



持正科技

NEEQ : 874141

杭州持正科技股份有限公司

HANGZHOU SFR TECHNOLOGY 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、公司负责人姚胜强、主管会计工作负责人汪剑辉及会计机构负责人（会计主管人员）郑美琴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“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动及股东情况	29
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第六节	财务会计报告	35
附件I	会计信息调整及差异情况	47
附件II	融资情况	116

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

释义

释义项目		释义
公司、持正科技、股份公司	指	杭州持正科技股份有限公司
湖州持正	指	湖州持正链传动有限公司，公司全资子公司
绍兴持正	指	绍兴持正链传动有限公司，公司全资子公司
黄山中链	指	黄山中链科技有限公司，公司全资子公司
浙江象牌	指	浙江象牌链传动有限公司，公司全资子公司
杭州中汇	指	杭州中汇传动实业有限公司，公司全资子公司
速坡力尔	指	速坡力尔链条(杭州)有限公司，公司控股子公司
西非套链	指	西非套链生产有限责任公司（West Africa Chain Manufacturing），黄山中链持股 45%的境外参股公司
杭州摩兽	指	杭州摩兽出行科技有限公司，公司的关联方
FSCM	指	PT FSCM Manufacturing Indonesia，公司的关联方
宁波摩兽	指	宁波摩兽科技有限公司，公司的关联方
杭州雷神	指	杭州雷神摩托车有限公司，公司的关联方
浙江中汇	指	浙江中汇传动件有限公司，公司的关联方
顺峰链业	指	杭州顺峰链业有限公司，公司股东
傲胜投资	指	杭州傲胜投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
盈辉投资	指	杭州盈辉投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
老板控股	指	杭州老板控股有限责任公司，公司股东
智汇上谦	指	宁波梅山保税港区智汇上谦股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日—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	杭州持正科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HANGZHOU SFR TECHNOLOGY CO.,LTD		
法定代表人	姚胜强	成立时间	2011年5月10日
控股股东	控股股东为姚胜强	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚胜强，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造（C345）-其他传动部件制造（C3459）		
主要产品与服务项目	车用链、工业链传动产品及相关零配件		
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	持正科技	证券代码	874141
挂牌时间	2023年9月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	120,000,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈长胜	联系地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道数云路271号
电话	0571-88616998	电子邮箱	stock@sfrchain.com
传真	0571-88616891		
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道数云路271号	邮政编码	311121
公司网址	www.sfrchain.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	91330100574359987R		
注册地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道数云路271号		
注册资本（元）	120,000,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

1、业务概况

公司作为专注于为全球不同行业客户专业提供链传动解决方案的高新技术企业，自成立以来主要从事车用链和工业链传动系统的研发、生产和销售。公司始终秉承“持正道者远”的发展理念，依托自身持续的技术创新能力和精益化的管理体系，已发展成为行业内少数同时拥有车用链传动、工业链传动两大核心技术和产品优势的规模化优势企业。公司的主要产品应用于车用传动系统、发动机正时系统，以及各类机械自动化的传动、输送、曳引等工作场景，覆盖交通出行、工程机械、农业机械、物流仓储、新能源设备、冶金、木材加工、食品饮料加工等多个领域，根据中国机械通用零部件工业协会链传动分会出具的证明文件，近年来，公司稳居国内链传动行业前五名。

2、商业模式

(1) 采购模式

公司采购主要分为物料采购和外协加工采购两类。物料采购主要采用“以销定产、以产定采”的订单驱动型经营模式，产品的主要原材料为钢材制品，具体包括带钢、线材等。公司主要从钢材制品厂商、钢材贸易商处采购符合公司需求的原材料。公司外协加工主要包括原材料改制加工、生产工序外协加工两类。针对原材料改制外协加工，在部分情况下，公司为提高采购及生产效率或规避原材料行情价格波动的风险，直接从钢材贸易商处采购粗钢原材料，委托给钢材改制厂家进行钢材改制加工；针对生产工序外协加工，公司将部分产品的非核心工艺进行委外加工，涉及产品工序主要为电镀、喷塑等。

(2) 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，以自主生产为主，委托外协生产为辅。自身生产环节主要包括冲压、切断、卷制、热处理、装配等工序，同时公司从效率和成本角度考虑，部分初始物料的改制加工以及电镀、喷塑等非核心工序会通过向长期合作的合格供应商委托加工获取。在生产组织方面，生产部门根据在手客户订单、成品实际库存及车间生产能力等情况制定生产计划。产品制造完成后，由质检部门进行质量检测，质检合格后方可入库。

(3) 研发模式

公司研发模式以自主研发为主，合作研发为辅。自主研发是以技术研发中心为主导，安排各子公司分工协作。合作研发是以技术研发中心、各子公司研发部门、高校博士后工作站等平台为主体，与国家专业研究所、高等院校等外部科研机构进行紧密的科研交流合作。

公司凭借行业内多年的生产经验积累和技术研发投入，已取得丰富的知识产权积累。得益于对研发创新的重视和多年的技术沉淀，公司荣获国家级专精特新“小巨人”企业、浙江省专精特新中小企业、高新技术企业、持正车用链条省级高新技术企业研究开发中心等多项荣誉，不断的研发和技术创新为公司盈利能力的提高和销售规模的持续增长奠定了坚实基础。

（4）销售模式

公司深耕链传动系统售后市场的同时，同步拓展主机及零部件配套厂商，充分发挥业务之间的协同效应，凭借在终端客户群体中形成的良好口碑、丰富的设计经验作为牵引，不断提升公司产品质量与品牌知名度，持续扩大公司在链传动领域的优势地位，通过与主机厂商、零部件配套厂商、品牌运营商、大型国际贸易商、摩配及机械配件进出口商等客户建立长期稳定的合作关系，使产品远销欧洲、美洲、东南亚等地区，进一步拓宽海外市场，并最终形成了以售后市场为主，生产厂商为辅，内销、外销相结合的客户结构。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

3、经营实现情况

报告期内，公司紧紧围绕总体发展战略目标，上下团结一致，各项工作有序推进，公司实现营业收入 36,507.76 万元，比上年同期减少 2.10%；归属于挂牌公司股东净利润 3,125.33 万元，比上年同期减少 12.88%；截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产 65,445.11 万元，较上年期末减少 0.86%。未来，面对市场变化和激烈竞争，公司将聚焦主营业务，以市场需求为导向，精准把握行业发展的特点及未来走势，在现有业务稳固发展的基础上，增强创新能力，提高产品的综合竞争力，逐步提升中高端链传动系统市场份额，走适合自身的发展之路。

（二） 行业情况

1、所属行业及确定所属行业的依据

根据中华人民共和国国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为通用设备制造业（C34）中的其他传动部件制造（C3459）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为其他传动部件制造（C3459）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为机动车零配件及设备（13101010）。

2、行业发展情况

链传动是通过链条与链轮的啮合来传递动力和运动的机械运动，作为现代工业体系三大机械传动方式之一，链传动具有传动比精确、传动效率较高、传力大、强度高、适应性强等优势，链传动系统广泛地应用于摩托车、汽车、船舶、农业机械、工程机械、起重运输机械、物流仓储、自动扶梯、食品药品机械、轻工机械、石油化工等领域。根据调研机构 IMARC Group 市场调研报告数据显示，2023 年全球链传动系统市场规模约为 53 亿美元，预计 2032 年市场规模将达到 71 亿美元，2023 年至 2032 年期间复合增长率约为 3.34%

公司链传动产品主要应用于车用传动系统、机械自动化领域的传动、输送、曳引等各种场景。上半年，主要细分行业的市场发展情况如下：

（1）摩托车市场

根据中国摩托车商会数据显示，2024 年 1-6 月，在出口的拉动下，燃油摩托车保持明显增长的趋势，产品结构继续优化，内销降幅缩窄，大排量休闲娱乐摩托车加速增长，摩托车产业运行稳步向好趋势愈

加明显。1-6月，全行业完成燃油摩托车产销789.64万辆和788.37万辆，同比增长11.29%和10.27%；电动摩托车产销159.51万辆和163.28万辆，同比下降47.01%和38.39%。1-6月，共产销摩托车949.16万辆和951.65万辆，同比下降6.07%和2.89%。1-6月，摩托车生产企业产品出口总额41.82亿美元，同比增长20.76%；整车出口量515.09万辆，同比增长27.69%，出口金额33.1亿美元，同比增长20.15%；摩托车零部件出口金额1.87亿美元，同比增长13.37%。

（2）机械工业

据海关数据汇总，2024年1-6月，机械工业累计进出口总额5,579.4亿美元，同比增长4.1%；其中，进口额1,433.9亿美元，同比下降0.1%；出口额4,145.5亿美元，同比增长5.6%。

（3）农机机械市场

根据海关数据统计分析，2024年1-6月，我国农业机械累计出口金额为2,552.738万元，比去年同期增长15.5%；累计进口金额为259,487万元，比去年同期下降40.9%。

3、行业特有经营模式、周期性、区域性和季节性

（1）行业特有的经营模式

由于链传动系统应用领域广泛，客户分布在各个行业的不同领域、不同地区，其产品种类、型号、规格众多，因此行业内企业主要采用“以销定产”的经营模式，根据下游客户的订单、参数需求制定生产计划，并根据生产需求实行原材料采购。

（2）行业的周期性

工业链传动系统作为现代机械工业体系的基础零部件之一，能够广泛应用于工业机械设备的传动、输送、曳引，以及电子元件制造、新能源设备制造、军工设备制造、医疗器械、物流运输、农机设备、起重装置、食品生产、木材加工、印刷等各个行业领域，工业链传动系统的生产销售与单一行业的周期波动敏感度较低，但是与客户所在区域的整体宏观经济形势与制造业的景气度密切相关，存在一定的同步效应。

摩托车链传动系统市场需求主要与摩托车增量和保有量有关，主机配套市场的需求主要与摩托车销量有关，在经济扩张期，新车销量拉动摩托车保有量的增长，导致摩托车售后市场和主机配套市场的需求均持续增长。在经济衰退期，摩托车销量增速放缓，主机配套市场的需求量下降，但是消费者会增加摩托车使用期限，导致售后市场业务的需求增长。因此，摩托车售后市场不具有明显的周期性。

（3）行业的区域性

近年来河北任丘、山东平度、江苏常州以及浙江杭州、湖州、金华武义等地区都涌现了一批链条及链轮生产企业并形成了新的产业集聚区，前述产业集聚区具有生产社会化、分工细、专业化、效率高、成本低的显著优势，其中浙江、江苏的链传动企业工业总产值总和约占全行业70%以上，形成了较强的区域性特征。我国区域链传动行业的蓬勃发展，带动了一批专业化、规模化的上游供应商，起到了良好的产业集聚效应。

（4）行业的季节性

受终端产品需求及下游主机厂销售季节性的影响，链传动系统不同种类不同季节的销量会存在一定

的波动。以工业链的细分市场农机链为例，主机厂配套主要用于春耕秋收的农忙季节，此外在农忙期间，农业机械使用者会有农机零部件更换需求。一般而言，每年3月到10月为销售旺季，11月到次年2月为销售淡季，因此该类型产品销售具有一定的季节性。此外，不同销售地区的淡旺季存在一定差异，与当地的农作物品种、播种收割时间有关。

4、行业发展因素、行业法律法规等的变动及对公司经营情况的影响

(1) 链传动行业发展空间巨大

车用链领域，随着国内外摩托车保有量的不断提升，摩托车产业从增量市场逐步转变为存量市场，巨大的摩托车保有量为链传动系统创造出持续且稳定的需求，公司长期深耕车用链后装市场，车用链后装市场的持续升温将为公司迎来较大的发展机遇。

机械自动化领域，高端装备、机械设备等先进制造业快速发展，机械工业和装备制造行业的产业升级和设备更换将对机械工业配套零部件保持旺盛的需求，工业链系统作为现代机械工业体系的基础零部件之一，能够广泛应用于工业机械设备的传动、输送、曳引等工作场景，对工业自动化水平的提升发挥着至关重要的作用，是公司重点布局的发展方向，具有广阔的市场空间。现阶段全球高端工业链市场份额主要被欧美日的龙头企业所掌握，我国平均每年由国外进口大量高端链传动系统，形成了较大的市场缺口及高端工业链系统国产化需求，为公司持续投入研发生产高性能、高质量工业链系统创造良好的市场发展空间。

(2) 政府产业政策支持

随着《机械行业稳增长工作方案（2023—2024年）》《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》《机械通用零部件行业“十四五”发展规划》《链传动行业“十四五”发展规划》等一系列行业政策的落实，积极推动国内链传动系统、机械自动化行业关键零部件与整机厂商的协同发展，增强核心零部件供给能力。上述产业政策有助于公司拓展与主机厂商的配套服务，完善技术创新体系，强化技术攻关与工艺改造能力，提升产品质量，扩大优势产品对外出口。其中，《链传动行业“十四五”发展规划》明确指出“培育3—5家具有国际知名品牌和全球竞争力的世界一流企业及一批具有创新能力的专精特新‘小巨人’企业，打造‘产业基础高级化，产业链现代化’的高端、自主、优质、高效的链传动产业”。上述产业政策有助于进一步推动公司链传动系统的产业升级，不断加深产品制造过程中自动化程度和工艺技术水平，加快发展各种高性能、高附加值链传动系统，提升公司链传动系统的可靠性、稳定性、耐用性，有助于提升公司品牌形象，增加公司高端市场渗透率。

