



伟焕机械

NEEQ : 874017

浙江伟焕机械制造股份有限公司

ZHEJIANG WEIHUAN MACHINERY 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、公司负责人蒋志球、主管会计工作负责人许东亮及会计机构负责人（会计主管人员）许东亮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	15
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

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

释义

释义项目		释义
伟焕机械、股份公司、公司	指	浙江伟焕机械制造有限公司
伟焕管理	指	浙江伟焕企业管理有限公司
昂佳管理	指	诸暨市昂佳企业管理合伙企业（有限合伙）
伟焕科技	指	浙江伟焕机械科技有限公司
行校进出口	指	诸暨市行校进出口有限公司
城北机电	指	诸暨市城北机电设备制造厂
杰赋针纺	指	浙江杰赋针纺织品有限公司
开源思创	指	上海开源思创投资有限公司—陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）
开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
股东大会	指	浙江伟焕机械制造有限公司股东大会
董事会	指	浙江伟焕机械制造有限公司董事会
监事会	指	浙江伟焕机械制造有限公司监事会
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
德恒、律师	指	北京德恒（杭州）律师事务所
《公司章程》	指	《浙江伟焕机械制造有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江伟焕机械制造有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG WEIHUAN MACHINERY CO.,LTD		
法定代表人	蒋志球	成立时间	2009 年 7 月 29 日
控股股东	控股股东为浙江伟焕企业管理有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为俞伟欢、蒋志球、俞行校，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业- 专用设备制造业-纺织、服装和皮革加工专用设备制造-纺织专用设备制造		
主要产品与服务项目	电脑针织袜机、电脑针织横机及配件的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	伟焕机械	证券代码	874017
挂牌时间	2023 年 1 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）	55,590,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞行校	联系地址	浙江省诸暨市文种路 32 号
电话	0575-87733889	电子邮箱	yuxingxiao@weihuan.net
传真	0575-87733316		
公司办公地址	浙江省诸暨市文种路 32 号	邮政编码	311800
公司网址	http://www.weihuan.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330681692377158L		
注册地址	浙江省绍兴市诸暨市大唐纺袜业城 B 区 1029 号		
注册资本（元）	55,590,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司自成立以来专注于电脑针织袜机及横机领域针织机械技术、针织工艺的研发及应用，经过十多年的发展，依托自主研发和持续的技术创新，在稳定高效的管理团队带领下，成长为一家集研发、生产、销售及服务于一体的针织机械设备制造商。公司主要产品包括全电脑平板毛圈两用袜机、织缝翻一体织袜机、全电脑双针筒袜机、全电脑隐形船袜机、全电脑鞋面袜机、电脑针织横机、织领机等，主要用于袜子、毛衫、鞋面生产。公司产品结构完善，产品型号丰富，凭借优越的产品机械性能、完善的售后服务和良好的口碑及信誉，产品不仅在国内占有一定的市场，同时出口到东欧、非洲、中南美、西亚、中亚、东南亚、日韩等 20 多个国家和地区，在纺织机械领域具有一定的影响力和竞争力。

1、采购模式

公司采购模式主要采用“以销定采、按需采购”的方式，即根据公司销售订单的情况，制定采购计划。

（1）原材料采购

生产车间根据当月销售订单及 PMC（生产与物料控制）系统制定次月生产计划；采购部门根据生产计划、BOM（物料清单）及库存余量制定采购计划；采购部门向供应商下达采购订单，原材料供应商大部分与公司长期合作，同类采购项目通常对应两家及以上供应商，新增供应商由采购部门经过产品质量考察和价格谈判后开展合作；供应商送达的采购物资经公司质检合格后入库；采购部门和财务部对账审核后支付货款。

（2）委外加工

公司存在委外加工，对于加工工序简单、附加值较低、精密度非特殊要求的零部件，以及部分特殊工序，如车床、磨床、喷塑、浇注、淬火、退火等，采用委外加工的方式。公司与外协厂商进行长期合作，同类委外加工项目通常对应两家及以上供应商，新增供应商由采购部经过筛选考核后开展合作。

公司将原材料或半成品及生产技术要求或图纸提供给外协厂商；外协厂商根据公司提供的生产技术要求或图纸进行加工生产；外协厂商加工完成并交付半成品；公司收到货物后，进行经过严格的质量检测，质量合格的产品入库并进行对账付款，不合格的产品执行公司不合格品控制程序。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产、适度库存”的生产模式，即根据公司销售订单的情况，制定生产计划，

安排袜机及横机的生产和调试。公司在制定生产计划时，会根据市场情况、生产经验及季节性差异等因素，适当增加产品的备货，以便能及时应对市场需求。

销售部门获取销售订单，通过 ERP 系统传达给生产车间；生产车间根据当月销售订单及 PMC（生产与物料控制）系统制定次月生产计划；采购部门根据生产计划、BOM（物料清单）及库存余量采购相应原材料，其中钢铁、铝材、零配件毛坯等原材料用于金工车间进行棱角、钢圈、生克罩组件、一体机铝件等核心零配件加工，其余原材料如电控系统、气动元件、其他机器零配件等袜机通用配件及横机配件，送至生产车间进行组装；生产车间将金工车间生产的零配件及外采的零配件进行组装及调试；最终产品经严格质量检测后入库。

