.38	9,955,426.25
财务费用		2,167,368.15	2,809,811.25
其中：利息费用		2,122,605.63	2,674,791.58
利息收入		10,814.07	2,264.58
加：其他收益		8,060,959.46	9,087,986.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（二）3	-181,586.25	-258,161.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-429,854.69	-1,289,355.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-550,561.52	-193,693.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78,172.71	-7,123.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,455,141.21	7,849,467.91
加：营业外收入			0.19
减：营业外支出		44,137.58	24,365.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,411,003.63	7,825,103.10
减：所得税费用		-4,614.31	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,415,617.94	7,825,103.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,415,617.94	7,825,103.10
（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		8,415,617.94	7,825,103.10
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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		72,308,768.83	59,411,666.17
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			10,256.87
收到其他与经营活动有关的现金		8,333,422.39	12,511,760.38
经营活动现金流入小计		80,642,191.22	71,933,683.42
购买商品、接受劳务支付的现金		54,679,110.89	50,545,888.99
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		16,522,992.11	14,221,693.66
支付的各项税费		1,756,942.30	3,862,446.45
支付其他与经营活动有关的现金		7,191,088.56	6,217,618.10
经营活动现金流出小计		80,150,133.86	74,847,647.20
经营活动产生的现金流量净额		492,057.36	-2,913,963.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		11,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		965,618.73	2,408,880.96
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		1,048.87	
投资活动现金流出小计		966,667.60	2,408,880.96
投资活动产生的现金流量净额		-955,567.60	-2,408,880.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,980,000.00	46,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,453,360.00	24,912,000.00
筹资活动现金流入小计		24,433,360.00	71,362,000.00
偿还债务支付的现金		20,020,000.00	37,997,015.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,939,288.42	1,897,808.61
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		5,771,636.78	26,288,875.51
筹资活动现金流出小计		27,730,925.20	66,183,699.74
筹资活动产生的现金流量净额		-3,297,565.20	5,178,300.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,881.59	-11,051.41
五、现金及现金等价物净增加额		-3,759,193.85	-155,595.89
加：期初现金及现金等价物余额		6,838,373.42	2,958,178.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,079,179.57	2,802,582.47

法定代表人：林绿高

主管会计工作负责人：卢芝丽

会计机构负责人：卢芝丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		65,775,225.76	54,277,853.72
收到的税费返还			6,532.63
收到其他与经营活动有关的现金		8,198,301.40	12,371,482.35
经营活动现金流入小计		73,973,527.16	66,655,868.70
购买商品、接受劳务支付的现金		51,457,776.70	46,021,409.60
支付给职工以及为职工支付的现金		13,333,982.22	11,436,981.86
支付的各项税费		1,520,548.45	2,994,120.02
支付其他与经营活动有关的现金		6,958,625.41	6,372,817.81
经营活动现金流出小计		73,270,932.78	66,825,329.29

经营活动产生的现金流量净额		702,594.38	-169,460.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		964,122.73	2,384,682.96
投资支付的现金			
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		1,048.87	
投资活动现金流出小计		965,171.60	2,384,682.96
投资活动产生的现金流量净额		-954,071.60	-2,384,682.96
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		19,980,000.00	43,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,453,360.00	24,912,000.00
筹资活动现金流入小计		24,433,360.00	68,362,000.00
偿还债务支付的现金		20,020,000.00	37,997,015.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,825,828.42	1,840,148.61
支付其他与筹资活动有关的现金		5,771,636.78	26,193,528.65
筹资活动现金流出小计		27,617,465.20	66,030,692.88
筹资活动产生的现金流量净额		-3,184,105.20	2,331,307.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,881.59	-11,051.41
五、现金及现金等价物净增加额		-3,433,700.83	-233,887.84
加：期初现金及现金等价物余额		6,413,240.79	2,889,847.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,979,539.96	2,655,959.63

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	1

附注事项索引说明

1、为了更真实、准确的反映公司的现时义务，自 2020 年 1 月 1 日起，本公司对负有售后义务的已销售产品确认预计负债。根据上年负有售后保证义务的收入金额和历史平均实际费用发生比率确认相应的预计负债。
--

(二) 财务报表项目附注**浙江畅尔智能装备股份有限公司****财务报表附注****2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日****一、 公司基本情况****(一) 公司概况**

浙江畅尔智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2003 年 3 月 11 日在缙云县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省丽水市。公司现持有统一社会信用代码为 91331100747718133E 的营业执照，注册资本人民币 1,977.50 万元，股份总数 1,977.50 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(二) 合并财务报表范围

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司四家，情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

二、 财务报表的编制基础**(一) 编制基础**

本公司财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

是指假定企业的生产经营活动在可预见的将来不会面临破产清算，而将按照它既定的目标继续不断地经营下去，本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载的财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

以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

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、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. 外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外

经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1） 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负

债)。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：① 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	35.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7.金融负债与权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债与权益工具的区分

1）如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2）如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

（2）金融负债与权益工具的会计处理

1）金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2）金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（十） 存货

1.存货分为在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货按月末一次加权平均法和个别计价法相结合的方式。

3.低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

4.存货减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货减值准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货减值准备的计提或转回的金额。

5.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一） 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或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。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款。

（十二） 长期股权投资

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1.长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的

有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方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权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（十三） 固定资产

1.固定资产标准

本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入公司、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产：

- A.为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；
- B.使用年限超过一个会计年度。

2.固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，

以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

3.固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、预计使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

资产类别	预计残值率 (%)	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5.00	10-20	4.75-9.50
通用设备	5.00	3-10	9.50-31.67
专用设备	5.00	5-10	9.50-19.00
运输工具	5.00	5-10	9.50-19.00

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六） 使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均须确认使用权资产和租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。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不超过人民币 4 万元的租赁。

租赁期开始日，是指承租人有权行使其使用租赁资产权利的日期，表明租赁行为的开始。在租赁期开始日，承租人应当对租入资产、最低租赁付款额和未确认融资费用进行初始确认。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）承租人发生的初始直接费用；
- （4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十七） 无形资产

1.无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

2.无形资产按照成本进行初始计量。其中：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。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产：