(三) 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、专精特新企业

	<p>(1) 2022年1月,经浙江省经济和信息化厅认定,本公司入选2021年度浙江省“专精特新”中小企业名单,有效期:三年。</p> <p>(2) 2022年9月,经中华人民共和国工业和信息化部认定,本公司入选第四批国家级专精特新“小巨人”企业名单,有效期:三年。</p> <p>(3) 2023年5月,经浙江省经济和信息化厅认定,子公司湖州持正入选2023年度浙江省“专精特新”中小企业名单,有效期:三年。</p> <p>2、高新技术企业</p> <p>(1) 2022年12月24日,本公司通过了高新技术企业资格再认定,取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号:GR202233001419),有效期:三年。</p> <p>(2) 2022年12月24日,子公司湖州持正通过了高新技术企业资格认定,取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号:GR202233009933),有效期:三年。</p> <p>(3) 2023年10月16日,子公司黄山中链通过了高新技术企业资格再认定,取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号:GR202334001159),有效期:三年。</p> <p>(4) 2023年12月8日,子公司绍兴持正通过了高新技术企业资格认定,取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号:GR202333000555),有效期:三年。</p>
--	--

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	365,077,552.96	372,919,810.27	-2.10%
毛利率%	21.63%	25.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,253,340.90	35,873,549.68	-12.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,308,873.11	35,151,111.15	-13.78%
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)	6.70%	8.68%	-
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)	6.50%	8.50%	-

基本每股收益	0.26	0.30	-13.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	654,451,129.96	660,153,038.12	-0.86%
负债总计	183,269,661.40	185,020,990.93	-0.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	457,967,982.48	462,776,354.17	-1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.82	3.86	-1.04%
资产负债率%（母公司）	24.37%	14.88%	-
资产负债率%（合并）	28.00%	28.03%	-
流动比率	2.30	3.49	-
利息保障倍数	26.29	25.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,235,586.16	24,382,717.49	-41.62%
应收账款周转率	2.65	3.08	-
存货周转率	2.62	2.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.86%	-1.69%	-
营业收入增长率%	-2.10%	5.51%	-
净利润增长率%	-14.22%	35.46%	-

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	52,385,755.72	8.00%	90,790,714.05	13.75%	-42.30%
应收票据	3,457,505.03	0.53%	4,970,331.80	0.75%	-30.44%
应收账款	153,816,920.21	23.50%	122,144,620.51	18.50%	25.93%
交易性金融资产	42,735,690.02	6.53%	23,054,334.30	3.49%	85.37%
应收款项融资	1,261,187.93	0.19%	200,000.00	0.03%	530.59%
预付款项	9,627,022.34	1.47%	13,720,282.93	2.08%	-29.83%
其他应收款	2,736,340.97	0.42%	2,261,321.34	0.34%	21.01%
存货	108,660,211.10	16.60%	110,137,946.12	16.68%	-1.34%
其他流动资产	14,075,366.75	2.15%	18,065,205.32	2.74%	-22.09%
长期股权投资	2,105,823.22	0.32%	2,422,090.49	0.37%	-13.06%

投资性房地产	12,147,167.18	1.86%	12,518,426.64	1.90%	-2.97%
固定资产	204,783,627.20	31.29%	208,976,171.99	31.66%	-2.01%
在建工程	1,023,122.41	0.16%	3,033,762.72	0.46%	-66.28%
使用权资产	4,811,732.53	0.74%	6,376,357.62	0.97%	-24.54%
无形资产	36,958,929.51	5.65%	37,708,114.54	5.71%	-1.99%
长期待摊费用	713,457.75	0.11%	877,618.83	0.13%	-18.71%
递延所得税资产	2,723,258.09	0.42%	2,643,125.73	0.40%	3.03%
其他非流动资产	428,012.00	0.07%	252,613.19	0.04%	69.43%
短期借款	74,055,300.00	11.32%	1,201,339.39	0.18%	6,064.39%
应付账款	55,068,166.74	8.41%	53,474,767.79	8.10%	2.98%
合同负债	13,661,064.10	2.09%	12,771,314.54	1.93%	6.97%
应付职工薪酬	12,454,477.18	1.90%	20,176,523.84	3.06%	-38.27%
应交税费	5,101,742.62	0.78%	7,630,222.49	1.16%	-33.14%
其他应付款	1,031,896.03	0.16%	1,627,643.41	0.25%	-36.60%
一年内到期的非流动负债	3,448,698.17	0.53%	7,856,778.15	1.19%	-56.11%
其他流动负债	4,224,508.64	0.65%	5,598,809.10	0.85%	-24.55%
长期借款	10,000,000.00	1.53%	68,375,000.00	10.36%	-85.37%
租赁负债	82,724.24	0.01%	1,687,971.84	0.26%	-95.10%
递延收益	726,778.67	0.11%	835,222.36	0.13%	-12.98%
递延所得税负债	3,414,305.01	0.52%	3,785,398.02	0.57%	-9.80%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末余额为5,238.58万元，较上年期末下降42.30%，主要因为：一方面本期内公司分配现金股利3,600万元，另一方面本期末公司将部分闲置资金购买了交易性金融资产。

2、应收票据：本年期末余额为345.75万元，较上年期末下降30.44%，主要因为本期将背书转让的票据增加计入应收款项融资科目。

3、交易性金融资产：本年期末余额为4,273.57万元，较上年期末增长85.37%，主要因为公司为提高闲置资金使用效率，本期增加理财资金的投入。

4、应收款项融资：本年期末余额为126.12万元，较上年期末增长530.59%，主要因为公司为减少银行承兑汇票持有到期规模，将部分票据背书转让给供应商。

5、在建工程：本年期末余额为102.31万元，较上年期末下降66.28%，主要因为公司上年新增的在建生产设备于本期内完成验收投入使用，转入固定资产。

6、其他非流动资产：本年期末余额为42.80万元，较上年期末增长69.43%，主要因为公司预付的固定资产购置款增加所致。

7、短期借款：本年期末余额为7,405.53万元，较上年期末增长6,064.39%，主要因为公司为减少利息支出，本期新增利率较低的短期银行借款，置换了利率较高的长期银行借款。

8、应付职工薪酬：本年期末余额为1,245.45万元，较上年期末下降38.27%，主要因为上年期末应付职工薪酬包含年度应付奖金，而本年期末只包含了半年度应付奖金。

9、应交税费：本年期末余额为510.17万元，较上年期末下降33.14%，主要因为上年期末计提的企业所得税在本期完成汇算清缴缴纳减少所致。

10、其他应付款：本年期末余额为103.19万元，较上年期末下降36.60%，主要因为本期押金保证金收回减少所致。

11、一年内到期的非流动负债：本年期末余额为344.87万元，较上年期末下降56.11%，主要因为上年期末重分类至一年内到期的非流动负债的长期借款446.28万元，于本期还款减少所致。

12、长期借款：本年期末余额为1,000.00万元，较上年期末下降85.37%，主要因为公司为减少利息支出，本期新增利率较低的短期银行借款，置换了利率较高的长期银行借款。

13、租赁负债：本年期末余额为8.27万元，较上年期末下降95.10%，主要因为本期子公司绍兴持正支付半年度租金减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	365,077,552.96	-	372,919,810.27	-	-2.10%
营业成本	286,118,890.24	78.37%	279,605,819.28	74.98%	2.33%
毛利率	21.63%	-	25.02%	-	-
税金及附加	2,511,328.70	0.69%	2,354,732.48	0.63%	6.65%
销售费用	11,274,545.26	3.09%	12,042,636.22	3.23%	-6.38%
管理费用	14,847,072.86	4.07%	16,056,240.84	4.31%	-7.53%
研发费用	16,017,636.47	4.39%	16,717,862.54	4.48%	-4.19%
财务费用	645,430.57	0.18%	774,136.53	0.21%	-16.63%
其他收益	3,509,600.49	0.96%	1,007,029.06	0.27%	248.51%
投资收益	-174,985.13	-0.05%	630,274.80	0.17%	-127.76%
公允价值变动收益	85,328.09	0.02%	-	-	100.00%
信用减值损失	-42,233.20	-0.01%	-1,620,049.35	-0.43%	97.39%
资产减值损失	-1,231,016.51	-0.34%	-1,624,662.78	-0.44%	24.23%
资产处置收益	59,946.26	0.02%	46,576.79	0.01%	28.70%

营业利润	35,869,288.86	9.83%	43,807,550.90	11.75%	-18.12%
营业外收入	62,577.21	0.02%	18,986.12	0.01%	229.59%
营业外支出	110,362.11	0.03%	471,477.39	0.13%	-76.59%
利润总额	35,821,503.96	9.81%	43,355,059.63	11.63%	-17.38%
所得税费用	3,710,370.00	1.02%	5,922,057.44	1.59%	-37.35%
净利润	32,111,133.96	8.80%	37,433,002.19	10.04%	-14.22%

项目重大变动原因

1、其他收益：本期发生额为350.96万元，较上年同期增长248.51%，主要因为本期增值税减征免征、进项税额加计抵减金额增加所致。

2、投资收益：本期发生额为-17.50万元，较上年同期下降127.76%，主要因为本期联营公司经营发生亏损，上年同期为盈利状态，按照权益法确认相应投资收益。

3、信用减值损失：本期发生额为-4.22万元，较上年同期增长97.39%，主要因为账龄3年以上其他应收款—押金保证金150万元本期收回，致使信用减值损失发生金额减少。

4、营业外收入：本期发生额为6.26万元，较上年同期增长229.59%，主要因为本期无法支付款项增加所致。

5、营业外支出：本期发生额为11.04万元，较上年同期下降76.59%，主要因为本期捐赠支出较上年同期减少所致。

6、所得税费用：本期发生额为371.04万元，较上年同期下降37.35%，主要因为本期利润总额较上年同期减少所致。

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	338,482,478.95	347,689,767.24	-2.65%
其他业务收入	26,595,074.01	25,230,043.03	5.41%
主营业务成本	262,036,678.22	256,993,897.81	1.96%
其他业务成本	24,082,212.02	22,611,921.47	6.50%

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
车用链	204,355,918.09	160,126,957.43	21.64%	-0.07%	4.49%	-3.43%

工业链	108,315,670.55	80,815,195.39	25.39%	-6.81%	-1.24%	-4.20%
零配件及其他	25,810,890.31	21,094,525.40	18.27%	-4.26%	-3.75%	-0.43%
主营业务合计	338,482,478.95	262,036,678.22	22.58%	-2.65%	1.96%	-3.50%
废料	22,227,833.14	20,870,505.25	6.11%	-3.80%	-2.60%	-1.15%
租赁	1,106,673.82	366,036.76	66.92%	-6.07%	-5.07%	-0.35%
加工业务及其他	3,260,567.05	2,845,670.01	12.72%	244.48%	256.69%	-2.99%
其他业务合计	26,595,074.01	24,082,212.02	9.45%	5.41%	6.50%	-0.93%
合计	365,077,552.96	286,118,890.24	21.63%	-2.10%	2.33%	-3.39%

按区域分类分析

√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
境内地区	264,707,095.72	209,113,814.80	21.00%	-1.59%	2.77%	-3.35%
境外地区	100,370,457.24	77,005,075.44	23.28%	-3.43%	1.15%	-3.48%
合计	365,077,552.96	286,118,890.24	21.63%	-2.10%	2.33%	-3.39%

收入构成变动的原因

本期收入构成未发生重大变动。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,235,586.16	24,382,717.49	-41.62%
投资活动产生的现金流量净额	-23,985,198.89	-27,837,543.01	13.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,261,796.08	-43,452,627.74	32.66%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额为 1,423.56 万元，较上年同期下降 41.62%，主要因为本期销售回款金额较上年同期减少，致经营活动现金流入减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为-2,926.18 万元，较上年同期增长 32.66%，主要因为本期偿还债务支付的现金较上年同期减少，致筹资活动现金流出减少。

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
湖州持正	控股子公司	工业链传动系统的研发、生产与销售	100,000,000	248,990,863.71	128,665,440.61	93,491,563.47	6,461,738.82
黄山中链	控股子公司	车用链传动系统的研发、生产与销售	30,000,000	115,627,538.79	86,873,489.32	98,133,678.78	7,118,357.02
绍兴持正	控股子公司	工业链传动系统的研发、生产与销售	10,000,000	31,609,434.18	24,409,184.47	19,853,388.51	521,271.35
速坡力尔	控股子公司	车用链传动系统的研发、生产与销售	20,500,000	38,398,469.81	33,033,715.24	23,069,730.55	2,144,482.66
杭州中汇	控股子公司	工业链传动系统的销售业务	1,000,000	25,828,445.58	12,334,425.10	31,463,751.44	660,921.85
浙江象牌	控股子公司	目前未从事生产经营	10,000,000	18,329,954.75	17,988,967.50	0.00	-23,797.75

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西非套链	系公司摩托车链产品在非洲市场的重要补充	拓展非洲市场

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司遵纪守法、诚信经营、依法纳税，在做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，努力承担对员工、股东、客户、供应商、社会等的责任。