3、研发模式

公司拥有一支经验丰富的研发团队，设立了研发部，主要采用自主研发的模式，围绕产品结构、性能、工艺、装置以及应用等方向开展新技术、新工艺和新产品的研发。公司目前在研产品主要有双针筒缝织翻一体机、双路一体机、移圈机等新产品机型，公司未来计划针对大尺寸一体机及一体成型横机、医疗用袜机等智能机型进行研发。

公司技术和产品研发坚持以市场为导向，销售部收集客户需求，进行市场调研，提出可行性分析；研发部确定具体研发项目、研发计划、成立研发小组进行立项，报技术副总经理、总经理、董事长审批；审批通过以后进行产品设计开发；采购部根据研发产品需求进行原材料、零配件采购；研发部根据图纸、技术要求进行装配和调试；新产品经检验合格后交由客户试机，售后部把客户反馈提交给研发部进行改进，最终形成具备向市场大规模推广的新产品。

公司是电脑织袜机、高速丝袜机、针织横编鞋面机国家行业标准起草单位，是省级“专精特新”企业、高新技术企业。截至报告期期末，公司已取得了 7 项发明专利，53 项实用新型专利，4 项软件著作权，9 项发明专利正在申请中，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成长奠定了坚实基础。

4、销售模式

公司销售模式采用直销与经销相结合的方式，国内客户主要采用直销模式，国外客户采用直销与经销相结合的模式。

对于国内客户，通过老客户介绍新客户、销售人员主动推销、参加行业展会、居间商介绍等方式获得新客户；公司与客户达成合作意向，部分直接与客户签订正式合同，部分客户先签署意向合同即试机协议，试机一段时间后，若产品合适，与公司签署正式合同，若产品不合适，则拉回样机并终止合作。

对于国外客户，直销模式下通过老客户介绍新客户、参加行业展会、寄送推荐信、借助谷歌及阿里

巴巴等互联网推广平台等方式获得新客户并签订销售合同；经销模式下，一个国家或地区设一个经销商，公司对该经销商所在国家或区域进行考察，考察内容包括当地纺织业发展情况、市场竞争对手情况、经销商资质、客户受众群体等。达成合作意向后公司与经销商定期签订经销协议，约定销售区域、价格和付款方式、合作期限及其他双方权利及义务。经销商在本国或本区域内只销售伟焕机械的产品，其他未设置经销商的国家或区域，由外贸部统一负责直销。目前，公司的境外市场已拓展至东欧、非洲、中南美、西亚、中亚、东南亚、日韩等国家或地区。

（二） 行业情况

针纺织行业的发展状况对公司的发展有着重要影响。针纺织行业与宏观经济的发展密切相关，2023年以来，下游针纺织行业走势良好，带动了针纺织机械行业发展。但如果宏观经济呈现波动，对公司业绩将产生一定的影响。

（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	2022年1月，公司取得浙江省“专精特新”中小企业证书，有效期为3年，自2021年12月起算；根据2021年12月26日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，自2021年起算。

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	271,160,407.09	239,236,291.80	13.34%
毛利率%	28.99%	27.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,317,825.51	38,950,153.49	-1.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,956,223.38	38,203,957.53	-5.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	10.47%	13.84%	-

司股东的净利润计算)			
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)	9.82%	13.57%	-
基本每股收益	0.69	0.71	-2.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	691,809,057.51	615,564,290.89	12.39%
负债总计	304,705,167.53	276,832,158.42	10.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	387,103,889.98	338,732,132.47	14.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.96	6.22	11.90%
资产负债率%(母公司)	46.11%	45.29%	-
资产负债率%(合并)	44.04%	44.97%	-
流动比率	2.02	2.10	-
利息保障倍数	236.57	1,635.97	-
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	-25,968,537.58	29,422,701.41	-188.26%
应收账款周转率	0.78	1.05	-
存货周转率	1.32	1.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.39%	27.14%	-
营业收入增长率%	13.34%	14.48%	-
净利润增长率%	-1.62%	3.56%	-

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	52,580,618.57	7.60%	77,772,781.65	12.63%	-32.39%
应收票据	4,497,984.00	0.65%	3,009,245.65	0.49%	49.47%
应收账款	384,454,119.92	55.57%	312,022,846.01	50.69%	23.21%
存货	154,887,546.75	22.39%	137,113,810.21	22.27%	12.96%
固定资产	59,106,324.21	8.54%	61,441,192.97	9.98%	-3.80%
无形资产	11,663,680.19	1.69%	11,842,038.47	1.92%	-1.51%
短期借款	1,250,982.20	0.18%	500,611.11	0.08%	149.89%
长期借款	0.00	0.00%	20,024,444.44	3.25%	-100.00%