3.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
应用软件	5.00-10.00
汽车制动钳支架高速精密加工全自动生产线应用技术	10.00
非专利技术	10.00

（十八） 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉减值准备的确定方法

（1）长期股权投资减值准备：期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产减值准备：期（年）末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

（3）在建工程减值准备：期（年）末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（4）无形资产减值准备：期（年）末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）商誉减值准备：对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额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。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 合同负债

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

（二十一） 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十二） 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。本公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三） 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2.收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

1.为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

2.合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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) 本公司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。

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

(二十五) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十六） 递延所得税资产/递延所得税负债

1.递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

（2）资产负债表日，企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2.递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十七） 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、（十六）“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分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，本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。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁

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

3、售后回租

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（二十八） 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1.该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2.管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3.能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税项	计税基础	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
缙云县顺隆机床部件有限公司	20%
杭州畅尔机床有限公司	20%
长沙麓立智能装备有限公司	20%
缙云新核精密制造有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

本公司 2023 年通过高新技术企业重新认定，有效期三年。公司 2023 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）之规定，子公司缙云县顺隆机床部件有限公司、杭州畅尔机床有限公司、长沙麓立智能装备有限公司、缙云新核精密制造有限公司符合小型微利企业条件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。优惠期限根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”

五、 合并财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
库存现金	51,023.29	136,454.30
银行存款	3,028,156.28	6,701,919.12
其他货币资金	2,746,013.63	1,100,000.00
合计	5,825,193.20	7,938,373.42

（2）其他说明

1) 其他货币资金明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
票据、信用证保证金	2,746,013.63	1,100,000.00
合计	2,746,013.63	1,100,000.00

2) 期末存在受限制的货币资金除附注五(四)其他信息 1.所有权或使用权受到限制的资产之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项计提坏账准备				
2.按组合计提坏账准备	58,143,626.66	100.00	6,085,043.87	10.47
其中：账龄组合	53,353,749.82	91.76	5,273,309.95	9.88
质保金组合	4,789,876.84	8.24	811,733.92	16.95
合计	58,143,626.66	100.00	6,085,043.87	10.47

(续上表)

种类	2024 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项计提坏账准备				
2.按组合计提坏账准备	43,889,296.41	100.00	5,420,915.41	12.35
其中：账龄组合	40,018,570.93	91.18	4,571,088.32	11.42
质保金组合	3,870,725.48	8.82	849,827.09	21.96
合计	43,889,296.41	100.00	5,420,915.41	12.35

2) 账龄明细情况

账龄	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
1 年以内	39,105,371.52	24,987,959.09
1-2 年	6,422,953.20	5,450,527.97
2-3 年	5,682,696.42	7,749,187.25
3-4 年	820,234.34	543,505.31
4-5 年	140,739.14	501,636.11
5 年以上	1,181,755.20	785,755.20
合计	53,353,749.82	40,018,570.93

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	53,353,749.82	9.88	5,273,309.95
质保金组合	4,789,876.84	16.95	811,733.92
小计	58,143,626.66	10.47	6,085,043.87

(续)

项 目	2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	40,018,570.93	11.42	4,571,088.32
质保金组合	3,870,725.48	21.96	849,827.09
小计	43,889,296.41	12.35	5,420,915.41

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	39,105,371.52	5.00	1,955,268.57	24,987,959.09	5.00	1,249,397.95
1-2 年	6,422,953.20	10.00	642,295.32	5,450,527.97	10.00	545,052.80
2-3 年	5,682,696.42	20.00	1,136,539.28	7,749,187.25	20.00	1,549,837.45
3-4 年	820,234.34	35.00	287,082.00	543,505.31	35.00	190,226.86
4-5 年	140,739.14	50.00	70,369.58	501,636.11	50.00	250,818.06
5 年以上	1,181,755.20	100.00	1,181,755.20	785,755.20	100.00	785,755.20
合计	53,353,749.82	9.88	5,273,309.95	40,018,570.93	11.42	4,571,088.32

(4) 应收账款金额前五名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 26,658,118.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.85%，相应计提的坏账准备合计数为 1,870,020.93 元。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回	其他	转回	核销	滚调	
按组合计提坏账准备	5,420,915.41	664,128.46						6,085,043.87
小计	5,420,915.41	664,128.46						6,085,043.87

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	12,303,886.41	8,158,414.17
合计	12,303,886.41	8,158,414.17

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2024 年 6 月 30 日终止确认金额	2024 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	12,303,657.83	
商业承兑汇票		228.58
小计	12,303,657.83	228.58

(3) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2024 年 6 月 30 日		2024 年 1 月 1 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,293,137.59	95.86	7,778,355.55	90.09
1-2 年	134,321.00	0.90	383,708.49	4.44
2-3 年	249,900.00	1.67	318,220.50	3.69
3 年以上	233,818.00	1.57	153,818.00	1.78
合计	14,911,176.59	100.00	8,634,102.54	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 9,742,970.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 65.34%。

(3) 期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项说明

单位名称	2024 年 6 月 30 日	未结算原因
武汉华中数控股份有限公司	140,100.00	货物未收到
长沙二维机电科技有限公司	133,818.00	货物未收到
深圳市汉斯福特科技有限公司	125,320.00	货物未收到
海克斯康制造智能技术(青岛)有限公司	106,000.00	货物未收到
合计	505,238.00	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
其他应收款	1,090,864.34	1,123,507.13
合计	1,090,864.34	1,123,507.13

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1.单项计提坏账准备				
2.按组合计提坏账准备	1,281,554.68	100.00	190,690.34	14.88
其中：账龄组合	1,281,554.68	100.00	190,690.34	14.88
合计	1,281,554.68	100.00	190,690.34	14.88

(续上表)

种类	2024 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1.单项计提坏账准备				

种类	2024 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
2.按组合计提坏账准备	1,293,550.30	100.00	170,043.17	13.15
其中：账龄组合	1,293,550.30	100.00	170,043.17	13.15
合计	1,293,550.30	100.00	170,043.17	13.15