七、 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
宏观经济波动与市场需求变动的风险	<p>公司主要从事车用链和工业链传动系统的研发、生产与销售，并主要面向国内外摩托车售后市场和工业生产领域，车用链业务的发展与摩托车保有量和车龄紧密相关，工业链产品作为基础零部件，其业务发展则与宏观经济发展、固定资产投入的关联性较强。</p> <p>当宏观经济处于快速发展阶段，居民购买力达到一定水平且相关产品消费积极，则会促进包括摩托车在内的各类消费品、工业品产销量的联动增长，进而带动摩托车保有量的提升与固定资产投资力度加大并加快更新换代频率，最终促进包括公司在内的各类企业经营业绩持续向好。但倘若未来全球宏观经济发生大幅动荡或其他不利变化导致下游市场需求疲软，客户采购需求持续下降，将会对公司的主要产品发展空间和持续经营能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在密切关注国内外经济形势变化的同时，结合行业状况和公司实际情况积极采取有效的措施，加强新技术、新产品的研发力度，加快新产品入市步伐，及时调整销售布局，提升市场份额，强化抗风险能力，推动公司快速、稳健的发展。</p>
国际贸易摩擦风险	<p>目前，公司直接境外销售的区域主要为东南亚、非洲、欧洲、美洲等地，但与此同时，公司大部分境内客户的产品最终亦销往海外，除美国以外，前述区域目前针对链传动系统产品尚不存在特别的贸易限制措施或征收高额关税的情形。倘若公司出口的主要国家和地区与中国之间的进出口政策发生不利变动，包括但不限于高额关税、非关税壁垒等情形，可能导致公司产品在国际市场上的竞争力下降，海外客户减少对公司产品的采购，进而对公司业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司在稳定现有海外市场业务的基础上，积极拓展其他海外市场，分散国际贸易摩擦可能带来的潜在风险；同时积极拓展国内客户，增加来自国内的销售收入。</p>
市场竞争加剧的风险	公司所处的链传动行业作为工业生产的配套产业，已经具有较

	<p>长的发展历史，国内已形成多个产业集群并有上千家市场参与主体，且随着海外行业龙头纷纷加大投入，链传动行业的市场竞争持续加剧。</p> <p>公司自成立以来一直专注于链传动系统的研发、生产和销售。经过多年发展，公司的产品凭借稳定可靠的质量和技术优势获得市场的广泛认可，成功在激烈的国际竞争中开拓了一席之地。但由于公司所在行业处于充分的市场竞争中，在公司持续提升技术水平和生产规模的同时，竞争对手也加大了研发投入并不断进行产品升级。倘若公司未来不能准确研判市场动态及行业发展趋势，在技术研发、质量控制、市场开拓等方面不能持续保持竞争优势，公司面临的市场竞争压力将会进一步加大，并在日益激烈的竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：面对市场竞争风险，公司将积极推动产品提质升级，研发生产高技术含量和高附加值产品，提升公司产品的技术含量和市场竞争能力。</p>
<p>原材料价格变动可能导致业绩大幅波动的风险</p>	<p>带钢、线材等钢铁制品是公司产品生产所需的主要原材料，其价格波动往往与铁矿石、钢材等大宗商品价格的波动态势呈正相关，而上述大宗商品除受全球宏观经济形势的影响外，国内经济发展及进出口政策也会引起供求关系的改变，从而导致价格的波动。</p> <p>公司作为国内链传动行业的优势企业，虽然通常对于上游直接供应商具有一定的议价能力，但产品销售价格的调整往往具有一定的滞后性，如果原材料价格短期内出现快速上涨而公司无法通过提高产品销售价格及时将原材料涨价的压力向下游传导，或无法通过降低成本、优化产品结构等方式抵消原材料涨价的负面影响，则原材料采购在占用更多的流动资金的同时也会影响公司的毛利率水平，进而造成公司经营业绩的较大波动。</p> <p>应对措施：公司将持续关注原材料价格情况，做好生产经营规划管理，同时，不断完善供应商管理体系，积极拓宽采购渠道，防范原材料价格波动风险。</p>
<p>贸易商客户占比较高的风险</p>	<p>公司链传动系统产品主要面向境外市场，终端客户主要包括车用配件超市、工业超市、工业制造商、零售商、网络电商平台和个人消费者等。由于链传动行业的终端使用者具有数量多、区域分散、品类需求繁杂、响应要求高的典型特点，使得行业内形成以生产厂家、贸易商和品牌商协同参与的“产、供、销”专业分工的成熟商</p>

	<p>业模式。贸易商客户的销售收入占比较高，符合行业惯例且与同行业可比公司不存在重大差异。虽然公司通过贸易商客户对外销售具备有效集合零散订单、减少销售成本及销售回款快等多项优势，但由于与终端客户之间的联系较弱，无法及时掌握终端客户的需求变动，倘若后续因市场变化等原因导致公司与主要贸易商客户合作发生重大不利变化，则公司存在丧失部分区域市场、销售收入下降并最终影响持续经营能力的潜在风险。</p> <p>应对措施：一方面公司深化跟现有贸易商合作，稳定长期合作伙伴关系，另一方面加强研发和设计，积极开拓市场，扩大市场份额，拓展新的市场和业务。</p>
<p>供应商集中度较高风险</p>	<p>公司主要集中于向前五大供应商采购。此外，链传动行业经过多年的发展已形成了专业化、分工细的特点，各主要供应商之间向公司供应的货物或服务具有较为显著的区别，从而使得公司部分单一材料采购呈现的供应商集中现象更加显著。虽然公司主要原材料主要系大宗钢材，市场供应充足，但若未来公司与现有供应商合作关系出现重大不利变化或者其减少对公司的供应，而公司无法及时拓展新的供应商，则短期内会对公司的原材料供应、生产与销售造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司会对供应商进行谨慎选择，以确保供应商的技术水平和服务质量；另一方面，公司在加强与原有供应商合作基础上，逐步与更多供应商开展业务合作，丰富供应商储备库，从而逐步减少对于少数供应商的依赖程度。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>报告期内，公司的境外销售主要以美元等外币作为计价及结算方式。公司境内销售中大部分产品亦通过直接客户最终销往海外。因此，人民币汇率的变动直接影响到公司的产品定价和净利润水平。</p> <p>在当前复杂的国际形势下，人民币汇率波动给链传动行业出口带来了不确定风险。随着市场的不断开拓，公司境外销售金额预计将持续增加，由于销售价格在客户下单时基本锁定，一旦未来在从客户下单到公司实现销售期间的汇率波动显著，将可能对公司利润产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：针对汇率波动风险，公司将会做好进出口业务管理，同时合理利用多种金融工具有效规避汇率波动风险。</p>
<p>存货跌价的风险</p>	<p>公司存货账面价值占流动资产的比例相对较高。虽然公司采取</p>

	<p>“以销定产、以产定采”及合理备货的经营模式，整体库存规模和存货周转速度符合自身的经营状况，并与所属行业特点相匹配，但倘若未来出现上游原材料价格出现快速单边下跌、下游客户需求减少的重大不利变化，与此同时公司未能及时、准确把握原材料市场行情波动与下游市场变化进而导致存货成本过高或无法顺利实现销售，则公司将面临存货出现跌价的风险并最终影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强存货的管理和控制，定期组织存货盘点，实时监测存货是否存在跌价可能，同时优化公司与供应商之间的信息沟通机制，根据实际使用情况确定采购量和采购周期，提升存货的周转率，控制公司存货在合理性水平。</p>
短期偿债能力不足风险	<p>报告期内，公司资本性支出主要用于满足生产规模扩张的需要，包括新车间建设支出以及随着生产和销售规模扩大而新增的机器设备支出等。公司在进一步加大固定资产投入的同时，为了保障日常营运资金充足、确保自身业务健康运行，目前仍需通过银行贷款的方式解决部分资金需求问题。</p> <p>应对措施：公司将通过提高销售规模，增加盈利，同时积极拓宽融资渠道，改善财务结构，增加流动性，从而有效防范偿债风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至本半年度报告披露日，控股股东、实际控制人姚胜强直接持有公司29.00%的股份，其实际控制的顺峰链业持有公司28.9583%的股份，直接、间接合计控制公司57.9583%的股份，能够对公司的生产经营产生重大影响。公司已根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了较为完善的法人治理结构，且公司自设立以来未发生过控股股东及实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。但是公司依然存在控股股东和实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响的可能性，从而损害公司及中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，将严格执行《公司章程》、“三会议事规则”等规章制度，增强监事会、独立董事的监督功能，不断提高控股股东、实际控制人的规范意识，切实保护公司和其他股东的利益。</p>
技术人员流失及技术泄密的风险	<p>技术人员的专业水平及技术人才储备状况是影响公司核心竞争力的关键因素，公司经过多年的发展，已组建了一支高素质的研</p>

	<p>发团队以及一批高熟练度的技术工人。公司持续以完善创新机制、薪酬与考核制度和员工持股的方式培养并吸引研发人员和技术人才，并通过申请专利、与核心技术人员签订《保密协议》的方式保护公司自有知识产权，但随着公司的业务规模不断扩张，倘若公司因激励机制落实不到位、或管理不当等因素导致研发人员和技术人才流失或核心技术外泄，都将对公司生产经营和可持续发展产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：公司在加强技术保密工作的同时将会重点加强员工综合素质管理，同时公司已建立了一套向人才倾斜的薪酬制度，吸引高技术、高素质的人才加盟；通过员工持股计划等方式不断提高员工福利水平，提升员工对企业的认同感和责任感，让员工与企业共同成长。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险较上期期末减少子公司环保方面的风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<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.(五)
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.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	湖州持正	78,750,000.00	0.00	0.00	2023年3月14日	2030年3月13日	连带	否	已事前及时履行

2	速坡力尔	5,000,000.00	0.00	0.00	2022年7月15日	2025年6月24日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	83,750,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，公司不存在可能承担或已经承担连带清偿责任的担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	83,750,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于2023年4月25日召开2022年年度股东大会，会议审议通过了《2023年度融资额度及提供相关担保的议案》，议案内容：持正科技为子公司融资提供保证的总担保额度不超过11,000万元人民币，具体额度分配如下：黄山中链1,500万元人民币；湖州持正8,000万元人民币；杭州中汇500万元人民币；速坡力尔1,000万元人民币。2023年，湖州持正向工行杭州余杭支行申请人民币7,875万元的贷款，由公司提供连带责任担保。截至2023年末，湖州持正的该项借款本金余额为7,275万元；报告期内，湖州持正已还清上述借款。

2022年7月15日，公司控股子公司速坡力尔与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司签订《在线企业循环借款合同》（合同号8032020220022412），对应借款额度500万元，额度使用期限为2022年7月15日至2025年6月24日。在上述期限内，速坡力尔可循环使用上述借款。针对该借款，公司于2022年7月15日向浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司仓前支行出具《共同还款承诺书》，承诺愿意对借款人依据借款合同与债权人所形成的债务与借款人未按期偿还贷款所引起的一切损失及经济赔偿承担共同还款责任。截至2023年末，速坡力尔的该项借款本金余额为110万元；报告期内，速坡力尔已还清上述借款。

除上述担保事项外，报告期内公司未新增其他担保事项。

（三） 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

（四） 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	300,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	83,000,000.00	15,533,824.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,600,000.00	1,800,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 1 月 5 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议, 会议审议通过了《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》, 预计 2024 年度预计向关联方杭州摩兽采购产品发生 10 万元; 预计 2024 年度接受关联方 FSCM 的居间服务发生 20 万元; 预计 2024 年度向关联方杭州摩兽、宁波摩兽、杭州雷神、西非套链、FSCM 销售产品发生 8,300 万元; 预计 2024 年度向关联方浙江中汇租赁厂房及办公楼发生 360 万元。针对上述预计事项, 报告期内, 公司实际发生关联销售收入 15,533,824.14 元; 关联租赁支出 1,800,000.00 元。

上述关联交易为公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易, 属于正常的商业交易行为, 遵循公平、自愿的商业原则, 具有合理性和必要性。交易价格系按市场方式确定, 定价公允合理, 不存在损害公司和其他股东利益的情形。公司与关联方的上述交易均按照业务的性质和开展进度进行结算及资金回笼。截至报告期末, 公司针对关联方的往来款余额情况参见本半年度报告“第六节 财务会计报告”附注部分之“十一、关联方及关联交易”之“(三) 关联方应收应付款项”。

（五） 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	2023 年 4		挂牌	同业竞争承诺	详见本节“承诺事项	正在履

或控股股东	月 15 日				详细情况”（一）	行中
其他股东	2023 年 4 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（一）	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（二）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（三）	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（三）	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（三）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于防范资金占用、违规担保的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（四）	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于防范资金占用、违规担保的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（四）	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于防范资金占用、违规担保的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（四）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于劳动用工事宜的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（五）	正在履行中
公司	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于公司规范使用银行贷款的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（六）	正在履行中
其他	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于公司规范使用银行贷款的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（六）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于公司规范使用银行贷款的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（七）	正在履行中
其他	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于境外投资事项的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（八）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于境外投资事项的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（九）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于部分建筑未取得产权证有关事项的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（十）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 15 日		挂牌	关于排污许可证事项的承诺	详见本节“承诺事项详细情况”（十一）	正在履行中

（一）控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东出具的《关于避免同业竞争的承诺》

1、本人/本企业将尽职、勤勉地履行《公司法》《公司章程》所规定的股东职责，不利用公司的股东地位损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益。

2、截至本承诺函签署之日，本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业目前并没有、未来也不会生产、开发任何与公司及其下属子公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，或直接或间接经营或以任何形式支持第三方直接或间接从事任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，或参与投资任何与公司及其下属子公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

（二）董事、监事、高级管理人员出具的《关于避免同业竞争的承诺》

1、本人目前没有、将来也不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其下属子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司及其下属子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本承诺函自签署之日起生效，并在本人担任公司董事/监事/总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内有效。

（三）控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员出具的《关于减少和规范关联交易的承诺》

1、本企业/本人已按照法律、法规和规范性文件等的要求对公司的关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。本企业/本人以及本企业/本人控制的其他企业与公司及其控制的企业之间不存在应披露而未披露的关联交易。