资产总计	691,809,057.51		615,564,290.89	-	12.39%
------	----------------	--	----------------	---	--------

项目重大变动原因

- 1、货币资金与去年期末相比减少 32.39%，主要原因系公司偿还长期贷款所致；
- 2、应收票据与去年期末相比增加 49.47%，原因系本期收到客户银行承兑增加所致；
- 3、应收账款与去年同期相比增加 23.21%，主要原因系本期收入增幅较大，且公司销售采取分期收款导致应收账款增加所致；
- 4、短期借款同比去年增加 149.89%，系公司本期增加银行贷款所致；
- 5、长期借款同比去年减少，系公司本期偿还长期银行贷款所致。

（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	271,160,407.09	-	239,236,291.80	-	13.34%
营业成本	192,547,992.28	71.01%	173,254,049.29	72.42%	11.14%
毛利率	28.99%	-	27.58%	-	-
销售费用	12,020,838.04	4.43%	8,997,191.18	3.76%	33.61%
管理费用	8,513,014.95	3.14%	6,155,616.59	2.57%	38.30%
研发费用	6,680,631.60	2.46%	4,594,755.86	1.92%	45.40%
财务费用	-2,807,373.81	-1.04%	-2,487,762.11	-1.04%	-12.85%
信用减值损失	-11,944,303.78	-4.40%	-2,045,419.27	-0.85%	-483.95%
资产减值损失	0.00	0.00%	-478,698.65	-0.20%	100.00%
其他收益	3,713,250.39	1.37%	1,840,070.52	0.77%	101.80%
投资收益	62,024.75	0.02%	17,153.00	0.01%	261.60%
营业利润	44,245,963.36	16.32%	46,073,233.52	19.26%	-3.97%
营业外收入	11.06	0.00%	47,042.85	0.02%	-99.98%
营业外支出	1,451.48	0.00%	1,000,063.22	0.42%	-99.85%
净利润	38,317,825.51	14.13%	38,950,153.49	16.28%	-1.62%
经营活动产生的现金流量净额	-25,968,537.58		29,422,701.41	-	-188.26%
投资活动产生的现金流量净额	-3,024,762.82		14,822,722.98	-	-120.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,793,594.42		21,986,240.80	-	-144.54%

项目重大变动原因

- 1、 公司营业收入与营业成本与上年同比分别增长 13.34%、11.14%，主要原因系公司一体成型袜机同比销售大幅增加所致；
- 2、 销售费用同比上年增加 33.61%，主要原因系：1）2024 年上半年公司参加展会增加导致宣传展览费用增加；2）销售增长导致业务人员薪酬增加；3）销售服务费用增加所致；
- 3、 研发费用同比上年增加 45.40%，原因系公司增加双针一体机、一体成型横机等新机型研发投入所致；
- 4、 信用资产减值损失与上年同比增加 483.95%，原因系公司应收账款 2024 年 6 月余额同比上年末增幅较大所致；
- 5、 资产减值损失同比上年减少 100.00%，原因系本期存货跌价准备未发生所致；
- 6、 其他收益同比上期增长 101.80%，原因系公司收到政府财务补助增加所致；
- 7、 投资收益同比上期增长 261.60%，原因系公司本期理财收益增加所致；
- 8、 营业外收入同比上年减少 99.98%，原因系去年同期无法支付款项确认营业外收入本期未发生所致；
- 9、 营业外支出同比上年减少 99.85%，原因系去年同期计提预计负债本期未发生所致；

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	269,021,031.55	237,393,972.17	13.32%
其他业务收入	2,139,375.54	1,842,319.63	16.12%
主营业务成本	191,734,585.06	172,374,828.22	11.23%
其他业务成本	813,407.22	879,221.07	-7.49%

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
电脑针织袜机	247,595,942.91	174,371,923.50	29.57%	10.21%	8.39%	1.18%
电脑针织横机	17,530,333.30	14,841,853.54	15.34%	62.75%	61.91%	0.44%
配件及辅助设备	3,899,085.01	2,681,634.46	31.22%	105.46%	18.00%	50.98%
其他销售	2,135,045.87	652,580.78	69.43%	547.64%	1096.15%	-14.02%

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
内销	234,661,535.63	169,835,070.45	27.63%	21.44%	18.92%	1.54%
外销	36,498,871.46	22,712,921.83	37.77%	-17.85%	-23.15%	4.29%

收入构成变动的原因

- 1、按产品分类：公司本期横机、袜机同比上期有较大增幅，主要系针织设备行业整体回暖及公司一体成型袜机销售增加所致；
- 2、公司本期内销增长较大，系公司一体成型袜机销售增长所致。