2）账龄明细情况

账龄	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
1 年以内	925,902.56	965,579.31
1-2 年	111,952.12	27,900.00
2-3 年		226,370.99
3-4 年	170,000.00	
4-5 年		
5 年以上	73,700.00	73,700.00
合计	1,281,554.68	1,293,550.30

3）按组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
账龄组合	1,281,554.68	14.88	190,690.34
小计	1,281,554.68	14.88	190,690.34

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
账龄组合	1,293,550.30	13.15	170,043.17
小计	1,293,550.30	13.15	170,043.17

4）采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	金额	计提比例（%）	坏账准备	金额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	925,902.56	5.00	46,295.13	965,579.31	5.00	48,278.97
1-2 年	111,952.12	10.00	11,195.21	27,900.00	10.00	2,790.00
2-3 年		20.00		226,370.99	20.00	45,274.20
3-4 年	170,000.00	35.00	59,500.00		35.00	
4-5 年		50.00			50.00	
5 年以上	73,700.00	100.00	73,700.00	73,700.00	100.00	73,700.00
合计	1,281,554.68	14.88	190,690.34	1,293,550.30	13.15	170,043.17

5）坏账准备计提情况

项目	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	小计
期初数	170,043.17			170,043.17

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数在本期				
—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	20,647.17			20,647.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	190,690.34			190,690.34

6) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
押金保证金	888,090.99	1,115,518.99
应收暂付款	125,497.24	111,088.63
员工备用金	267,966.45	66,942.68
合计	1,281,554.68	1,293,550.30

7) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款账面余额的比例 (%)	坏账准备
南昌海立电器有限公司	押金保证金	232,000.00	1 年以内	18.11	11,600.00
住房公积金	应收暂付款	97,496.00	1 年以内	7.61	4,874.80
长春一汽国际招标有限公司	押金保证金	90,000.00	3-4 年	7.02	31,500.00
三一重工股份有限公司	押金保证金	80,000.00	3-4 年	6.24	28,000.00
中国航发资产管理有限公司	押金保证金	75,000.00	1-2 年	5.85	7,500.00
合计		574,496.00		44.83	83,474.80

6. 存货

(1) 明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	14,941,568.51		14,941,568.51
在产品	36,588,730.17	1,820,688.01	34,768,042.16
库存商品	2,240,028.08	628,339.73	1,611,688.35
发出商品	17,853,230.84	112,155.05	17,741,075.79
委托加工物资	120,459.47		120,459.47
低值易耗品	17,981.08		17,981.08
合计	71,761,998.15	2,561,182.79	69,200,815.36

(续上表)

项目	2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	9,504,448.56		9,504,448.56
在产品	37,532,614.38	1,686,129.45	35,846,484.93
库存商品	1,366,671.96	616,279.45	750,392.51
发出商品	15,753,091.59	112,259.12	15,640,832.47
委托加工物资	4,726.49		4,726.49
低值易耗品	17,732.75		17,732.75
合计	64,179,285.73	2,414,668.02	61,764,617.71

(2) 存货减值准备

1) 明细情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,686,129.45	372,863.74		238,305.18		1,820,688.01
库存商品	616,279.45	12,060.28				628,339.73
发出商品	112,259.12	-104.07				112,155.05
小计	2,414,668.02	384,819.95		238,305.18		2,561,182.79

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货减值准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货减值准备的原因	本期转销存货减值准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		对外销售
库存商品	同类产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		对外销售
发出商品	同类产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		对外销售

7. 合同资产

(1) 明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	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	7,778,909.64	365,087.55	7,413,822.09	6,192,480.07	309,624.19	5,882,855.88
合计	7,778,909.64	365,087.55	7,413,822.09	6,192,480.07	309,624.19	5,882,855.88

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
按组合计提	309,624.19	55,463.36				365,087.55
小计	309,624.19	55,463.36				365,087.55

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	比例（%）
质保金组合	7,778,909.64	365,087.55	4.69
合计	7,778,909.64	365,087.55	4.69

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期融资保证金				700,000.00		700,000.00
合计				700,000.00		700,000.00

9. 其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	9,440.40		9,440.40	20,358.95		20,358.95
待抵扣增值税				167.37		167.37
合计	9,440.40		9,440.40	20,526.32		20,526.32

10. 长期应收款

项目	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期融资保证金	1,400,000.00		1,400,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	1,400,000.00		1,400,000.00	500,000.00		500,000.00

11. 固定资产

（1）明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,675,507.94	6,440,328.88	59,243,976.32	2,200,373.30	132,560,186.44
2.本期增加金额		100,229.00	135,635.63	322,636.33	558,500.96
3.本期减少金额			42,500.00		42,500.00
4.期末余额	64,675,507.94	6,540,557.88	59,337,111.95	2,523,009.63	133,076,187.40
二、累计折旧					
1.期初余额	13,103,077.76	5,076,307.64	22,045,291.62	1,783,898.14	42,008,575.16
2.本期增加金额	1,540,040.84	327,934.75	2,514,035.75	93,927.55	4,475,938.89
3.本期减少金额			40,375.00		40,375.00
4.期末余额	14,643,118.60	5,404,242.39	24,518,952.37	1,877,825.69	46,444,139.05
三、减值准备					
1.期初余额			1,355,227.31		1,355,227.31
2.本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额			1,355,227.31		1,355,227.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	50,032,389.34	1,136,315.49	33,462,932.27	645,183.94	85,276,821.04
2.期初账面价值	51,572,430.18	1,364,021.24	35,843,457.39	416,475.16	89,196,383.97

（2）经营租出固定资产

项目	2024 年 6 月 30 日
房屋及建筑物	251,573.69
合计	251,573.69

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,584,525.93	6,584,525.93
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	698,066.81	698,066.81
4.期末余额	5,886,459.12	5,886,459.12
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,062,544.21	1,062,544.21
2.本期增加金额	616,554.27	616,554.27
3.本期减少金额	698,066.81	698,066.81
4.期末余额	981,031.67	981,031.67
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,905,427.45	4,905,427.45
2.期初账面价值	5,521,981.72	5,521,981.72