2、在作为公司关联方期间，本企业/本人及本企业/本人控制的企业将尽量避免与公司及其控制的企业之间发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，并依法签订合同。本企业/本人将严格遵守公司《公司章程》等规章制度，合法、合规履行关联交易决策程序，并及时披露关联交易事项。

3、本企业/本人不会利用关联交易转移、输送利润，不会利用公司控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员地位损害公司及其股东的合法利益。

（四）控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员出具的《关于防范资金占用、违规担保的承诺》

1、截至本承诺函出具之日，本人/本企业或本人/本企业控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本企业控制的企业”）不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司及其下属子公司资金、资产或其他资源的情形，未来也不会以前述方式占用或转移公司及其下属子公司资金、资产或其他资源。

2、截至本承诺函出具之日，不存在公司及其下属子公司为本人/本企业或本人/本企业控制的企业进行违规担保的情形。

（五）控股股东、实际控制人出具的《关于劳动用工事宜的承诺》

1、本人将督促公司及其控股子公司依法为员工缴纳社会保险、住房公积金，积极规范整改聘用临时工问题。

2、如因公司及其控股子公司欠缴、少缴员工社会保险金和住房公积金，公司及其控股子公司被相关人员或有权机关要求补缴社会保险金或住房公积金的，或者对公司及其控股子公司进行处罚的，本人将无条件地以现金方式全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的款项及相关费用，且不向公司及其控股子公司追偿，以保证公司及其控股子公司不会因此遭受任何损失。

3、若公司及其控股子公司因临时工等劳动用工相关事宜受到相关主管部门处罚、任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人将无条件全额承担公司及其控股子公司因临时工等劳动用工相关事宜而受到的任何补缴、处罚款项、利益相关方提出的赔偿或补偿，以及公司及其控股子公司由此遭受的全部损失，且不向公司及其控股子公司追偿，以保证公司及其控股子公司不会因此遭受任何损失。

（六）公司及子公司湖州持正出具的《关于公司规范使用银行贷款的承诺》

报告期内，公司存在为满足贷款银行受托支付要求，将取得的贷款资金以采购款的名义支付给其他外部供应商单位，相关单位再将该等资金转回给公司的不规范行为。截至本承诺出具日，上述通过转贷获得的贷款资金主要用于公司生产经营活动，未用于国家禁止生产、经营的领域和用途，涉及转贷情形且已经到期的银行借款均已正常还本付息，不存在贷款逾期或其他违约情形，未给相关银行造成任何损失或不利后果，不存在任何纠纷或潜在纠纷。同时，就上述不规范事项，自本承诺出具日起，本公司及相关人员将严格按照《商业银行法》《贷款通则》《支付结算办法》《流动资金贷款管理暂行办法》等相关法律法规的规定取得和使用贷款，坚决杜绝不具有实际交易背景的转贷行为再次发生。

（七）控股股东、实际控制人出具的《关于公司规范使用银行贷款的承诺》

本人作为杭州持正科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，关于公司及其控股子公司银行贷款转贷的情况，本人作出承诺如下：

1、本人将督促公司及其控股子公司积极规范银行贷款转贷，杜绝不具有实际交易背景的转贷行为再次发生。

2、若公司及其控股子公司因报告期（2021年、2022年）内银行贷款转贷行为受到贷款发放银行或相关部门处罚，本人将无条件全额承担应由公司或其控股子公司补缴或支付的全部罚款或赔偿款项，以及因上述事项而产生的应由公司或其控股子公司支付的所有相关费用，且不向公司及其控股子公司追偿，以保证公司及其控股子公司不会因此遭受任何损失。

（八）子公司黄山中链出具的《关于境外投资事项的承诺》

针对本公司黄山中链科技有限公司境外投资西非套链生产有限责任公司未履行发改部门核准或备案手续，若将来发改部门要求本公司进行规范整改，本公司将按照发改部门的要求，积极采取规范整改措施。

（九）控股股东、实际控制人出具的《关于境外投资事项的承诺》

本人作为杭州持正科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，关于公司及其控股子公司境外投资事项，本人作出承诺如下：

1、若发改部门要求公司及其控股子公司进行规范整改，本人将督促公司及其控股子公司依法积极规范整改境外投资程序瑕疵问题。

2、若公司及其控股子公司因境外投资核准或备案事项，或其他不符合相关部门规定的情形受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成公司或其控股子公司的任何损失，则由此所造成的公司及其控股子公司一切费用开支、经济损失，本人将全额承

担且在承担后不向公司及其控股子公司追偿，以保证公司及其控股子公司不会因此遭受任何损失。

（十）控股股东、实际控制人出具的《关于部分建筑未取得产权证有关事项的承诺》

本人作为杭州持正科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，关于公司及其控股子公司自有和/或租赁使用的部分房屋建筑物未取得权属证书有关事项，本人作出承诺如下：

1、本人将督促公司及其控股子公司依法积极规范整改上述问题。

2、若公司及其控股子公司因其自有和/或租赁使用的房屋建筑物未办理权属证书而被要求拆除、整改、搬迁或其他处置，或受到相关主管部门的行政处罚或承担任何形式的法律责任，本人将无条件全额承担因此产生的全部责任、损失、罚款及产生的一切费用，且不向公司及其控股子公司追偿，以保证公司及其控股子公司不会因此遭受任何损失。

（十一）控股股东、实际控制人出具的《关于排污许可证事项的承诺》

本人作为杭州持正科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，关于公司及其控股子公司办理排污许可证事项，本人作出承诺如下：

1、本人将督促公司及其控股子公司依法积极办理排污许可证。

2、若公司及其控股子公司因报告期（2021年、2022年）内未办理排污许可证等生产经营所需的资质、许可、证照、备案而遭受行政处罚、行政强制措施、索赔、诉讼或仲裁导致公司及其控股子公司损失的，本人将无条件全额承担应由公司或其控股子公司补缴或支付的全部罚款或赔偿款项，以及因上述事项而产生的应由公司或其控股子公司支付的所有相关费用，且不向公司及其控股子公司追偿，以保证公司及其控股子公司不会因此遭受任何损失。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 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	流动资产	保证	20,000.00	0.003%	远期结汇保证金
土地使用权及房屋建筑物	非流动资产	抵押	141,734,227.14	21.657%	抵押借款
总计	-	-	141,754,227.14	21.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限情况系正常经营业务所需，对公司持续经营、保持良好的现金流有积极的作用。

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	69,338,333	57.78%	-48,448,333	20,890,000	17.41%
	其中：控股股东、实际控制人	8,700,000	7.25%	-8,700,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	465,000	0.39%	-465,000	0	0.00%
	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	50,661,667	42.22%	48,448,333	99,110,000	82.59%
	其中：控股股东、实际控制人	26,100,000	21.75%	8,700,000	34,800,000	29.00%
	董事、监事、高管	1,395,000	1.16%	465,000	1,860,000	1.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-
普通股股东人数		16				

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	姚胜强	34,800,000	0	34,800,000	29.00%	34,800,000	0	0	0
2	顺峰链业	34,750,000	0	34,750,000	28.96%	34,750,000	0	0	0
3	傲胜投资	16,100,000	0	16,100,000	13.42%	16,100,000	0	0	0
4	盈辉投资	11,600,000	0	11,600,000	9.67%	11,600,000	0	0	0
5	老板控股	0	7,980,000	7,980,000	6.65%	0	7,980,000	0	0
6	夏爽	3,760,000	0	3,760,000	3.13%	0	3,760,000	0	0
7	翁志煌	2,600,000	0	2,600,000	2.17%	0	2,600,000	0	0

8	周杭佳	2,400,000	0	2,400,000	2.00%	0	2,400,000	0	0
9	林丽	1,740,000	0	1,740,000	1.45%	1,740,000	0	0	0
10	智汇上谦	1,099,100	0	1,099,100	0.92%	0	1,099,100	0	0
合计		108,849,100	-	116,829,100	97.37%	98,990,000	17,839,100	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人姚胜强持有顺峰链业 87.50% 股份份额并担任顺峰链业执行董事，通过顺峰链业间接持有公司 30,406,250 股；系傲胜投资、盈辉投资的有限合伙人，持有傲胜投资 24.91% 财产份额、持有盈辉投资 46.38% 财产份额，并通过傲胜投资间接持有公司 4,010,000 股，通过盈辉投资间接持有公司 5,380,000 股；

公司股东林丽系傲胜投资、盈辉投资的执行事务合伙人，持有傲胜投资 3.11% 财产份额、持有盈辉投资 4.31% 财产份额，并通过傲胜投资间接持有公司 500,000 股，通过盈辉投资间接持有公司 500,000 股。

除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

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				
姚胜强	董事长、总经理	男	1973年2月	2024年1月5日	2027年1月4日	34,800,000	0	34,800,000	29.00%
屠锡勇	董事	男	1964年9月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0.00%
陈长胜	董事、副总经理、董事会秘书	男	1978年2月	2024年1月5日	2027年1月4日	120,000	0	120,000	0.10%
郭鹤峰	董事	男	1981年6月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0.00%
林丽	董事	女	1982年8月	2024年1月5日	2024年8月14日	1,740,000	0	1,740,000	1.45%
汪剑辉	董事、财务总监	男	1987年4月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0.00%
沈一开	独立董事	男	1978年10月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0.00%
徐纳	独立董事	男	1969年11月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0.00%
袁剑锋	独立董事	男	1978年10月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0.00%
莫燕飞	监事会主席	女	1984年1月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0.00%
朱力伟	监事	男	1989年7月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0.00%
姚国平	职工代表监事	男	1982年9月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0.00%

注：公司董事会于2024年8月15日收到董事林丽女士递交的辞职报告，自2024年8月15日起辞职生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

董事长、总经理姚胜强系公司控股股东、实际控制人，直接持有公司29.00%的股份，持有股东顺峰链业87.50%股份份额并担任顺峰链业执行董事，通过顺峰链业间接持有公司30,406,250股；系股东傲胜

投资、股东盈辉投资的有限合伙人，持有傲胜投资 24.91%财产份额、持有盈辉投资 46.38%财产份额，并通过傲胜投资间接持有公司 4,010,000 股，通过盈辉投资间接持有公司 5,380,000 股；

董事屠锡勇系股东傲胜投资的有限合伙人，持有傲胜投资 6.21%财产份额，并通过傲胜投资间接持有公司 1,000,000 股；

董事、副总经理、董事会秘书陈长胜系公司股东，直接持有公司 0.10%的股份；

董事郭鹤峰系股东傲胜投资的有限合伙人，持有傲胜投资 3.11%财产份额，并通过傲胜投资间接持有公司 500,000 股；

董事林丽系公司股东，直接持有公司 1.45%的股份，系股东傲胜投资、盈辉投资的执行事务合伙人，持有傲胜投资 3.11%财产份额、持有盈辉投资 4.31%财产份额，并通过傲胜投资间接持有公司 500,000 股，通过盈辉投资间接持有公司 500,000 股；

董事、财务总监汪剑辉系股东傲胜投资的有限合伙人，持有傲胜投资 0.62%财产份额，并通过傲胜投资间接持有公司 100,000 股；

监事莫燕飞系股东傲胜投资的有限合伙人，持有傲胜投资 2.48%财产份额，并通过傲胜投资间接持有公司 400,000 股；

监事姚国平系股东傲胜投资的有限合伙人，持有傲胜投资 2.48%财产份额，并通过傲胜投资间接持有公司 400,000 股。

（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
汪剑辉	财务总监	新任	董事、财务总监	换届选举暨董事会架构进行调整
沈一开	无	新任	独立董事	换届选举暨董事会架构进行调整
徐纳	无	新任	独立董事	换届选举暨董事会架构进行调整
袁剑锋	无	新任	独立董事	换届选举暨董事会架构进行调整

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

汪剑辉，男，1987年4月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。2008年7月至2015年3月，就职于浙江中诚永健会计师事务所有限公司，任审计助理、项目经理；2015年4月至2015年9月，个人创业；2015年10月至2016年2月，就职中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙），任项目经理；2016年3月至2018年5月就职瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），任审计经理；2018年5月至2022年4月，就职杭州思源信息技术股份有限公司，任财务总监。2022年5月至今就职于公司，任财务总监；2024年1月至今，任公司董事。

沈一开，男，1978年10月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历，中国注册会计师。曾任浙江东方会计师事务所项目经理、浙江中汇会计师事务所高级项目经理、天健会计师事务所审计部门经

理、浙江金冠股份有限公司财务总监及董秘、浙江睿洋科技有限公司和杭州乐港科技有限公司财务总监、杭州妙聚网络科技有限公司和宿州笔游网络科技有限公司董事、浙江今飞凯达轮毂股份有限公司独立董事、宁波康强电子股份有限公司独立董事、上海佳斯达信息技术有限公司执行董事、杭州妙聚网络科技有限公司高级副总裁、杭州龙坞生态农业有限公司监事、海南思芯元信息技术有限公司执行董事及总经理、杭州妙娱科技有限公司监事、江苏吴中医药发展股份有限公司独立董事；兼任大连电瓷集团股份有限公司独立董事、韩国 NeoriginCo.Ltd 执行董事、杭州华星佳艺科技有限公司监事；2023 年 12 月至今，任安徽哪吒互娱信息技术有限公司高级副总裁；2024 年 1 月至今，任公司独立董事。