（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	-25,968,537.58	29,422,701.41	-188.26%
投资活动产生的现金流量净额	-3,024,762.82	14,822,722.98	-120.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,793,594.42	21,986,240.80	-144.54%

现金流量分析

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 188.26%，主要原因系公司销售采取分期收款模式，本期应收账款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上年减少 120.41%，主要原因系本期理财增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比上年减少 144.54%，原因系本期偿还银行借款所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
伟焕科技	控股子公司	袜机相关配件的研发、	44,500,000.00	83,691,294.28	59,031,175.83	15,860,461.07	4,516,610.19

		生产及销售					
行校进出口	控股子公司	袜机、横机及其配件以及袜子生产线配套设备的销售	5,000,000.00	14,498,965.18	11,855,111.91	7,178,214.32	1,244,839.98

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

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

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
实际控制人不当控制风险	报告期期末，公司实际控制人蒋志球、俞伟欢、俞行校通过直接和间接方式合计控制公司 97.1396%股权，处于绝对控制地位。同时蒋志球担任董事、总经理，俞伟欢担任董事长，能够对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理产生重大影响。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
原材料价格波动的风险	报告期内，公司直接材料占生产成本的比例为 93.91%，占比较高。公司的主要原材料包括针织机械配件、电控系统等电器件、钢材、铝材等，其价格受国家产业政策、市场供需变化波动等多种因素的影响而波动，如果原材料价格出现较大幅度上涨，产品成本上升，而产品售价无法及时相应调整，将会对公司毛

	利率和经营业绩造成不利影响。
应收账款坏账风险	截至 2024 年 6 月底，公司应收账款余额为 41,821.31 万元，占公司总资产的 60.41%。随着公司业务规模的扩大，未来应收账款金额可能随之增加。如果未来客户受到行业市场环境变化或国家宏观政策等因素的影响，经营情况或财务状况等发生重大不利变化，将可能导致公司应收账款无法及时收回，公司的应收账款将存在坏账的风险。
市场竞争风险	公司所处的针纺织机械行业是充分竞争的行业，国内相关领域企业数量较多，市场集中度较低。虽然公司在针织袜机细分行业目前市场占有率第一，但不排除公司将来在变化的市场中与行业内其他企业进行激烈竞争的风险。
宏观经济风险	公司的产品主要应用于针纺织行业，针纺织行业的发展状况对公司的发展有着重要影响。针纺织行业与宏观经济的发展密切相关，2023 年以来，下游针纺织行业走势良好，带动了针纺织机械行业发展。但如果宏观经济呈现波动，对公司业绩将产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司外销收入为 36,498,871.46 元，占本期营业收入的比重为 13.46%。公司外销业务主要以美元为结算货币。美元近期汇率波动较大，美元汇率波动受国际形势等多方面因素影响，具有不可预测性，公司可能因为美元汇率下跌而导致外汇资产损失，从而对公司的经营成果产生一定的影响。

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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	800, 000. 00	166, 665. 66
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150, 000, 000. 00	77, 785, 153. 03
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

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为；公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心人员的积极性，2021年11月，蒋志球、俞伟欢、俞行校共同出资设立了员工持股平台昂佳管理，蒋志球担任执行事务合伙人。出资情况如下：

序号	名称	出资份额（万元）	出资比例（%）	其他事项
1	蒋志球	345.00	63.3028	普通合伙人
2	俞伟欢	100.00	18.3486	有限合伙人
3	俞行校	100.00	18.3486	有限合伙人
合计		545.00	100.00	-

2021年11月，伟焕有限召开股东会，决议同意伟焕管理将545.00万元股份（持股比例10%）转让给昂佳管理，转让价格为1元/股，转让价款共计545万元已经支付。

2022年1月，全体合伙人召开合伙人会议，同意新增赵小涛、张金凤、雷玲等14名员工成为有限合伙人，合计份额129.90万元，出资价格为4元/出资额；蒋志球减少出资份额129.90万元。此次变更后，昂佳管理出资情况如下：

序号	名称	出资份额（万元）	出资比例（%）	其他事项
1	蒋志球	215.10	39.4680	普通合伙人
2	俞伟欢	100.00	18.3486	有限合伙人

3	俞行校	100.00	18.3486	有限合伙人
4	赵小涛	45.00	8.2569	有限合伙人
5	张金凤	25.00	4.5872	有限合伙人
6	方钦槐	8.00	1.4679	有限合伙人
7	雷玲	8.00	1.4679	有限合伙人
8	邱苗新	7.50	1.3761	有限合伙人
9	赵作东	7.00	1.2844	有限合伙人
10	黄志学	5.00	0.9174	有限合伙人
11	蒋志坚	5.00	0.9174	有限合伙人
12	陈挺	4.40	0.8073	有限合伙人
13	周培龙	4.00	0.7339	有限合伙人
14	何天乐	3.50	0.6422	有限合伙人
15	戚宇钱	3.00	0.5505	有限合伙人
16	王国友	2.50	0.4587	有限合伙人
17	郦苹	2.00	0.3670	有限合伙人
合计		545.00	100.00	-