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	汽车制动钳支架高速精密加工全自动生产线应用技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,546,229.00	3,070,676.56	165,048.54	9,725,906.86	23,507,860.96
2.本期增加金额		32,200.00			32,200.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	10,546,229.00	3,102,876.56	165,048.54	9,725,906.86	23,540,060.96
二、累计摊销					

项目	土地使用权	软件	非专利技术	汽车制动钳支架高速精密加工全自动生产线应用技术	合计
1.期初余额	1,369,177.00	1,753,539.80	64,644.01	6,971,917.20	10,159,278.01
2.本期增加金额	105,462.29	154,879.76		486,295.33	746,637.38
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,474,639.29	1,908,419.56	64,644.01	7,458,212.53	10,905,915.39
三、减值准备					
1.期初余额			100,404.53		100,404.53
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			100,404.53		100,404.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,071,589.71	1,194,457.00		2,267,694.33	12,533,741.04
2.期初账面价值	9,177,052.00	1,317,136.76		2,753,989.66	13,248,178.42

14. 长期待摊费用

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2024 年 6 月 30 日
先期油漆车间改造	155,117.78		19,802.27		135,315.51
中德产业园-新核	499,643.77		25,192.12		474,451.65
中德产业园-事业部	925,843.90		46,681.21		879,162.69
合计	1,580,605.45		91,675.6		1,488,929.85

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 6 月 30 日		2024 年 1 月 1 日	
	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				
内部交易未实现利润	-46,835.47	-7,025.32	-46,835.47	-7,025.32
租赁负债	5,420,373.62	283,213.26	5,989,890.60	311,583.69
合计	5,373,538.15	276,187.94	5,943,055.13	304,558.37

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日		2024 年 1 月 1 日	
	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
使用权资产	4,905,427.45	254,183.73	5,521,981.80	287,982.23
合计	4,905,427.45	254,183.73	5,521,981.80	287,982.23

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
可抵扣暂时性差异	14,085,309.58	7,194,793.46
可抵扣亏损	59,750,114.33	57,880,279.49
合计	73,835,423.91	65,075,072.95

（4）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	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
2028 年	413,141.37	413,141.37
2029 年	6,031,548.33	6,031,548.33
2030 年	11,794,294.81	11,794,294.81
2031 年	19,354,796.62	19,354,796.62
2032 年	3,454,941.21	3,454,941.21
2033 年	16,831,557.15	16,831,557.15
2034 年	1,869,834.84	
合计	59,750,114.33	57,880,279.49

16. 其他非流动资产

（1）明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	779,184.00	38,959.20	740,224.80	876,138.00	43,806.90	832,331.10
合计	779,184.00	38,959.20	740,224.80	876,138.00	43,806.90	832,331.10

（2）合同资产

1) 明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	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	779,184.00	38,959.20	740,224.80	876,138.00	43,806.90	832,331.10
合计	779,184.00	38,959.20	740,224.80	876,138.00	43,806.90	832,331.10

2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
按组合计提	43,806.90			4,847.70		38,959.20
小计	43,806.90			4,847.70		38,959.20

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	比例（%）
质保金组合	779,184.00	38,959.20	5.00
合计	779,184.00	38,959.20	5.00

17. 短期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
保证及抵押及质押借款		10,017,279.17
保证及抵押借款	10,000,000.00	8,009,579.17

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
保证及质押借款		5,008,639.58
保证借款	32,980,000.00	20,026,972.91
合计	42,980,000.00	43,062,470.83

18. 应付票据

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	6,037,678.30	2,750,000.00
合计	6,037,678.30	2,750,000.00

19. 应付账款

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
货款	49,484,936.78	39,731,634.36
长期资产购置款		348,000.00
应付费用	2,199,736.64	2,099,308.36
合计	51,684,673.42	42,178,942.72

20. 合同负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
货款	19,673,379.94	15,835,244.42
合计	19,673,379.94	15,835,244.42

21. 应付职工薪酬

（1）明细情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1) 短期薪酬	7,032,760.03	15,367,896.23	15,276,355.77	7,124,300.49
2) 离职后福利-设定提存计划	246,872.95	1,082,712.17	1,233,649.59	95,935.53
合计	7,279,632.98	16,450,608.40	16,510,005.36	7,220,236.02

（2）短期薪酬列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,916,635.04	14,135,213.91	13,884,827.67	6,167,021.28
2) 职工福利费		61,177.99	61,177.99	
3) 社会保险费	177,475.13	608,155.60	603,790.75	181,839.98
其中：医疗保险费	147,692.15	463,275.30	456,865.58	154,101.87
工伤保险费	29,782.98	144,880.30	146,925.17	27,738.11
4) 住房公积金	-2,672.00	526,668.00	523,996.00	
5) 工会经费和职工教育经费	941,321.86	36,680.73	202,563.36	775,439.23
合计	7,032,760.03	15,367,896.23	15,276,355.77	7,124,300.49

（3）设定提存计划列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1) 基本养老保险	236,626.48	1,045,883.36	1,191,801.32	90,708.52
2) 失业保险费	10,246.47	36,828.81	41,848.27	5,227.01
合计	246,872.95	1,082,712.17	1,233,649.59	95,935.53

22. 应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
增值税	231,614.16	151,016.81
企业所得税	17,742.36	15,648.25
城市维护建设税	6,569.79	32,436.20
房产税	385,380.83	551,085.96
土地使用税	100,094.06	200,649.75
教育费附加	3,890.69	19,357.16
地方教育费附加	2,593.80	12,904.77
个人所得税	23,968.02	42,561.10
印花税	24,100.06	21,163.43
合计	795,953.77	1,046,823.43

23. 其他应付款项

（1）明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
其他应付款	53,000.26	17,052.02
合计	53,000.26	17,052.02

（2）其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
应付暂收款	29,404.33	11,283.60
应付费用款	23,595.93	5,768.42
合计	53,000.26	17,052.02

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
一年内到期的长期借款	3,040,000.00	46,200.00
一年内到期的长期应付款	8,981,786.11	9,641,159.04
一年内到期的租赁负债	1,130,364.55	912,912.09
合计	13,152,150.66	10,600,271.13

25. 其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
待转销项税额	2,447,697.23	2,039,881.31
合计	2,447,697.23	2,039,881.31