徐纳，男，1969 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权，曾任杭州汽车发动机厂研究所技术部技术员、杭州佐丰投资管理有限公司监事、洛阳新坐标精密机械有限公司和杭州通源机械零部件有限公司执行董事；兼任杭州佐丰投资管理有限公司执行董事、常州海洛轴承制造有限公司执行董事、湖州通义汽车零部件有限公司执行董事、新坐标（欧洲）有限公司总经理、新坐标控股（香港）有限公司董事、湖州新坐标材料科技股份有限公司执行董事、新坐标（墨西哥）股份有限公司董事、湖州通源机械零部件有限公司执行董事、杭州山木汽车热管理科技有限公司执行董事；2002 年创办杭州新坐标锁夹有限公司，2002 年 7 月至 2010 年 10 月，任杭州新坐标锁夹有限公司执行董事、总经理；2010 年 11 月至今，任杭州新坐标科技股份有限公司董事长、总经理；2024 年 1 月至今，任公司独立董事。

袁剑锋，男，1978 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任杭州铁路分局技术员、浙江大宇律师事务所律师、浙江光彩律师事务所律师兼副主任、浙江泽厚律师事务所律师兼合伙人、雅鼎卫浴股份有限公司董事会秘书、文华中金（北京）矿业投资顾问有限公司董事会秘书、杭州泽道投资管理有限公司执行董事兼总经理、浙江永坤泽道投资管理有限公司董事兼总经理、浙江永坤控股有限公司常务副总及永坤黄金珠宝有限公司等子公司总经理、台州市伊悦尼塑模股份有限公司信披指导、浙江闪耀黄金珠宝有限公司监事、杭州奥拓机电股份有限公司董事会秘书；兼任杭州泽道投资管理有限公司监事、井序管理咨询（杭州）有限公司监事、杭州井寻实业（集团）有限公司监事、杭州美宿在途网络科技有限公司监事；2024 年 4 月至今，任杭州厨芯食品科技有限公司副总经理；2024 年 1 月至今，任公司独立董事。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	638	68	54	652
销售人员	51	4	5	50
技术人员	124	5	10	119

财务人员	19	1	1	19
行政管理人员	83	10	17	76
员工总计	915	88	87	916

(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	1	52,385,755.72	90,790,714.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	42,735,690.02	23,054,334.30
衍生金融资产			
应收票据	3	3,457,505.03	4,970,331.80
应收账款	4	153,816,920.21	122,144,620.51
应收款项融资	5	1,261,187.93	200,000.00
预付款项	6	9,627,022.34	13,720,282.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	2,736,340.97	2,261,321.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	108,660,211.10	110,137,946.12
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	14,075,366.75	18,065,205.32
流动资产合计		388,756,000.07	385,344,756.37
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	10	2,105,823.22	2,422,090.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	11	12,147,167.18	12,518,426.64
固定资产	12	204,783,627.20	208,976,171.99
在建工程	13	1,023,122.41	3,033,762.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	14	4,811,732.53	6,376,357.62
无形资产	15	36,958,929.51	37,708,114.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	16	713,457.75	877,618.83
递延所得税资产	17	2,723,258.09	2,643,125.73
其他非流动资产	18	428,012.00	252,613.19
非流动资产合计		265,695,129.89	274,808,281.75
资产总计		654,451,129.96	660,153,038.12
流动负债：			
短期借款	20	74,055,300.00	1,201,339.39
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			
应付账款	21	55,068,166.74	53,474,767.79
预收款项			
合同负债	22	13,661,064.10	12,771,314.54
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	23	12,454,477.18	20,176,523.84
应交税费	24	5,101,742.62	7,630,222.49
其他应付款	25	1,031,896.03	1,627,643.41
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	26	3,448,698.17	7,856,778.15
其他流动负债	27	4,224,508.64	5,598,809.10
流动负债合计		169,045,853.48	110,337,398.71
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	28	10,000,000.00	68,375,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	29	82,724.24	1,687,971.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30	726,778.67	835,222.36
递延所得税负债	17	3,414,305.01	3,785,398.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,223,807.92	74,683,592.22
负债合计		183,269,661.40	185,020,990.93
所有者权益：			
股本	31	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	42,676,310.91	42,676,310.91
减：库存股			
其他综合收益	33	-166,105.45	-104,392.86
专项储备			
盈余公积	34	21,936,587.29	21,936,587.29
一般风险准备			
未分配利润	35	273,521,189.73	278,267,848.83
归属于母公司所有者权益合计		457,967,982.48	462,776,354.17
少数股东权益		13,213,486.08	12,355,693.02
所有者权益合计		471,181,468.56	475,132,047.19
负债和所有者权益合计		654,451,129.96	660,153,038.12

法定代表人：姚胜强

主管会计工作负责人：汪剑辉

会计机构负责人：郑美琴

（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		23,753,150.57	56,842,582.38
交易性金融资产		28,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			1,250,187.15
应收账款	1	57,836,858.53	43,654,858.88
应收款项融资			
预付款项		3,223,854.64	3,749,326.68

其他应收款	2	70,660,312.99	27,673,821.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,491,081.01	27,022,868.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		849,056.60	748,010.52
流动资产合计		212,814,314.34	160,941,655.71
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	3	175,792,523.43	175,792,523.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,972,653.78	5,113,185.29
固定资产		46,799,482.77	48,257,921.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,444,315.45	12,798,623.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		821,104.83	962,700.00
其他非流动资产			16,750.00
非流动资产合计		240,830,080.26	242,941,704.11
资产总计		453,644,394.60	403,883,359.82
流动负债：			
短期借款		40,016,555.55	100,101.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,821,518.96	22,427,853.85
预收款项			
合同负债		7,028,981.64	6,670,300.05
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,961,470.99	6,103,210.44
应交税费		2,246,945.63	2,637,058.63
其他应付款		18,575,885.00	18,569,765.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,333.34	
其他流动负债		906,938.66	1,340,613.69
流动负债合计		98,566,629.77	57,848,903.05
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		709,757.21	811,151.10
递延所得税负债		1,271,947.96	1,421,826.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,981,705.17	2,232,977.44
负债合计		110,548,334.94	60,081,880.49
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,585,606.43	49,585,606.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,936,587.29	21,936,587.29
一般风险准备			
未分配利润		151,573,865.94	152,279,285.61
所有者权益合计		343,096,059.66	343,801,479.33
负债和所有者权益合计		453,644,394.60	403,883,359.82

(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		365,077,552.96	372,919,810.27
其中：营业收入	1	365,077,552.96	372,919,810.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		331,414,904.10	327,551,427.89
其中：营业成本	1	286,118,890.24	279,605,819.28
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	2	2,511,328.70	2,354,732.48
销售费用	3	11,274,545.26	12,042,636.22
管理费用	4	14,847,072.86	16,056,240.84
研发费用	5	16,017,636.47	16,717,862.54
财务费用	6	645,430.57	774,136.53
其中：利息费用		1,416,453.13	1,630,559.61
利息收入		215,870.19	97,929.41
加：其他收益	7	3,509,600.49	1,007,029.06
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-174,985.13	630,274.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-647,999.72	488,324.09
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）	9	85,328.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-42,233.20	-1,620,049.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,231,016.51	-1,624,662.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	59,946.26	46,576.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,869,288.86	43,807,550.90
加：营业外收入	13	62,577.21	18,986.12
减：营业外支出	14	110,362.11	471,477.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,821,503.96	43,355,059.63
减：所得税费用	15	3,710,370.00	5,922,057.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,111,133.96	37,433,002.19
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)		32,111,133.96	37,433,002.19
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)		857,793.06	1,559,452.51
2. 归属于母公司所有者的净利润		31,253,340.90	35,873,549.68
六、其他综合收益的税后净额		-61,712.59	-155,086.68
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-61,712.59	-155,086.68
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		-61,712.59	-155,086.68
(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		-61,712.59	-155,086.68
(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		32,049,421.37	37,277,915.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,191,628.31	35,718,463.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		857,793.06	1,559,452.51
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.26	0.30
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.26	0.30

法定代表人: 姚胜强

主管会计工作负责人: 汪剑辉

会计机构负责人: 郑美琴

(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	1	146,009,795.99	130,827,115.54
减: 营业成本	1	115,845,966.28	103,240,232.40
税金及附加		915,049.27	942,357.70
销售费用		3,463,382.71	2,317,861.21
管理费用		6,774,048.00	7,319,358.50

研发费用	2	5,724,613.17	5,088,378.30
财务费用		32,517.51	666.45
其中：利息费用		207,208.13	167,974.75
利息收入		76,602.13	122,389.55
加：其他收益		1,477,995.92	438,275.91
投资收益（损失以“-”号填列）	3	21,321,532.96	3,037,327.76
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）		940,612.77	-516,743.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-98,039.03	-137,828.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,896,321.67	14,739,292.74
加：营业外收入		51,805.93	12,901.12
减：营业外支出		1,249.20	321,806.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,946,878.40	14,430,386.95
减：所得税费用		1,652,298.07	1,080,966.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,294,580.33	13,349,420.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,294,580.33	13,349,420.29
（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		35,294,580.33	13,349,420.29
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		349,488,856.02	365,479,861.71
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		6,429,001.68	6,473,675.89
收到其他与经营活动有关的现金	2 (1)	2,178,802.93	2,546,170.31
经营活动现金流入小计		358,096,660.63	374,499,707.91
购买商品、接受劳务支付的现金		252,234,699.11	244,914,536.19
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		60,519,993.10	58,899,704.94
支付的各项税费		12,251,732.02	24,739,614.67
支付其他与经营活动有关的现金	2 (2)	18,854,650.24	21,563,134.62
经营活动现金流出小计		343,861,074.47	350,116,990.42
经营活动产生的现金流量净额		14,235,586.16	24,382,717.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1 (1)	263,403,972.37	175,230,000.00
取得投资收益收到的现金		141,282.14	303,775.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,831,850.52	280,845.20
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	2 (3)	1,500,000.00	

投资活动现金流入小计		266,877,105.03	175,814,621.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,862,303.92	5,302,164.10
投资支付的现金	1 (2)	283,000,000.00	198,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		290,862,303.92	203,652,164.10
投资活动产生的现金流量净额		-23,985,198.89	-27,837,543.01
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		104,000,000.00	111,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		104,000,000.00	111,450,000.00
偿还债务支付的现金		93,950,000.00	149,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,336,359.99	3,581,467.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,000,219.66
支付其他与筹资活动有关的现金	2 (4)	1,975,436.09	1,971,159.93
筹资活动现金流出小计		133,261,796.08	154,902,627.74
筹资活动产生的现金流量净额		-29,261,796.08	-43,452,627.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		606,450.48	845,968.08
五、现金及现金等价物净增加额		-38,404,958.33	-46,061,485.18
加：期初现金及现金等价物余额		90,770,714.05	106,172,698.49
六、期末现金及现金等价物余额		52,365,755.72	60,111,213.31

法定代表人：姚胜强

主管会计工作负责人：汪剑辉

会计机构负责人：郑美琴

(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		144,323,551.75	136,445,261.33
收到的税费返还		468,332.04	74,572.64
收到其他与经营活动有关的现金		803,919.56	1,587,485.29
经营活动现金流入小计		145,595,803.35	138,107,319.26
购买商品、接受劳务支付的现金		110,456,127.53	94,880,907.97
支付给职工以及为职工支付的现金		19,374,737.05	16,516,449.87
支付的各项税费		3,945,704.95	4,782,678.65
支付其他与经营活动有关的现金		8,418,025.58	9,026,022.61
经营活动现金流出小计		142,194,595.11	125,206,059.11

经营活动产生的现金流量净额		3,401,208.24	12,901,260.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		175,000,000.00	29,780,000.00
取得投资收益收到的现金		21,321,532.96	3,037,327.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,500,000.00	20,500,000.00
投资活动现金流入小计		198,821,532.96	53,317,327.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,193,227.95	1,666,950.80
投资支付的现金		203,000,000.00	51,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		44,000,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流出小计		249,193,227.95	57,066,950.80
投资活动产生的现金流量净额		-50,371,694.99	-3,749,623.04
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		70,000,000.00	20,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	20,200,000.00
偿还债务支付的现金		20,100,000.00	60,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,182,420.63	84,349.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,282,420.63	60,184,349.12
筹资活动产生的现金流量净额		13,717,579.37	-39,984,349.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		163,475.57	30,352.71
五、现金及现金等价物净增加额		-33,089,431.81	-30,802,359.30
加：期初现金及现金等价物余额		56,842,582.38	48,528,943.28
六、期末现金及现金等价物余额		23,753,150.57	17,726,583.98

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注说明 1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1、向所有者分配利润的情况

报告期内，公司以 2023 年末总股本 12,000 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），合计派发现金股利 36,000,000.00 元，已于 2024 年 4 月 30 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

杭州持正科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州持正科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州顺峰链业有限公司投资组建，于 2011 年 5 月 10 日在杭州市市场监督管理局登记注册，公司设立时注册资本 150 万元。2015 年 4 月，公司以 2015 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330100574359987R 的营业执照，注册资本 12,000 万元，股份总数 12,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2023 年 9 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属链传动行业。主要经营活动为汽车链、摩链及工业链的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 26 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)13	公司将所有募投项目及预算数超过资产总额的0.5%的项目确定为重要的在建工程项目
重要的账龄超过1年的应付账款	五(一)22	公司将期末余额超过资产总额0.5%且账龄超过一年的项目确定为重要的账龄超过1年的应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	五(一)26	公司将期末余额超过资产总额0.5%且账龄超过一年的项目确定为重要的账龄超过1年的其他应付款
重要的账龄超过1年的合同负债	五(一)23	公司将期末余额超过资产总额0.5%且账龄超过一年的项目确定为重要的账龄超过1年的合同负债
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将发生额超过资产总额5%的项目确定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	七(二)	公司将资产总额/收入总额/利润总额中某项指标超过集团总资产/总收入/利润总额的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七(三)	公司将资产总额/收入总额/利润总额中某项指标超过集团总资产/总收入/利润总额的15%的联营企业确定为重要联营企业
重要的承诺事项	十二(一)	公司将承诺的金额超过资产总额5%的项目确定为重要的承诺事项
重要的或有事项	十二(二)	公司将发生的诉讼或对外担保，预计可能产生的或有负债超过资产总额5%的项目确定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后发生的涉及金额超过资产总额5%的项目确定为重要的资产负债表日后事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