此外，昂佳管理成立时，俞行校持有 100.00 万份出资额。俞行校为公司员工，通过昂佳管理间接持有伟焕机械 1.83%股权，构成股权激励。激励对象通过昂佳管理间接持有伟焕机械股份，从而实现股权激励的目的。2022 年，昂佳管理合伙人周培龙、方钦槐离职，出资份额转让给蒋志球，昂佳管理目前出资情况如下：

序号	名称	出资份额（万元）	出资比例（%）	其他事项
1	蒋志球	227.10	41.6698	普通合伙人
2	俞伟欢	100.00	18.3486	有限合伙人
3	俞行校	100.00	18.3486	有限合伙人
4	赵小涛	45.00	8.2569	有限合伙人
5	张金凤	25.00	4.5872	有限合伙人
6	雷玲	8.00	1.4679	有限合伙人
7	邱苗新	7.50	1.3761	有限合伙人
8	赵作东	7.00	1.2844	有限合伙人
9	黄志学	5.00	0.9174	有限合伙人
10	蒋志坚	5.00	0.9174	有限合伙人
11	陈挺	4.40	0.8073	有限合伙人
12	何天乐	3.50	0.6422	有限合伙人
13	戚宇钱	3.00	0.5505	有限合伙人
14	王国友	2.50	0.4587	有限合伙人
15	郦苹	2.00	0.3670	有限合伙人
合计		545.00	100.00	-

2023 年 12 月，控股股东伟焕管理将其持有的 49.40 万股的公司股份以 5.00 元/股分别转让给许

东亮、万利华，其中许东亮受让 24.90 万股，万利华受让 24.50 万股。

(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
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 7 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 7 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 7 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 7 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 7 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 7 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 7 日		挂牌	竞业禁止	承诺不存在竞业禁止	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 7 日		挂牌	竞业禁止	承诺不存在竞业禁止	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 7 日		挂牌	竞业禁止	承诺不存在竞业禁止	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 7 日		挂牌	任职资格	承诺本人董监高身份任职资格	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止本报告期期末，所签署的承诺均正常履行，不存在违反承诺情况。

(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	质押	37,428,639.90	5.41%	开立银行承兑汇票
固定资产	固定资产	抵押	37,340,975.20	5.40%	开立银行承兑汇票、短期借款
无形资产	无形资产	抵押	11,606,028.20	1.68%	开立银行承兑汇票、

					短期借款
总计	-	-	86,375,643.30	12.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述权利受限资产，属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

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	17,146,584	31.46%	906,250	18,052,834	32.47%
	其中：控股股东、实际控制人	12,516,567	22.97%		12,516,567	22.52%
	董事、监事、高管	2,807,250	5.15%	-183,750	2,623,500	4.72%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,353,416	68.54%	183,750	37,537,166	67.53%
	其中：控股股东、实际控制人	26,033,333	47.77%		26,033,333	46.83%
	董事、监事、高管	7,686,750	14.10%	183,750	7,869,500	14.16%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		54,500,000	-	1,090,000	55,590,000.00	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	伟焕管理	38,549,900		38,549,900	69.3468%	26,033,333	12,516,567	0	0
2	昂佳管理	5,450,000		5,450,000	9.8039%	3,633,333	1,816,667	0	0
3	蒋志	5,000,000		5,000,000	8.9944%	3,750,000	1,250,000	0	0

	球								
4	俞 伟 欢	5,000,000		5,000,000	8.9944%	3,750,000	1,250,000	0	0
5	开 源 思创		872,000	872,000	1.5686%	0	872,000		
6	许 东 亮	249,000		249,000	0.4479%	186,750	62,250	0	0
7	万 利 华	245,000		245,000	0.4407%	183,750	61,250	0	0
8	开 源 证券		218,000	218,000	0.3922%	0	218,000		
9	孙 枕 戈	4,000	-500	3,500	0.0063%	0	3,500	0	0
10	伊 辉 勇		1,002	1,002	0.0018%	0	1,002		
合计		54,497,900	0	55,588,402	99.9970%	37,537,166	18,051,236	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

蒋志球、俞伟欢为夫妻关系；蒋志球、俞伟欢分别持有伟焕管理 50%股份；蒋志球持有昂佳管理 41.6698%份额并担任执行事务合伙人。

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				
俞伟欢	董事长	男	1970年3月	2022年2月20日	2025年2月19日	5,000,000		5,000,000	8.9944%
蒋志球	董事、总经理	女	1971年5月	2022年2月20日	2025年2月19日	5,000,000		5,000,000	8.9944%
俞行校	董事、董事会秘书	男	1995年6月	2022年2月20日	2025年2月19日				
赵小涛	董事、技术副总经理	男	1978年2月	2022年2月20日	2025年2月19日				
万利华	董事、常务副总经理	男	1975年9月	2022年8月15日	2025年2月19日	245,000		245,000	0.4407%
雷玲	监事会主席	女	1985年2月	2022年2月20日	2025年2月19日				
邢利青	职工代表监事	女	1980年7月	2022年2月20日	2025年2月19日				
邱苗新	监事	男	1973年3月	2022年8月15日	2025年2月19日				
许东亮	财务负责	男	1982年2月	2022年8月25日	2025年2月19日	249,000		249,000	0.4479%