26. 长期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
保证及抵押借款	41,960,000.00	42,033,660.72
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,040,000.00	46,200.00
合计	41,920,000.00	44,987,460.72

27. 租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
租赁付款额	4,643,610.09	5,646,937.22
减：未确认融资费用	353,601.02	569,958.71
合计	4,290,009.07	5,076,978.51

28. 长期应付款

（1）明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
长期应付款	10,444,039.77	11,159,586.76
减：一年内到期的长期应付款	8,981,786.11	9,641,159.04
合计	1,462,253.66	1,518,427.72

（2）长期应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
长期融资款	1,462,253.66	1,518,427.72
合计	1,462,253.66	1,518,427.72

29. 预计负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
售后服务费	3,388,713.99	3,213,711.29
合计	3,388,713.99	3,213,711.29

30. 递延收益

（1）明细情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
年产 120 台智能拉削装备技术改造项目	320,000.00		120,000.00	200,000.00	与资产相关

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
汽车制动钳支架高速精密加工全自动化生产线	779,166.43		137,500.02	641,666.41	与资产相关
年产 100 台套汽车工业机器人集成智能化生产线项目	7,109,250.44		323,035.26	6,786,215.18	与资产相关
机床产业智能化技术改造项目	1,747,778.07		118,159.80	1,629,618.27	与资产相关
合计	9,956,194.94		698,695.08	9,257,499.86	

(2) 其他说明

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五（四）2 之说明

31. 股本

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股份总数	19,775,000.00			19,775,000.00
合计	19,775,000.00			19,775,000.00

32. 资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	60,772,120.07			60,772,120.07
合计	60,772,120.07			60,772,120.07

33. 专项储备

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
安全生产费	546,103.49			546,103.49
合计	546,103.49			546,103.49

34. 盈余公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	3,106,503.84			3,106,503.84
合计	3,106,503.84			3,106,503.84

35. 未分配利润

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
期初未分配利润	-30,175,984.45	-26,810,179.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,793,940.44	-3,365,804.63
可供分配的利润	-19,382,044.01	-30,175,984.45
减：提取盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-19,382,044.01	-30,175,984.45

（二）利润表有关项目注释

1. 营业收入及营业成本

（1）明细情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,219,682.56	46,116,369.76	58,848,127.91	36,859,760.33
其他业务	380,383.39	337,547.35	6,031,703.79	4,716,835.49
合计	76,600,065.95	46,453,917.11	64,879,831.70	41,576,595.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	76,385,177.55	46,453,917.11	64,655,709.06	41,576,595.82

（2）收入明细

类别	拉床	其他机床	拉床配件及其他	合计
境内	60,885,929.19	283,185.88	13,854,113.89	75,023,228.96
境外			1,196,453.60	1,196,453.60
合计	60,885,929.19	283,185.88	15,050,567.49	76,219,682.56

2. 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	91,158.94	50,446.27
教育费附加	54,307.84	29,718.47
地方教育费附加	36,205.22	19,812.30
印花税	43,619.71	45,251.23
房产税	401,152.27	2,142.52
土地使用税	100,345.85	-2,734.69
车船税	1,350.52	18.16
合计	728,140.35	144,654.26

3. 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	1,412,666.75	1,237,791.82
售后材料及维修费	1,209,292.07	302,126.41
差旅通讯费	732,494.21	748,930.57
办公费	512,723.66	967,594.91
广告宣传及展会费	392,357.87	233,453.00
业务招待费	105,619.00	61,078.79
运输费	9,142.05	27,079.45
其他	6,246.16	232.20
合计	4,380,541.77	3,578,287.15

4. 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	3,038,473.66	2,974,780.76
摊销折旧费	2,035,371.75	1,856,754.93
办公费	371,224.67	312,191.10
中介咨询服务费	84,905.66	125,622.43
差旅通讯费	82,230.88	140,440.86
车辆使用费	224,663.48	201,451.49
房租物管费	151,842.2	113,160.94
业务招待费	71,971.06	178,147.44
其他	72,495.00	78,009.24
合计	6,133,178.36	5,980,559.19

5. 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人员人工费用	3,744,373.76	3,528,969.16
直接投入费用	8,218,118.46	6,203,281.17
折旧费用	32,407.51	17,444.94
委托研发费用		100,000.00
其他相关费用	708,895.39	231,766.86
合计	12,703,795.12	10,081,462.13

6. 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	2,371,306.64	2,738,709.03
减：利息收入	11,136.86	2,677.51
汇兑损失		11,051.41
减：汇兑收益	1,093.97	
银行手续费	13,497.06	11,208.34
筹资手续费	46,640.00	118,000.00
合计	2,419,212.87	2,876,291.27

7. 其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	7,160,376.68	654,316.00
与资产相关的政府补助	698,695.08	8,427,138.03
代扣个人所得税手续费返还	8,487.68	6,783.64
增值税进项税加计扣除	194,828.39	
合计	8,062,387.83	9,088,237.67

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目五（四）2 之说明

8. 投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
票据贴现利息	-181,586.25	-258,161.32
合计	-181,586.25	-258,161.32

9. 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	-329,549.33	-1,468,069.80
合计	-329,549.33	-1,468,069.80

10. 资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-146,514.77	-289,882.13
合同资产减值损失	-404,046.75	96,189.00
合计	-550,561.52	-193,693.13

11. 资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产处置利得	78,172.71	-7,123.53
合计	78,172.71	-7,123.53

12. 营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他		82.46
合计		82.46

13. 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
对外捐赠	44,000.00	24,000.00
其他	137.58	365.00
合计	44,137.58	24,365.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
本期所得税费用	27,493.87	20,502.49
递延所得税费用	-5,428.08	-14,775.66

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
合计	22,065.79	5,726.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	10,816,006.23	7,778,889.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,622,400.93	1,166,833.38
子公司适用不同税率的影响	43,353.20	-29,762.05
调整以前期间所得税的影响	16,800.68	-2,556.25
非应税收入的影响		-70,876.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,646.02	85,230.15
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	224,574.77	359,917.12
税收优惠的影响	-1,898,709.81	-1,503,058.95
研发费加计扣除的影响		
所得税费用	22,065.79	5,726.83