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

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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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

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。

对于租赁应收款、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中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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。

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。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——应收本公司合并范围内关联方款项组合	款项对象	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
其他应收款——应收本公司合并范围内关联方款项组合	款项对象	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
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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十七) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	整体竣工并达到预定可使用状态

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证剩余年限	直线法摊销
软件	2-5 年/预期产生经济价值的年限	直线法摊销

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的,公司根据研发人员在不同岗位的工时记录,将其实际发生的人员人工费用,按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用;2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,

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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 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时义务，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，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，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，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，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) 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，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，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，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，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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售链条等产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司销售模式主要分为境内和境外客户销售，具体收入确认方法如下：

(1) 境内客户销售：在公司将产品运送至合同约定交货地点并经客户签收时确认或于配套厂家实际领用并提供结算记录后确认销售收入。

(2) 境外客户销售：在公司已根据合同约定将产品报关并取得提单时确认。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

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，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，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。

3. 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划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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：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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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。

(2) 公司作为出租人

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，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买

进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	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	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年度
本公司	15%
湖州持正链传动有限公司	15%
黄山中链科技有限公司	15%
杭州中汇传动实业有限公司	25%
绍兴持正链传动有限公司	20%

浙江象牌链传动有限公司	20%
速坡力尔链条（杭州）有限公司	25%

（二）税收优惠

1. 公司于 2022 年 12 月 24 日通过了高新技术企业资格认定，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR202233001419），证书有效期为 3 年，2023 年度企业所得税享受 15% 的优惠税率。

2. 子公司黄山中链科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日通过了高新技术企业的资格认定，取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR202334001159），证书有效期为 3 年，2023 年度企业所得税享受 15% 的优惠税率。

3. 子公司湖州持正链传动有限公司于 2022 年 12 月 24 日通过了高新技术企业的资格认定，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR202233009933），证书有效期为 3 年，2023 年度企业所得税享受 15% 的优惠税率。

4. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，2023 年度子公司浙江象牌链传动有限公司和绍兴持正链传动有限公司符合小型微利企业的认定条件。根据规定，对 2023 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对 2023 年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5. 根据财政部、税务总局《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》（财税〔2022〕12 号）规定，子公司浙江象牌链传动有限公司和绍兴持正链传动有限公司本期符合小型微利企业的认定条件，可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

6. 根据工业和信息化部于 2023 年 9 月 28 日发布《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。先进制造业企业是指高新技

术企业中的制造业一般纳税人，公司及子公司黄山中链科技有限公司、湖州持正链传动有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）被认定为高新技术企业，可适用该项政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	32,446.68	45,811.37
银行存款	52,039,852.99	90,511,704.32
其他货币资金	313,456.05	233,198.36
合 计	52,385,755.72	90,790,714.05
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	42,735,690.02	23,054,334.30
其中：理财产品	42,735,690.02	23,054,334.30
合 计	42,735,690.02	23,054,334.30

3. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,457,505.03	4,610,512.65
商业承兑汇票		359,819.15
合 计	3,457,505.03	4,970,331.80

（2）坏账准备计提情况

种 类	期末数				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	3,457,505.03	100.00			3,457,505.03
其中：银行承兑汇票	3,457,505.03	100.00			3,457,505.03
商业承兑汇票					
合 计	3,457,505.03	100.00			3,457,505.03

(续上表)

种 类	期初数				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	4,989,269.65	100.00	18,937.85	0.38	4,970,331.80
其中：银行承兑汇票	4,610,512.65	92.41			4,610,512.65
商业承兑汇票	378,757.00	7.59	18,937.85	5.00	359,819.15
合 计	4,989,269.65	100.00	18,937.85	0.38	4,970,331.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,937.85	-18,937.85				
合 计	18,937.85	-18,937.85				

(4) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,610,502.89
商业承兑汇票		
小 计		2,610,502.89

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述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。除国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票外，其他的银行承兑汇票及商业承兑汇票，在背书或贴现时公司不予终止确认。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	159,894,873.27	126,603,979.85
1-2 年	2,280,557.64	2,191,854.35
2-3 年	184,689.00	234,712.37
3 年以上	1,075,659.66	1,171,300.67
合 计	163,435,779.57	130,201,847.24

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	163,435,779.57	100.00	9,618,859.36	5.89	153,816,920.21
合 计	163,435,779.57	100.00	9,618,859.36	5.89	153,816,920.21

(续上表)

种 类	期初数				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	130,201,847.24	100.00	8,057,226.73	6.19	122,144,620.51
合 计	130,201,847.24	100.00	8,057,226.73	6.19	122,144,620.51

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,894,873.27	7,994,743.67	5.00
1-2 年	2,280,557.64	456,111.53	20.00
2-3 年	184,689.00	92,344.50	50.00
3 年以上	1,075,659.66	1,075,659.66	100.00
小 计	163,435,779.57	9,618,859.36	5.89

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,057,226.73	1,561,632.63				9,618,859.36
合 计	8,057,226.73	1,561,632.63				9,618,859.36

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款为 38,738,721.54 元,占应收账款期末余额的比例为 23.69%,相应计提的应收账款坏账准备为 1,936,936.08 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,261,187.93	200,000.00
合 计	1,261,187.93	200,000.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	1,261,187.93	100.00			1,261,187.93
合 计	1,261,187.93	100.00			1,261,187.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	200,000.00	100.00			200,000.00
合 计	200,000.00	100.00			200,000.00

(3) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	7,987,480.67
小 计	7,987,480.67

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票,其到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的上述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。除国有大型商业

银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票外，其他的银行承兑汇票及商业承兑汇票，在背书或贴现时公司不予终止确认。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	9,513,569.42	98.82		9,513,569.42	13,615,837.21	99.24		13,615,837.21
1-2 年	73,572.02	0.76		73,572.02	4,888.02	0.02		4,888.02
2-3 年	859.81	0.01		859.81	12,026.91	0.10		12,026.91
3 年以上	39,021.09	0.41		39,021.09	87,530.79	0.64		87,530.79
合 计	9,627,022.34	100.00		9,627,022.34	13,720,282.93	100.00		13,720,282.93

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 8,297,771.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 86.18%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,642,800.50	3,140,207.50
备用金	40,684.07	8,284.70
出口退税	1,170,765.32	1,069,346.16
应收暂付款	726,045.77	386,056.32
其他	29,594.85	31,437.78
合 计	3,609,890.51	4,635,332.46

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,983,419.14	1,460,101.81
1-2 年	212,401.00	239,753.28

2-3年	1,364,344.00	1,364,844.00
3年以上	49,726.37	1,570,633.37
合计	3,609,890.51	4,635,332.46

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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	3,609,890.51	100.00	873,549.54	24.20	2,736,340.97
合计	3,609,890.51	100.00	873,549.54	24.20	2,736,340.97

(续上表)

种类	期初数				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	4,635,332.46	100.00	2,374,011.12	51.22	2,261,321.34
合计	4,635,332.46	100.00	2,374,011.12	51.22	2,261,321.34

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,609,890.51	873,549.54	24.20
其中：1年以内	1,983,419.14	99,170.97	5.00
1-2年	212,401.00	42,480.20	20.00
2-3年	1,364,344.00	682,172.00	50.00
3年以上	49,726.37	49,726.37	100.00
小计	3,609,890.51	873,549.54	24.20

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	73,005.09	47,950.66	2,253,055.37	2,374,011.12
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	26,165.88	-5,470.46	-1,521,157.00	-1,500,461.58
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	99,170.97	42,480.20	731,898.37	873,549.54
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	20.00	61.78	24.20

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
应收出口退税款	出口退税	1,696,401.69	1 年以内	46.99	84,820.09
广州德城控股有限公司	押金保证金	1,350,000.00	2-3 年	37.40	675,000.00
浙江中汇传动件有限公司	押金保证金	180,000.00	1-2 年	4.99	36,000.00
杭州轻联投资有限公司	押金保证金	64,200.50	[注]	1.78	41,400.50
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	押金保证金	16,000.00	1-2 年	0.44	3,200.00
小 计		3,306,602.19		91.6	840,420.59

[注]1 年以内 24,000.00 元, 3 年以上 40,200.50 元

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,251,633.45	285,372.97	15,966,260.48	18,003,309.36	182,443.77	17,820,865.59
半成品	43,915,990.60	3,880,217.74	40,035,772.86	44,318,875.98	4,594,001.64	39,724,874.34
在产品	8,163,164.15		8,163,164.15	7,705,402.51		7,705,402.51
库存商品	26,563,797.79	1,462,602.04	25,101,195.75	28,731,181.32	984,470.26	27,746,711.06
发出商品	13,076,894.95		13,076,894.95	8,618,424.31	10,096.12	8,608,328.19

委托加工物资	1,309,332.32		1,309,332.32	3,327,919.13		3,327,919.13
其他周转材料	5,226,956.23	219,365.64	5,007,590.59	5,266,352.16	62,506.86	5,203,845.30
合计	114,507,769.49	5,847,558.39	108,660,211.10	115,971,464.77	5,833,518.65	110,137,946.12

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	182,443.77	102,929.20				285,372.97
半成品	4,594,001.64	190,551.11		904,335.01		3,880,217.74
库存商品	984,470.26	790,773.54		312,641.76		1,462,602.04
发出商品	10,096.12	-10,096.12				
其他周转材料	62,506.86	156,858.78				219,365.64
合计	5,833,518.65	1,231,016.51		1,216,976.77		5,847,558.39

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成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	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品			
原材料			
半成品			
周转材料	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		

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	12,315,607.17		12,315,607.17	17,325,514.32		17,325,514.32
预缴税款	910,702.98		910,702.98	739,691.00		739,691.00
其他	849,056.60		849,056.60			
合计	14,075,366.75		14,075,366.75	18,065,205.32		18,065,205.32

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,105,823.22		2,105,823.22	2,422,090.49		2,422,090.49
合 计	2,105,823.22		2,105,823.22	2,422,090.49		2,422,090.49

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
WEST AFRICA CHAIN MANUFACTURING	2,422,090.49				-254,554.68	-61,712.59
合 计	2,422,090.49				-254,554.68	-61,712.59

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
WEST AFRICA CHAIN MANUFACTURING					2,105,823.22	
合 计					2,105,823.22	

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	13,683,613.61	4,627,360.00	18,310,973.61
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,683,613.61	4,627,360.00	18,310,973.61
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,874,787.36	917,759.61	5,792,546.97
本期增加金额	324,985.85	46,273.61	371,259.46

计提或摊销	324,985.85	46,273.61	371,259.46
本期减少金额			
期末数	5,199,773.21	964,033.22	6,163,806.43
账面价值			
期末账面价值	8,483,840.40	3,663,326.78	12,147,167.18
期初账面价值	8,808,826.25	3,709,600.39	12,518,426.64

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	169,644,005.00	146,723,827.99	4,659,213.04	7,401,477.55	328,428,523.58
本期增加金额		7,141,268.88	968,168.92	181,635.84	8,291,073.64
1) 购置		1,686,519.41	968,168.92	181,635.84	2,836,324.17
2) 在建工程转入		5,454,749.47			5,454,749.47
本期减少金额		2,965,469.65	241,221.24		3,206,690.89
1) 处置或报废		1,051,157.94	241,221.24		1,292,379.18
2) 转入在建工程		1,914,311.71			1,914,311.71
期末数	169,644,005.00	150,899,627.22	5,386,160.72	7,583,113.39	333,512,906.33
累计折旧					
期初数	35,630,813.86	77,045,567.02	2,352,119.54	4,423,851.17	119,452,351.59
本期增加金额	4,098,932.87	5,515,082.66	538,497.13	667,945.45	10,820,458.11
计提	4,098,932.87	5,515,082.66	538,497.13	667,945.45	10,820,458.11
本期减少金额		1,322,009.09	221,521.48		1,543,530.57
1) 处置或报废		36,674.54	221,521.48		258,196.02
2) 转入在建工程		1,285,334.55			1,285,334.55
期末数	39,729,746.73	81,238,640.59	2,669,095.19	5,091,796.62	128,729,279.13
账面价值					
期末账面价值	129,914,258.27	69,660,986.63	2,717,065.53	2,491,316.77	204,783,627.20

期初账面价值	134,013,191.14	69,678,260.97	2,307,093.50	2,977,626.38	208,976,171.99
--------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

13. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备软件安装及其他零星工程	1,023,122.41		1,023,122.41	3,033,762.72		3,033,762.72
合 计	1,023,122.41		1,023,122.41	3,033,762.72		3,033,762.72

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,343,601.55	10,343,601.55
本期增加金额	210,776.14	210,776.14
租入	210,776.14	210,776.14
本期减少金额	162,105.65	162,105.65
处置	162,105.65	162,105.65
期末数	10,392,272.04	10,392,272.04
累计折旧		
期初数	3,967,243.93	3,967,243.93
本期增加金额	1,775,401.23	1,775,401.23
计提	1,775,401.23	1,775,401.23
本期减少金额	162,105.65	162,105.65
处置	162,105.65	162,105.65
期末数	5,580,539.51	5,580,539.51
账面价值		
期末账面价值	4,811,732.53	4,811,732.53
期初账面价值	6,376,357.62	6,376,357.62