	人				日				
--	---	--	--	--	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

实际控制人为蒋志球、俞伟欢、俞行校；蒋志球、俞伟欢为夫妻关系；俞行校为蒋志球、俞伟欢夫妇之子。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
俞行校	董事、董事会秘书	限制性股票			1,000,000	1,000,000	1.00	10.00
赵小涛	董事、副总经理	限制性股票			450,000		4.00	10.00
万利华	董事、副总经理	限制性股票			245,000		5.00	10.00
许东亮	财务负责人	限制性股票			249,000		5.00	10.00
合计	-	-			1,944,000	1,000,000	-	-

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
管理人员	49	12	8	53
财务人员	9	3	3	9
技术人员	38	9	6	41
销售人员	73	24	11	86

生产人员	130	32	13	149
员工总计	299	80	41	338

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

本期核心员工未发生变动。

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	52,580,618.57	77,772,781.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	2,005,293.62	
衍生金融资产			
应收票据	3	4,497,984.00	3,009,245.65
应收账款	4	384,454,119.92	312,022,846.01
应收款项融资	5	605,400.00	
预付款项	6	4,663,433.28	6,726,294.31
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	11,726,892.79	2,043,530.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	154,887,546.75	137,113,810.21
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	284,282.41	185,980.19
流动资产合计		615,705,571.34	538,874,488.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	10	59,106,324.21	61,441,192.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	11,663,680.19	11,842,038.47
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	12	4,811,117.43	2,965,887.99
其他非流动资产	13	522,364.34	440,682.92
非流动资产合计		76,103,486.17	76,689,802.35
资产总计		691,809,057.51	615,564,290.89
流动负债：			
短期借款	15	1,250,982.20	500,611.11
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	16	165,333,621.10	133,511,205.95
应付账款	17	70,517,327.75	73,565,882.44
预收款项	18	1,681,277.28	3,505,133.99
合同负债	19	46,220,222.89	19,732,000.58
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	20	4,601,254.00	5,518,637.73
应交税费	21	9,305,149.66	15,620,502.57
其他应付款	22	838,875.52	662,394.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	23	4,333,694.26	3,520,892.41
流动负债合计		304,082,404.66	256,137,261.42
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	24		20,024,444.44
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			
递延所得税负债	12	622,762.87	670,452.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		622,762.87	20,694,897.00
负债合计		304,705,167.53	276,832,158.42
所有者权益：			
股本	25	55,590,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	140,679,987.64	131,716,055.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	13,565,619.56	13,565,619.56
一般风险准备			
未分配利润	28	177,268,282.78	138,950,457.27
归属于母公司所有者权益合计		387,103,889.98	338,732,132.47
少数股东权益			
所有者权益合计		387,103,889.98	338,732,132.47
负债和所有者权益合计		691,809,057.51	615,564,290.89

法定代表人：蒋志球 主管会计工作负责人：许东亮 会计机构负责人：许东亮

（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		51,657,301.98	64,167,601.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,497,984.00	2,953,455.00
应收账款	1	382,753,313.83	310,432,243.04
应收款项融资		605,400.00	

预付款项		4,534,981.05	12,452,625.81
其他应收款	2	20,997,052.10	3,178,263.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		143,203,301.71	129,306,874.98
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			
流动资产合计		608,249,334.67	522,491,063.89
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	48,510,185.05	48,506,475.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,323,909.99	9,517,241.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,651,761.13	4,238,258.99
无形资产		57,651.99	89,098.53
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		4,688,067.94	3,005,008.85
其他非流动资产		522,364.34	440,682.92
非流动资产合计		67,753,940.44	65,796,765.89
资产总计		676,003,275.11	588,287,829.78
流动负债：			
短期借款		1,250,982.20	500,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		165,333,621.10	133,511,205.95
应付账款		70,945,145.73	69,749,343.53
预收款项			
合同负债		45,632,531.84	19,438,135.66

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,124,587.63	5,046,147.64
应交税费		7,184,632.00	12,917,631.45
其他应付款		9,005,844.11	7,192,625.20
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		1,474,382.15	1,440,881.65
其他流动负债		4,333,694.26	3,520,892.41
流动负债合计		309,285,421.02	253,317,474.60
非流动负债：			
长期借款			10,012,222.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,407,333.67	3,085,881.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,407,333.67	13,098,104.01
负债合计		311,692,754.69	266,415,578.61
所有者权益：			
股本		55,590,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,679,987.64	131,716,055.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,565,619.56	13,565,619.56
一般风险准备			
未分配利润		154,474,913.22	122,090,575.97
所有者权益合计		364,310,520.42	321,872,251.17
负债和所有者权益合计		676,003,275.11	588,287,829.78