(三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,793,940.44	7,773,162.40
加：资产减值准备	880,110.85	1,661,762.93
信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,092,493.16	5,113,564.24
无形资产摊销	746,637.38	746,637.39
长期待摊费用摊销	91,675.60	45,521.74
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）	-78,172.71	7,123.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,370,212.67	2,880,538.22
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,370.43	-14,775.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,798.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,436,197.65	-3,113,732.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,759,831.65	-42,248,447.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,796,617.34	24,234,681.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	492,057.36	-2,913,963.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
现金的期末余额	3,079,179.57	2,802,582.47
减：现金的期初余额	6,838,373.42	2,958,178.36
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	-3,759,193.85	-155,595.89

2.现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
1) 现金	3,079,179.57	6,838,373.42
其中：库存现金	51,023.29	136,454.30
可随时用于支付的银行存款	3,028,156.28	6,701,919.12
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,079,179.57	6,838,373.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他信息

1.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	2,746,013.63	银行承兑汇票保证金
固定资产	64,077,044.07	用于抵押担保
无形资产	9,071,589.71	用于抵押担保
合计	75,894,647.41	

2.政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
年产 120 台智能拉削装备技术改造项目	320,000.00		120,000.00	200,000.00	与资产相关
汽车制动钳支架高速精密加工全自动化生产线	779,166.43		137,500.02	641,666.41	与资产相关
年产 100 台套汽车工业机器人集成智能化生产线项目	7,109,250.44		323,035.26	6,786,215.18	与资产相关
机床产业智能化技术改造项目	1,747,778.07		118,159.80	1,629,618.27	与资产相关
合计	9,956,194.94		698,695.08	9,257,499.86	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	2024 年 1-6 月	列报项目	说明
2024 年就业补贴申请	24,311.76	其他收益	丽水市人民政府关于支持企业用工促进就业稳定的十五条意见
职业技能提升培训补贴	22,500.00	其他收益	缙云县职业技能培训工作操作流程（试行）
2024 年重大科技专项	4,800,000.00	其他收益	浙江省科技计划项目合同书
稳进提质促工业补助	20,000.00	其他收益	缙政发[2023]34 号
首台套产品保险补偿	464,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅 浙江省财

项目	2024 年 1-6 月	列报项目	说明
			政厅 国家金融进度管理总局浙江 监管局关于公布 2023 年浙江省首 台（套）装备保险补偿项目清单的 通知
首台套认定奖励	500,000.00	其他收益	浙经信装备[2023]294 号
科研合作费（2023 数字经济标准化试 点重大项目辅助服务）	125,000.00	其他收益	“2023 年度数字经济标准化提升 试点” 重大项目合作协议
2023 年高技能青年人才补贴	50,000.00	其他收益	
科技政策兑现（省知识产权奖）	150,000.00	其他收益	缙政发[2023]102 号
科技政策兑现（主导或参与制（修）订	160,000.00	其他收益	浙市监标准[2023]10 号、缙政发 [2023]102 号
2023 年第一批科技政策奖励	500,000.00	其他收益	缙政发[2023]102 号
2023 年第一批科技政策奖励	50,000.00	其他收益	缙政发[2023]102 号
2023 年第一批科技政策奖励	294,100.00	其他收益	缙政发[2023]102 号
稳岗就业补贴	464.92	其他收益	
合计	7,160,376.68		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 7,160,376.68 元。

六、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
缙云县顺隆机床部件有限公司	缙云县	缙云县	制造	100.00		非同一控制下企业 合并
杭州畅尔机床有限公司	杭州市	杭州市	服务	100.00		同一控制下企业 合并
长沙麓立智能装备有限公司	长沙市	长沙市	服务	100.00		直接设立
缙云新核精密制造有限公司	缙云县	缙云县	制造	100.00		直接设立

七、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5、五（一）7、五（一）16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.85%（2023 年 12 月 31 日：33.80%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2024 年 6 月 30 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	87,940,000.00	91,868,936.10	48,352,600.82	43,516,335.28	
应付账款	51,684,673.42	51,684,673.42	47,393,215.88	4,176,888.54	114,569.00
其他应付款	53,000.26	53,000.26	53,000.26		
租赁负债	5,420,373.62	6,014,284.40	1,370,674.31	2,679,848.62	1,963,761.47
长期应付款	10,444,039.77	10,898,547.26	9,402,511.26	1,496,036.00	
合计	155,542,087.07	160,519,441.44	106,572,002.53	51,869,108.44	2,078,330.47

（续上表）

项目	2024 年 1 月 1 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	89,042,231.48	89,042,231.48	44,681,571.23	44,360,660.25	
应付账款	42,178,942.72	42,178,942.72	42,036,781.74	142,160.98	
其他应付款	17,052.02	17,052.02	17,052.02		
租赁负债	5,989,890.60	6,887,682.02	1,592,559.37	2,676,774.03	2,618,348.62
长期应付款	11,159,586.76	11,653,257.04	10,105,677.04	1,547,580.00	
合计	148,387,703.58	149,779,165.28	98,433,641.40	48,727,175.26	2,618,348.62

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币41,960,000.00元（2023年12月31日：人民币41,980,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2.外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			12,303,886.41	12,303,886.41
应收款项融资			12,303,886.41	12,303,886.41
持续以公允价值计量的资产总额			12,303,886.41	12,303,886.41

（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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1.本公司的母公司情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
林绿高	控股股东，董事长兼总经理	47.78	47.78

2.本公司的子公司情况

子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3.本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
吕芳	实际控制人之配偶
林绿胜	股东，高管
刘萍	股东林绿胜之配偶
中科智泊科技（浙江）股份有限公司	高管之直系亲属控制的公司
东阳市永美链条有限公司	高管之直系亲属控制的公司
河北科远电气成套设备有限公司	高管之近亲属控制的公司
缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）	股东
缙云县丰尚投资合伙企业（有限合伙）	股东
缙云县图立德投资合伙企业（有限合伙）	股东

（二）关联方交易情况

1.购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	金额
东阳市永美链条有限公司	采购商品	31,624.80