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
-----	-------	----	-----

账面原值			
期初数	41,369,065.32	3,426,083.22	44,795,148.54
本期增加金额			
1) 购置			
2) 在建工程转入			
本期减少金额			
处置			
期末数	41,369,065.32	3,426,083.22	44,795,148.54
累计摊销			
期初数	5,618,705.24	1,468,328.76	7,087,034.00
本期增加金额	414,286.09	334,898.94	749,185.03
计提	414,286.09	334,898.94	749,185.03
本期减少金额			
处置			
期末数	6,032,991.33	1,803,227.70	7,836,219.03
账面价值			
期末账面价值	35,336,073.99	1,622,855.52	36,958,929.51
期初账面价值	35,750,360.08	1,957,754.46	37,708,114.54

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产装修、改良支出	60,169.82		25,786.98		34,382.84
消防工程及其改造支出	198,926.72		33,494.16		165,432.56
受益期在一年以上的费用摊销	618,522.29		104,879.94		513,642.35
合 计	877,618.83		164,161.08		713,457.75

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,339,967.29	2,306,977.99	16,283,694.35	2,193,902.97
内部交易未实现利润			9,127.94	2,281.99
可抵扣亏损	1,878,733.57	93,936.68	818,053.18	40,902.66
递延收益影响	726,778.67	109,016.80	835,222.36	125,283.36
租赁负债	3,523,089.07	213,326.62	5,081,944.76	280,754.75
合计	22,468,568.60	2,723,258.09	23,028,042.59	2,643,125.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	20,973,393.74	3,101,479.06	22,933,989.10	3,394,855.09
使用权资产	4,811,732.53	277,472.45	6,376,357.62	341,995.55
交易性金融资产公允价值变动	235,690.02	35,353.50	254,334.30	48,547.38
合计	26,020,816.29	3,414,305.01	29,564,681.02	3,785,398.02

18. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的固定资产购置款	428,012.00		428,012.00	252,613.19		252,613.19
合计	428,012.00		428,012.00	252,613.19		252,613.19

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	20,000.00	20,000.00	保证	远期结汇保证金
固定资产	137,356,267.90	109,995,394.62	抵押	抵押借款
无形资产	36,396,227.80	31,758,832.52	抵押	抵押借款
合计	173,752,495.7	141,754,227.14		

(2) 期初资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	20,000.00	20,000.00	保证	远期结汇保证金
固定资产	138,383,881.74	113,754,457.22	抵押	抵押借款
无形资产	38,118,812.62	33,234,911.26	抵押	抵押借款
合 计	176,522,694.36	147,009,368.48		

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	100,101.39
信用借款	54,055,300.00	1,101,238.00
合 计	74,055,300.00	1,201,339.39

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	45,150,292.54	41,535,802.38
应付长期资产购置款	1,627,946.76	3,464,334.31
应付费用款	8,289,927.44	8,474,631.10
合 计	55,068,166.74	53,474,767.79

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	13,661,064.10	12,771,314.54
合 计	13,661,064.10	12,771,314.54

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,337,114.02	49,814,441.27	57,116,968.98	12,034,586.31
离职后福利—设定提存计划	839,409.82	2,960,355.85	3,379,874.80	419,890.87

合 计	20,176,523.84	52,774,797.12	60,496,843.78	12,454,477.18
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,240,494.72	44,798,885.23	51,934,149.46	11,105,230.49
职工福利费	241,745.00	1,357,793.93	1,444,992.21	154,546.72
社会保险费	583,243.00	1,745,143.68	2,064,640.14	263,746.54
其中：医疗保险费	531,124.01	1,571,856.13	1,860,774.98	242,205.16
工伤保险费	52,118.99	173,287.55	203,865.16	21,541.38
住房公积金	65,432.00	1,282,163.00	1,282,031.00	65,564.00
工会经费和职工教育经费	206,199.30	630,455.43	391,156.17	445,498.56
小 计	19,337,114.02	49,814,441.27	57,116,968.98	12,034,586.31

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	811,555.62	2,857,158.01	3,262,371.13	406,342.50
失业保险费	27,854.20	103,197.84	117,503.67	13,548.37
小 计	839,409.82	2,960,355.85	3,379,874.80	419,890.87

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,133,815.50	887,765.52
企业所得税	2,347,719.33	4,165,805.22
代扣代缴个人所得税	60,508.46	72,107.47
城市维护建设税	111,549.44	100,309.65
教育费附加	50,357.76	45,175.18
地方教育附加	33,571.82	30,116.79
房产税	934,606.21	1,574,279.72
土地使用税	324,848.11	615,397.36
印花税	98,504.83	129,510.96
地方水利建设基金	6,261.16	9,754.62

合 计	5,101,742.62	7,630,222.49
-----	--------------	--------------

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	968,927.51	1,352,620.03
应付暂收款及其他	62,968.52	275,023.38
小 计	1,031,896.03	1,627,643.41

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,333.34	4,462,805.21
一年内到期的租赁负债	3,440,364.83	3,393,972.94
合 计	3,448,698.17	7,856,778.15

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,614,005.75	988,296.45
已背书未终止确认的商业汇票	2,610,502.89	4,610,512.65
合 计	4,224,508.64	5,598,809.10

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		68,375,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	68,375,000.00

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	83,662.83	1,714,285.71

项 目	期末数	期初数
减：未确认融资费用	938.59	26,313.87
合 计	82,724.24	1,687,971.84

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	835,222.36		108,443.69	726,778.67	与资产相关的政府补助
合 计	835,222.36		108,443.69	726,778.67	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	42,676,310.91			42,676,310.91
合 计	42,676,310.91			42,676,310.91

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-104,392.86	-61,712.59			-61,712.59		-166,105.45	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-104,392.86	-61,712.59			-61,712.59		-166,105.45	
其他综合收益合计	-104,392.86	-61,712.59			-61,712.59		-166,105.45	

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,936,587.29			21,936,587.29
合 计	21,936,587.29			21,936,587.29

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	278,267,848.83	213,803,164.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,191,628.31	35,718,463.00
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	36,000,000.00	
期末未分配利润	273,521,189.73	249,676,713.85

经本公司 2024 年 3 月 28 日第四届董事会第三次会议决议通过，公司以 2023 年末总股本 12,000 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），合计派发现金股利 36,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	338,482,478.95	262,036,678.22	347,689,767.24	256,993,897.81
其他业务收入	26,595,074.01	24,082,212.02	25,230,043.03	22,611,921.47
合 计	365,077,552.96	286,118,890.24	372,919,810.27	279,605,819.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	363,970,879.14	285,752,853.48	371,741,661.01	279,220,230.95

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

车用链	204,355,918.09	160,126,957.43	204,505,050.07	153,245,599.50
工业链	108,315,670.55	80,815,195.39	116,226,268.91	81,831,883.56
零配件及其他	51,299,290.50	44,810,700.66	51,010,342.03	44,142,747.89
小计	363,970,879.14	285,752,853.48	371,741,661.01	279,220,230.95

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	263,600,421.90	208,747,778.04	267,806,975.45	203,094,157.73
境外地区	100,370,457.24	77,005,075.44	103,934,685.56	76,126,073.22
小计	363,970,879.14	285,752,853.48	371,741,661.01	279,220,230.95

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	363,970,879.14	371,741,661.01
小计	363,970,879.14	371,741,661.01

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 12,024,842.82 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	525,794.95	734,102.04
教育费附加	251,259.36	354,556.23
地方教育附加	167,506.22	236,370.81
房产税	942,425.21	1,030,711.97
土地使用税	367,480.72	-271,581.70
印花税	207,095.25	213,008.56
车船税		360.00
地方水利建设基金	49,737.89	57,204.57
环境保护税	29.10	
合计	2,511,328.70	2,354,732.48

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,777,321.04	5,033,327.83
市场费	3,878,550.04	4,569,919.32
广告宣传费	432,256.23	270,415.19
业务招待费	264,103.32	217,713.87
车辆交通差旅费	526,977.20	416,667.96
办公通讯费	54,666.53	43,892.60
折旧及摊销	5,456.04	4,481.75
其他	1,335,214.86	1,486,217.70
合 计	11,274,545.26	12,042,636.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,132,016.41	8,257,540.78
折旧及摊销费	3,046,596.25	2,860,655.93
中介机构等服务费	1,754,344.71	2,085,870.04
修理费	159,698.04	328,002.05
办公通讯费	220,049.16	295,241.10
车辆交通差旅费	320,487.93	323,249.90
业务招待费	213,028.47	618,473.78
水电费	438,737.62	399,154.22
租赁费	50,259.56	103,504.00
其他	511,854.71	784,549.04
合 计	14,847,072.86	16,056,240.84

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,210,808.38	7,485,925.03
直接投入	6,407,199.72	7,883,566.66

折旧及摊销	1,291,226.68	1,271,216.94
其他	108,401.69	77,153.91
合 计	16,017,636.47	16,717,862.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,416,453.13	1,630,559.61
减：利息收入	215,870.19	97,929.41
汇兑损益	-668,163.07	-845,968.08
其他	113,010.70	87,474.41
合 计	645,430.57	774,136.53

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	108,443.69	108,443.69	
与收益相关的政府补助	543,687.34	837,738.24	543,687.34
代扣个人所得税手续费返还	39,446.77	60,847.13	
增值税减征免征、进项税额加计抵减			
合 计	3,509,600.49	1,007,029.06	543,687.34

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-647,999.72	326,498.91
理财收益	473,014.59	303,775.89
合 计	-174,985.13	630,274.80

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		

其中：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产生的公允价值变动收益	85,328.09	
合 计	85,328.09	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-42,233.20	-1,620,049.35
合 计	-42,233.20	-1,620,049.35

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,231,016.51	-1,624,662.78
合 计	-1,231,016.51	-1,624,662.78

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	59,946.26	46,576.79	59,946.26
合 计	59,946.26	46,576.79	59,946.26

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	7,626.00	5,845.00	7,626.00
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助		240.00	
无法支付款项	54,948.00	12,900.30	54,948.00
其他	3.21	0.82	3.21
合 计	62,577.21	18,986.12	62,577.21

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,430.31	19,297.48	16,430.31
对外捐赠	85,200.00	300,000.00	85,200.00
罚款、赔偿及滞纳金等支出	7,482.60	100,000.00	7,482.60
其他	1,249.20	52,179.91	1,249.20
合 计	110,362.11	471,477.39	110,362.11

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,161,595.37	5,682,990.14
递延所得税费用	-451,225.37	239,067.30
合 计	3,710,370.00	5,922,057.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	35,821,503.96	43,355,059.63
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,373,225.59	6,503,258.94
子公司适用不同税率的影响	295,658.66	1,548,661.58
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入	128,183.20	-33,739.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	446,724.50	617,932.40
研发等加计扣除的影响	-2,565,067.90	-2,378,418.69
小微企业普惠性税收减免政策的影响	66,383.31	-331,296.67
递延所得税税率差异		-4,340.53
对前期暂时性差异前期未确认，而在本期确认的递延所得税资产		
前期可抵扣暂时性差异已确认，而在本期不再确认的递延所得税资产的影响	-34,737.36	
所得税费用	3,710,370.00	5,922,057.44

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财	263,403,972.37	175,230,000.00
小 计	263,403,972.37	175,230,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	283,000,000.00	198,350,000.00
小 计	283,000,000.00	198,350,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定金、押金保证金		
政府补助	543,687.34	837,738.24
利息收入	215,870.19	97,929.41
其他	1,419,245.40	1,610,502.66
合 计	2,178,802.93	2,546,170.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	17,315,914.46	21,042,499.99
其他	1,538,735.78	520,634.63
合 计	18,854,650.24	21,563,134.62

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回项目投资保证金	1,500,000.00	-
合 计	1,500,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	1,975,436.09	1,971,159.93
合 计	1,975,436.09	1,971,159.93

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,111,133.96	37,433,002.19
加: 资产减值准备	1,273,249.71	3,244,712.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,145,443.96	11,083,235.51
使用权资产折旧	1,775,401.23	1,769,317.42
无形资产摊销	795,458.64	763,383.18
长期待摊费用摊销	164,161.08	168,705.66
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)	-59,946.26	-46,576.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,430.31	19,297.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-85,328.09	
财务费用(收益以“-”号填列)	748,290.06	784,591.53
投资损失(收益以“-”号填列)	174,985.13	-630,274.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,132.36	43,602.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-371,093.01	195,464.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	246,718.51	3,507,434.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,178,179.91	-30,619,234.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,441,006.80	-3,333,943.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,235,586.16	24,382,717.49
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	52,365,755.72	60,111,213.31
减：现金的期初余额	90,770,714.05	106,172,698.49
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	-38,404,958.33	-46,061,485.18

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	52,365,755.72	90,770,714.05
其中：库存现金	32,446.68	45,811.37
可随时用于支付的银行存款	52,039,852.99	90,511,704.32
可随时用于支付的其他货币资金	293,456.05	213,198.36
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	52,365,755.72	90,770,714.05
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	20,000.00	20,000.00	远期结汇保证金
小 计	20,000.00	20,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,201,339.39	94,000,000.00	620,908.60	21,766,947.99		74,055,300.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	72,837,805.21	10,000,000.00	694,918.21	73,524,390.08		10,008,333.34
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,081,944.78		316,380.54	1,875,236.25		3,523,089.07
小 计	79,121,089.38	104,000,000.00	1,632,207.35	97,166,574.32		87,586,722.41