(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		271,160,407.09	239,236,291.80
其中：营业收入	1	271,160,407.09	239,236,291.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		218,770,481.29	192,496,163.88
其中：营业成本	1	192,547,992.28	173,254,049.29
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	1,815,378.23	1,982,313.07
销售费用	3	12,020,838.04	8,997,191.18
管理费用	4	8,513,014.95	6,155,616.59
研发费用	5	6,680,631.60	4,594,755.86
财务费用	6	-2,807,373.81	-2,487,762.11
其中：利息费用		187,821.07	3,166.67
利息收入		2,191,427.27	2,028,812.88
加：其他收益	7	3,713,250.39	1,840,070.52
投资收益（损失以“-”号填列）	8	62,024.75	17,153.00
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）	9	-11,944,303.78	-2,045,419.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-478,698.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	25,066.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,245,963.36	46,073,233.52
加：营业外收入	12	11.06	47,042.85
减：营业外支出	13	1,451.48	1,000,063.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,244,522.94	45,120,213.15
减：所得税费用	14	5,926,697.43	6,170,059.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,317,825.51	38,950,153.49

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）		38,317,825.51	38,950,153.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		38,317,825.51	38,950,153.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,317,825.51	38,950,153.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,317,825.51	38,950,153.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.69	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		0.69	0.71

法定代表人：蒋志球

主管会计工作负责人：许东亮

会计机构负责人：许东亮

（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	266,103,206.23	234,405,083.19
减：营业成本	1	195,678,337.58	172,975,980.18

税金及附加		1,153,800.45	1,583,974.05
销售费用		11,734,383.98	8,839,388.18
管理费用		8,118,036.53	5,915,546.75
研发费用	2	6,842,865.35	5,173,546.34
财务费用		-2,500,737.52	-2,287,104.72
其中：利息费用		172,265.51	140,425.86
利息收入		2,068,802.34	2,021,139.76
加：其他收益		3,706,197.39	1,618,050.31
投资收益（损失以“-”号填列）	3	56,731.13	6,833.79
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）		-11,854,715.28	-1,959,102.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-373,309.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,064.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,991,797.52	41,496,224.56
加：营业外收入		11.04	45,660.80
减：营业外支出		1,451.48	1,000,063.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,990,357.08	40,541,822.14
减：所得税费用		4,606,019.83	5,380,691.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,384,337.25	35,161,130.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,384,337.25	35,161,130.84
（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		32,384,337.25	35,161,130.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.58	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.58	0.65

（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		235,151,732.92	187,111,335.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,281,374.79	345,439.00
收到其他与经营活动有关的现金	2（1）	66,995,208.59	14,522,046.92
经营活动现金流入小计		307,428,316.30	201,978,820.94
购买商品、接受劳务支付的现金		187,728,530.73	97,415,776.18
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		25,269,456.89	19,228,773.19
支付的各项税费		24,662,454.53	21,432,611.16
支付其他与经营活动有关的现金	2（2）	95,736,411.73	34,478,959.00
经营活动现金流出小计		333,396,853.88	172,556,119.53
经营活动产生的现金流量净额		-25,968,537.58	29,422,701.41
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	1 (1)	74,000,000.00	26,850,000.00
取得投资收益收到的现金			62,487.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,203.54	
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)	56,731.13	629,533.80
投资活动现金流入小计		74,085,934.67	27,542,020.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,110,697.49	2,719,297.82
投资支付的现金	1 (2)	76,000,000.00	10,000,000.00
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	2 (4)		
投资活动现金流出小计		77,110,697.49	12,719,297.82
投资活动产生的现金流量净额		-3,024,762.82	14,822,722.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,668,300.00	
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		1,250,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,918,300.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,894.42	13,759.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2 (5)		
筹资活动现金流出小计		20,711,894.42	13,759.20
筹资活动产生的现金流量净额		-9,793,594.42	21,986,240.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,019,780.78	574,786.52
五、现金及现金等价物净增加额		-37,767,114.04	66,806,451.71
加：期初现金及现金等价物余额		52,919,092.71	3,987,052.25
六、期末现金及现金等价物余额		15,151,978.67	70,793,503.96

法定代表人：蒋志球

主管会计工作负责人：许东亮

会计机构负责人：许东亮

(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		231,899,838.72	190,867,798.58
收到的税费返还		4,542,635.78	