关联方名称	关联交易内容	金额
合计		31,624.80

2.关联租赁情况

（1）公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月确认的租赁收益金额	2023 年 1-6 月确认的租赁收入
浙江畅尔智能装备股份有限公司	缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）	房屋	2,293.58	2,380.95
浙江畅尔智能装备股份有限公司	缙云县丰尚投资合伙企业（有限合伙）	房屋	2,293.58	2,380.95
浙江畅尔智能装备股份有限公司	缙云县图立德投资合伙企业（有限合伙）	房屋	2,293.58	2,380.95
合计			6,880.74	7,142.85

3.关联担保情况

（1）明细情况

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
林绿高、林绿胜	10,000,000.00	2024-1-11	2025-1-10	否
林绿高、林绿胜	4,980,000.00	2024-1-8	2024-7-7	否
林绿高、林绿胜	5,000,000.00	2024-2-7	2024-8-6	否
林绿高	5,000,000.00	2023-9-21	2024-9-20	否
林绿高、吕芳	41,960,000.00	2023-7-6	2026-7-5	否
林绿高、吕芳	3,000,000.00	2023-8-31	2024-8-30	否
林绿高、吕芳	5,000,000.00	2023-8-31	2024-8-30	否
林绿高、林绿胜、吕芳	8,000,000.00	2023-11-30	2024-11-29	否
林绿高、林绿胜、吕芳	2,000,000.00	2023-12-5	2024-12-4	否
林绿高	3,000,000.00	2023-3-16	2025-3-1	否
林绿高、林绿胜、刘萍、吕芳	968,000.00	2022-12-26	2024-12-25	否
林绿高、林绿胜、刘萍、吕芳	3,815,520.00	2023-12-28	2025-6-27	否
林绿高、吕芳	448,179.26	2022-8-11	2024-8-10	否
林绿高、林绿胜、刘萍、吕芳	978,740.00	2023-2-15	2025-1-15	否
林绿高、林绿胜	4,688,108.00	2024-6-27	2025-12-27	否

（三）关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

项目及关联方名称	2024 年 6 月 30 日	坏账准备
（1）应收账款		
东阳市永美链条有限公司	1,011,339.70	195,633.97
河北科远电气成套设备有限公司	378,000.00	378,000.00
缙云县齐立投资合伙企业（有限合伙）	4,793.58	239.68
缙云县丰尚投资合伙企业（有限合伙）	4,793.58	239.68
缙云县图立德投资合伙企业（有限合伙）	4,793.58	239.68
小计	1,403,720.44	574,353.01

2.应付关联方款项

项目及关联方名称	2024 年 6 月 30 日
(1) 应付账款	
东阳市永美链条有限公司	92,516.86
小计	92,516.86

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2024 年 1-6 月
报酬总额（万元）	95.86

十、 其他重要事项

(一) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

(二) 重大承诺事项说明

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

(四) 分部信息

本公司无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

(五) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）12 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十五）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
短期租赁费用	171,867.00	58,694.17
合计	171,867.00	58,694.17

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	141,920.11	72,250.68
与租赁相关的总现金流出	925,777.57	1,047,882.03

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七（二）之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1	2023.01.16-2025.01.16	是
房屋及建筑物	1	2023.09.01-2033.12.31	否

2. 公司作为出租人的经营租赁

(1) 租赁收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
租赁收入	6,880.74	7,142.85

（2）经营租赁资产

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
固定资产	251,573.69	258,915.18
合计	251,573.69	258,915.18

经营租出固定资产详见本财务报表附注五（一）11 之说明。

十一、 母公司财务报表重要项目注释

（一）资产负债表有关项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种类	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1.单项计提坏账准备				
2.按组合计提坏账准备	51,429,071.13	100.00	5,839,897.99	11.36
其中：账龄组合	46,639,194.29	90.69	5,028,164.07	10.78
质保金组合	4,789,876.84	9.31	811,733.92	16.95
合计	51,429,071.13	100.00	5,839,897.99	11.36

（续上表）

种类	2024 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1.单项计提坏账准备				
2.按组合计提坏账准备	37,927,294.50	100.00	5,073,584.49	13.38
其中：账龄组合	34,056,569.02	89.79	4,315,242.01	12.67
质保金组合	3,870,725.48	10.21	758,342.48	19.59
合计	37,927,294.50	100.00	5,073,584.49	13.38

2）账龄明细情况

账龄	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
1 年以内	35,351,655.29	21,848,545.05
1-2 年	7,448,093.05	4,961,888.17
2-3 年	5,655,236.88	8,555,243.54
3-4 年	882,278.34	606,562.72
4-5 年	128,085.79	656,940.02
5 年以上	1,963,721.78	1,298,115.00
合计	51,429,071.13	37,927,294.50

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
账龄组合	46,639,194.29	10.78	5,028,164.07
质保金组合	4,789,876.84	16.95	811,733.92
小计	51,429,071.13	11.36	5,839,897.99

(续)

项 目	2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
账龄组合	34,056,569.02	12.67	4,315,242.01
质保金组合	3,870,725.48	19.59	758,342.48
小计	37,927,294.50	13.38	5,073,584.49

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	金额	计提比例（%）	坏账准备	金额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	32,773,019.66	5.00	1,638,650.98	19,970,386.54	5.00	998,519.33
1-2 年	6,177,669.74	10.00	617,766.97	4,559,604.17	10.00	455,960.42
2-3 年	5,423,654.76	20.00	1,084,730.95	7,610,196.35	20.00	1,522,039.27
3-4 年	790,449.34	35.00	276,657.27	534,169.96	35.00	186,959.49
4-5 年	128,085.79	50.00	64,042.90	460,897.00	50.00	230,448.50
5 年以上	1,346,315.00	100.00	1,346,315.00	921,315.00	100.00	921,315.00
合计	46,639,194.29	10.78	5,028,164.07	34,056,569.02	12.67	4,315,242.01

(4) 应收账款金额前五名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 26,365,683.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.27%，相应计提的坏账准备合计数为 2,071,965.17 元。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,073,584.49	766,313.50						5,839,897.99
小计	5,073,584.49	766,313.50						5,839,897.99