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			10,329,763.22
其中：美元	1,448,855.38	7.1268	10,325,702.52
欧元	530.00	7.6617	4,060.70
应收账款			17,694,222.68
其中：美元	2,449,612.02	7.1268	17,457,894.94
欧元	30,845.34	7.6617	236,327.74

2. 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)14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(二十九)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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	26,039.36	79,283.80
合 计	26,039.36	79,283.80

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	105,604.40	183,838.14
与租赁相关的总现金流出	2,001,475.45	2,050,443.73

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九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,106,673.82	1,178,149.26

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	172,363.39	490,478.27
投资性房地产	12,147,167.17	12,518,426.64
小 计	12,319,530.56	13,008,904.91

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,750,000.00	1,954,741.00
1-2年	1,802,500.00	1,776,250.00
2-3年	1,856,576.00	1,829,538.00
3-4年	1,912,274.00	1,884,425.00
4-5年	1,969,642.00	1,940,958.00
5年以后	84,530.00	1,069,351.00
合 计	9,375,522.00	10,455,263.00

六、研发支出

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	8,210,808.38	7,485,925.03
直接投入	6,407,199.72	7,883,566.66
折旧及摊销	1,291,226.68	1,271,216.94
其他	108,401.69	77,153.91
合 计	16,017,636.47	16,717,862.54
其中:费用化研发支出	16,017,636.47	16,717,862.54
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将湖州持正链传动有限公司、黄山中链科技有限公司、绍兴持正链传动有限公司、杭州中汇传动实业有限公司、浙江象牌链传动有限公司和速坡力尔链条(杭州)有限

公司 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本（人民币）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖州持正链传动有限公司	10,000 万元	湖州市	制造业	100.00		设立
黄山中链科技有限公司	3,000 万元	黄山市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业	WEST AFRICA CHAIN MANUFACTURING	WEST AFRICA CHAIN MANUFACTURING
投资账面价值合计	2,105,823.22	2,422,090.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-328,802.77	1,405,282.48
其他综合收益	-137,139.09	-344,637.07
综合收益总额	-465,941.86	1,060,645.41

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	543,687.34
其中：计入其他收益	543,687.34
计入营业外收入	
财政贴息	
其中：冲减财务费用	
合计	543,687.34

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	835,222.36		108,443.69	
小计	835,222.36		108,443.69	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				726,778.67	与资产相关
小计				726,778.67	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	652,131.03	946,181.93
计入营业外收入的政府补助金额		240.00
合计	652,131.03	946,421.93

九、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)3、五(一)4、五(一)5 及五(一)7 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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 23.69%（2023 年 12 月 31 日：34.26%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	期末数				
	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	84,063,633.34	86,531,430.56	76,295,597.23	10,235,833.33	
应付账款	55,068,166.74	55,068,166.74	55,068,166.74		
其他应付款	1,031,896.03	1,031,896.03	1,031,896.03		
租赁负债	3,523,089.07	3,523,089.07	3,523,089.07		
小 计	143,686,785.18	146,154,582.40	135,918,749.07	10,235,833.33	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	74,039,144.60	85,096,180.74	8,482,468.23	25,043,241.71	51,570,470.80
应付账款	53,474,767.79	53,474,767.79	53,474,767.79		
其他应付款	1,627,643.41	1,627,643.41	1,627,643.41		
租赁负债	5,081,944.78	5,277,248.04	3,562,962.33	1,714,285.71	
小 计	134,223,500.58	145,475,839.98	67,147,841.76	26,757,527.42	51,570,470.80

(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6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币84,000,000.00元（2023年12月31日：人民币73,950,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			42,735,690.02	42,735,690.02
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			42,735,690.02	42,735,690.02
理财产品			42,735,690.02	42,735,690.02
2. 应收款项融资			1,261,187.93	1,261,187.93
持续以公允价值计量的资产总额			43,996,877.95	43,996,877.95

(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

对于持有的应收款项融资，由于持有时间较短，采用票面金额确定其公允价值。对于持有的理财产品，采用单位份额净值交易方式交易，持有的总份额净值与公允价值差异较小，按持有的总份额净值作为公允价值进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是姚胜强先生，直接持有公司股权比例为 29%，其实际控制的杭州顺峰链业有限公司持有公司股权比例为 28.96%。姚胜强先生直接、间接控制公司的股权比例和表决权比例合计为 57.96%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
WEST AFRICA CHAIN MANUFACTURING	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州顺峰链业有限公司	公司股东、姚胜强控制的公司
杭州傲胜投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
杭州盈辉投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
杭州摩兽出行科技有限公司	杭州顺峰链业有限公司参股的公司
宁波摩兽科技有限公司	杭州摩兽出行科技有限公司控股子公司
杭州雷神摩托车有限公司	杭州顺峰链业有限公司之联营企业
PT FSCM MANUFACTURING INDONESIA	公司子公司速坡力尔链条（杭州）有限公司之少数股东（持股比例 40%）
德清华宇链传动有限公司	公司原股东孙丽娟、孙晓瑛投资的公司
浙江中汇传动件有限公司	公司股东周杭佳间接投资的公司
周振国	公司股东周杭佳之父亲
绍兴市圭盛机械制造有限公司	子公司绍兴持正原总经理赵悦奎参股的公司
杭州迈特嘉机械有限公司	公司股东周杭佳通过海口小创科技有限公司控制并担任执行董事、总经理

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
PT FSCM MANUFACTURING INDONESIA	链条及其他	11,978,231.36	20,446,117.42
WEST AFRICA CHAIN MANUFACTURING	链条及其他	3,521,924.05	6,612,275.24

宁波摩兽科技有限公司	链条及其他	33,668.73	10,959.31
------------	-------	-----------	-----------

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江中汇传动件有限公司	房屋及建筑物		1,800,000.00		102,856.76

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江中汇传动件有限公司	房屋及建筑物		1,800,000.00		183,838.14

3. 关联担保情况

2023年6月30日，公司为非全资子公司速坡力尔链条（杭州）有限公司期末4,002,659.64元的银行借款提供担保。

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
周振国	公司转让车辆给周振国		136,873.04

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,082,406.29	2,149,210.85

6. 其他

2023年1-6月，公司子公司湖州持正向杭州迈特嘉机械有限公司提供工业链条样品，合计成本金额449.04元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波摩兽科技有限公司			33,697.64	1,684.88
应收账款	WEST AFRICA CHAIN MANUFACTURING	2,999,664.29	149,983.22	3,171,257.15	158,562.86
应收账款	PT FSCM MANUFACTURING INDONESIA	10,849,419.11	542,470.96	16,078,069.47	803,903.47
应收账款	杭州摩兽出行科技有限公 司			9,442.50	472.13
应收账款	杭州雷神摩托车有限公司			71,250.00	3,562.50
应收账款	绍兴市圭盛机械制造有限公司			56,119.60	2,805.98
小 计		13,849,083.40	692,454.18	19,419,836.36	970,991.82
其他应收款	浙江中汇传动件有限公司	180,000.00	36,000.00	180,000.00	36,000.00
小 计		180,000.00	36,000.00	180,000.00	36,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	宁波摩兽科技有限公司	20.42	
小 计		20.42	
其他应付款	杭州摩兽出行科技有限公司	6,000.00	6,000.00
小 计		6,000.00	6,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司于 2024 年 7 月 25 日完成香港子公司威斯達集團有限公司注册登记手续, 并取得香港特别行政区公司注册处签发的《公司注册证书》和《商业登记证书》，注册资本:300 万美元，业务性质:投资控股。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售链条及配套零配件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	59,809,111.04	44,615,611.35
1-2年	1,155,760.73	1,382,411.36
2-3年	86,898.66	191,660.26
3年以上	435,708.39	536,760.15
合计	61,487,478.82	46,726,443.12

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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	61,487,478.82	100.00	3,650,620.29	5.94	57,836,858.53
合计	61,487,478.82	100.00	3,650,620.29	5.94	57,836,858.53

(续上表)

种类	期初数				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	46,726,443.12	100.00	3,071,584.24	6.57	43,654,858.88
合计	46,726,443.12	100.00	3,071,584.24	6.57	43,654,858.88

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收本公司合并范围内关联方款项组合	1,002,902.74		
账龄组合	60,484,576.08	3,650,620.29	6.04
其中：1年以内	58,806,208.30	2,940,310.42	5.00
1-2年	1,155,760.73	231,152.15	20.00
2-3年	86,898.66	43,449.33	50.00
3年以上	435,708.39	435,708.39	100.00
小 计	61,487,478.82	3,650,620.29	5.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,071,584.24	579,036.05				3,650,620.29
合 计	3,071,584.24	579,036.05				3,650,620.29

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款为16,938,504.44元,占应收账款期末余额的比例为27.54%,相应计提的应收账款坏账准备为846,925.22元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	30,000.00	1,530,000.00
拆借款	70,500,000.00	27,500,000.00
应收暂付款及其他	144,750.52	158,969.93
合 计	70,674,750.52	29,188,969.93

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	43,144,750.52	158,969.93
1-2年	26,000.00	19,526,000.00
2-3年	27,504,000.00	8,004,000.00

3年以上		1,500,000.00
合 计	70,674,750.52	29,188,969.93

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	70,674,750.52	100.00	14,437.53	0.02	70,660,312.99
合 计	70,674,750.52	100.00	14,437.53	0.02	70,660,312.99

(续上表)

种 类	期初数				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	29,188,969.93	100.00	1,515,148.50	5.19	27,673,821.43
合 计	29,188,969.93	100.00	1,515,148.50	5.19	27,673,821.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收本公司合并范围内关联方款项组合	70,500,000.00		
账龄组合	174,750.52	14,437.53	8.26
其中：1年以内	144,750.52	7,237.53	5.00
1-2年	26,000.00	5,200.00	20.00
2-3年	4,000.00	2,000.00	50.00
小 计	70,674,750.52	14,437.53	0.02

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	7,948.50	4,000.00	1,503,200.00	1,515,148.50
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	-710.97	1,200.00	-1,501,200.00	-1,500,710.97
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,237.53	5,200.00	2,000.00	14,437.53
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	20.00	50.00	0.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖州持正链传动有限公司	拆借款	69,500,000.00	[注]	98.34	
杭州中汇传动实业有限公司	拆借款	1,000,000.00	1年以内	1.41	
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	押金保证金	16,000.00	1-2年	0.02	3,200.00
成都快购科技有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	0.01	2,000.00
上海格物致品网络科技有限公司	押金保证金	4,000.00	2-3年	0.01	2,000.00
小 计		70,530,000.00		99.79	7,200.00

[注]1年以内 42,000,000.00 元, 2-3年 27,500,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,792,523.43		175,792,523.43	175,792,523.43		175,792,523.43
合 计	175,792,523.43		175,792,523.43	175,792,523.43		175,792,523.43

(2) 对子公司投资

被投资	期初数	本期增减变动	期末数

单位	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	账面 价值	减值 准备
浙江象牌链传动有限公司	10,695,625.32						10,695,625.32	
绍兴持正链传动有限公司	13,500,000.00						13,500,000.00	
黄山中链科技有限公司	36,023,914.48						36,023,914.48	
杭州中汇传动实业有限公司	1,261,641.08						1,261,641.08	
速坡力尔链条（杭州）有限公司	14,311,342.55						14,311,342.55	
湖州持正链传动有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
小 计	175,792,523.43						175,792,523.43	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	129,856,487.23	101,013,760.24	113,168,545.76	86,473,656.10
其他业务收入	16,153,308.76	14,832,206.04	17,658,569.78	16,766,576.30
合 计	146,009,795.99	115,845,966.28	130,827,115.54	103,240,232.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	145,632,952.01	115,705,171.92	130,451,005.50	103,099,700.88

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
车用链	121,359,204.13	93,539,243.37	105,581,691.08	80,591,935.85
工业链	1,038,902.90	870,812.47	2,288,230.31	1,543,813.65
零配件及其他	23,234,844.98	21,295,116.08	22,581,084.11	20,963,951.38
小 计	145,632,952.01	115,705,171.92	130,451,005.50	103,099,700.88

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	117,666,575.13	94,924,399.43	110,099,466.90	88,078,108.91
境外地区	27,966,376.88	20,780,772.49	20,351,538.60	15,021,591.97
小 计	145,632,952.01	115,705,171.92	130,451,005.50	103,099,700.88

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	145,632,952.01	130,451,005.50
小 计	145,632,952.01	130,451,005.50

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,860,524.27	2,439,092.84
直接投入	2,439,634.68	2,301,382.41
折旧及摊销	374,845.46	318,530.88
其他费用	49,608.76	29,372.17
合 计	5,724,613.17	5,088,378.30

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	21,000,000.00	3,000,000.00
理财收益	321,532.96	37,327.76
合 计	21,321,532.96	3,037,327.76

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	59,946.26	
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	543,687.34	

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	473,014.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,784.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,028,863.29	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	81,616.11	
少数股东权益影响额(税后)	2,779.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	944,467.79	

(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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.50	0.25	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,253,340.90	
非经常性损益	B	944,467.79	
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	30,308,873.11	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	462,776,354.17	
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		
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	36,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2	
其他	权益法核算确认的其他综合收益	I	-61,712.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	466,372,168.33	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.70%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.50%	

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,253,340.90
非经常性损益	B	944,467.79
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	30,308,873.11
期初股份总数	D	120,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	120,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州持正科技股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,946.26
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	543,687.34
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	473,014.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,784.90
非经常性损益合计	1,028,863.29
减：所得税影响数	81,616.11
少数股东权益影响额（税后）	2,779.39
非经常性损益净额	944,467.79

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