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
其他应收款	991,174.72	1,103,004.34
合计	991,174.72	1,103,004.34

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1.单项计提坏账准备				
2.按组合计提坏账准备	1,176,097.18	100.00	184,922.46	15.72
其中：账龄组合	1,176,097.18	100.00	184,922.46	15.72
合计	1,176,097.18	100.00	184,922.46	15.72

（续上表）

种类	2024 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1.单项计提坏账准备				
2.按组合计提坏账准备	1,269,159.31	100.00	166,154.97	13.09
其中：账龄组合	1,269,159.31	100.00	166,154.97	13.09
合计	1,269,159.31	100.00	166,154.97	13.09

2）账龄明细情况

账龄	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
1 年以内	830,345.06	965,579.31
1-2 年	102,052.12	18,000.00
2-3 年		211,880.00
3-4 年	170,000.00	
5 年以上	73,700.00	73,700.00
合计	1,176,097.18	1,269,159.31

3）按组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
账龄组合	1,176,097.18	15.72	184,922.46
小计	1,176,097.18	15.72	184,922.46

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
账龄组合	1,269,159.31	13.09	166,154.97
小计	1,269,159.31	13.09	166,154.97

4）采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	金额	计提比例（%）	坏账准备	金额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	830,345.06	5.00	41,517.25	965,579.31	5.00	48,278.97
1-2 年	102,052.12	10.00	10,205.21	18,000.00	10.00	1,800.00
2-3 年				211,880.00	20.00	42,376.00

账龄	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	金额	计提比例（%）	坏账准备	金额	计提比例（%）	坏账准备
3-4 年	170,000.00	35.00	59,500.00			
5 年以上	73,700.00	100.00	73,700.00	73,700.00	100.00	73,700.00
合计	1,176,097.18	15.72	184,922.46	1,269,159.31	13.09	166,154.97

5) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	101,116.97	65,038.00		166,154.97
期初数在本期				
—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	18,767.49			18,767.49
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	119,884.46	65,038.00		184,922.46

6) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
押金保证金	813,700.00	1,091,128.00
应收暂付款	97,496.00	111,088.63
员工备用金	264,901.18	66,942.68
合计	1,176,097.18	1,269,159.31

7) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款账面余额的比例（%）	坏账准备
南昌海立电器有限公司	押金保证金	232,000.00	1 年以内	19.73	11,600.00
住房公积金	应收暂付款	97,496.00	1 年以内	8.29	4,874.80
长春一汽国际招标有限公司	押金保证金	90,000.00	3-4 年	7.65	31,500.00
三一重工股份有限公司	押金保证金	80,000.00	3-4 年	6.80	28,000.00
中国航发资产管理有限公司	押金保证金	75,000.00	1-2 年	6.38	7,500.00
合计		574,496.00		48.85	83,474.80

3. 长期股权投资

(1) 分类明细

项目	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	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	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00
合计	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末数
缙云县顺隆机床部件有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
长沙麓立智能装备股份有限公司[注]	500,000.00			500,000.00		
缙云新核精密制造有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	3,800,000.00			3,800,000.00		

注：

(1) 长沙麓立智能装备股份有限公司认缴注册资本 100 万元，实缴 50 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，注册资本未实缴到位。

(2) 缙云新核精密制造有限公司认缴注册资本 500 万，实缴 50 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，注册资本未实缴到位。

(3) 2014 年本公司对杭州畅尔机床有限公司投资 500,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日累计投资成本 500,000.00 元，由于被投资单位截至 2024 年 6 月 30 日一直处于超额亏损状态，导致本公司对被投资单位的长期股权投资账面金额减至 0.00 元。

(二) 利润表有关项目注释

1. 营业收入及营业成本

(1) 明细情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,077,259.81	41,225,609.20	52,190,011.42	31,063,546.69
其他业务	311,883.47	120,152.08	6,115,245.35	4,981,327.33
合计	68,389,143.28	41,345,761.28	58,305,256.77	36,044,874.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	68,307,992.93	41,345,761.28	58,204,688.99	36,044,874.02

(2) 收入明细

类别	拉床	其他机床	拉床配件及其他	合计
境内	60,885,929.19	283,185.88	5,711,691.14	66,880,806.21
境外			1,196,453.60	1,196,453.60
合计	60,885,929.19	283,185.88	6,908,144.74	68,077,259.81

2. 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人员人工费用	3,564,850.25	3,213,724.37

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
直接投入费用	8,364,344.87	6,405,167.97
折旧费用	31,671.67	16,709.10
委托研发费用		100,000.00
其他相关费用	697,198.59	219,824.81
合计	12,658,065.38	9,955,426.25

3. 投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
票据贴现利息	-181,586.25	-258,161.32
合计	-181,586.25	-258,161.32

十二、补充资料

（一）本年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	78,172.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,859,071.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,137.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,893,106.89	
减：所得税影响额	1,183,919.55	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,709,187.34	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.17	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.87	0.21	0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目		序号	2024 年 6 月 30 日
归属于公司普通股股东的净利润		A	10,793,940.44
非经常性损益		B	6,709,187.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	4,084,753.10
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	54,023,742.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	计提专项储备		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I=12	
报告月份数		K	6
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K+I\times J/K$	59,420,713.17
加权平均净资产收益率		M=A/L	0.1817
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	0.0687

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项目	序号	2024 年 6 月 30 日
期初股份总数	A	19,775,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	B	
发行新股或债转股等增加股份数	C	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	D	
因回购等减少股份数	E	

项目	序号	2024 年 6 月 30 日
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	F	
报告期缩股数	G	
报告期月份数	H	6
发行在外的普通股加权平均数	I	19,775,000.00
基本每股收益	J	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	K	0.21
期初股份总数	$L=A+B+C\times D/H-E\times F/H-G$	19,775,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$M=A/L$	
发行新股或债转股等增加股份数	$N=C/L$	

（2）稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江畅尔智能装备股份有限公司
二〇二四年八月十九日

附件 I 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

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	78,172.71
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,859,071.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,137.58
非经常性损益合计	7,893,106.89
减：所得税影响数	1,183,919.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,709,187.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用