收到其他与经营活动有关的现金		116,050,688.84	29,709,739.68
经营活动现金流入小计		352,493,163.34	220,577,538.26
购买商品、接受劳务支付的现金		179,828,213.31	104,132,124.04
支付给职工以及为职工支付的现金		22,855,157.07	17,578,645.92
支付的各项税费		20,844,609.27	18,729,086.82
支付其他与经营活动有关的现金		151,924,734.46	38,117,730.51
经营活动现金流出小计		375,452,714.11	178,557,587.29
经营活动产生的现金流量净额		-22,959,550.77	42,019,950.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金			62,487.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,734.51	
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		56,731.13	506,792.72
投资活动现金流入小计		74,066,465.64	13,569,279.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,017,197.49	873,097.81
投资支付的现金		74,000,000.00	8,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		75,017,197.49	9,373,097.81
投资活动产生的现金流量净额		-950,731.85	4,196,181.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,668,300.00	
取得借款收到的现金		1,250,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,918,300.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,116.64	13,759.20
支付其他与筹资活动有关的现金		2,336,535.79	811,928.86
筹资活动现金流出小计		13,020,652.43	825,688.06
筹资活动产生的现金流量净额		-2,102,352.43	21,174,311.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		927,384.39	495,263.44
五、现金及现金等价物净增加额		-25,085,250.66	67,885,708.26
加：期初现金及现金等价物余额		39,313,912.74	1,926,184.19
六、期末现金及现金等价物余额		14,228,662.08	69,811,892.45

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

浙江伟焕机械制造股份有限公司

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

浙江伟焕机械制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江伟焕机械制造有限公司（以下简称伟焕有限公司），伟焕有限公司系由蒋志球和俞伟欢发起设立，于 2009 年 7 月 29 日在诸暨市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330681000057421 的企业法人营业执照。经历次增资和股权转让，

伟焕有限公司以 2021 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 2 月 23 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为 91330681692377158L 的营业执照，注册资本 55,590,000.00 元，股份总数 55,590,000 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 37,537,166 股；无限售条件的流通股份 18,052,834 股。公司股票已于 2023 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为电脑针织袜机、电脑针织横机及配件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 26 日第一届董事会第十二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、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
重要的核销应收账款	五（一）4	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.3%的核销应收账款认定为重要核销应收账款。

重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要投资活动现金流量。
-------------	-------	---------------------------------------

（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）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。

（九）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。

（十）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。

(十一) 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
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	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
应收信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合		
应收商业承兑汇票组合		
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——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	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，该组合预期信用损失率为0%
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，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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	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，该组合预期信用损失率为0%
合同资产——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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的年份起算。

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。

（十二）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。

（十三）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。

(十四) 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。

(十五) 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	20-30	5.00	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十六) 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
房屋及建筑物	验收完成后达到预计可使用状态
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等，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	50 年，法定使用权	直线法
专利权	3 年，预计受益期间	直线法

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。

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接比例分配。

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。

(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

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。

（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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 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

报告期内, 公司销售收入主要分为内销收入和外销收入。其中内销收入的具体确认方法为公司将商品运送并移交给客户, 如果合同约定不需要安装调试的, 在取得相关签收单据后确认收入; 如果合同约定需要安装调试的在进行安装调试完毕后取得相关安装调试单据后确认收入。外销收入按照不同贸易模式分别确认: (1) FOB、CIF 贸易模式: 外销收入在公司已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认; (2) EXW 模式: 货物工厂交付客户指定的物流公司时确认收入。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 分部报告

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

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

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%
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	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江伟焕机械科技有限公司(以下简称伟焕科技公司)	25%
诸暨市行校进出口有限公司(以下简称行校进出口公司)	20%

(二) 税收优惠

1. 根据2021年12月26日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》,公司被认定为高新技术企业,认定有效期3年,自2021年起减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)的相关规定,本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

3. 根据财政部、国家税务总局《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》(税务总局公告2023年第12号),公司子公司行校进出口公司2023年度应纳税所得额不超过300万元(含),减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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	5,945.62	4,953.62
银行存款	15,146,033.05	52,914,139.09
其他货币资金	37,428,639.90	24,853,688.94
合 计	52,580,618.57	77,772,781.65

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	2,005,293.62	
其中：银行理财产品	2,005,293.62	
合 计	2,005,293.62	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,497,984.00	3,009,245.65
合 计	4,497,984.00	3,009,245.65

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,734,720.00	100.00	236,736.00	5.00	4,497,984.00
其中：信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合					
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	4,734,720.00	100.00	236,736.00	5.00	4,497,984.00
合 计	4,734,720.00	100.00	236,736.00	5.00	4,497,984.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,167,627.00	100.00	158,381.35	5.00	3,009,245.65
其中：信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合					
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	3,167,627.00	100.00	158,381.35	5.00	3,009,245.65
合 计	3,167,627.00	100.00	158,381.35	5.00	3,009,245.65

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合			
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	4,734,720.00	236,736.00	5.00

小 计	4,734,720.00	236,736.00	5.00
-----	--------------	------------	------

(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	158,381.35	78,354.65				236,736.00
合 计	158,381.35	78,354.65				236,736.00

(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	466,200.00	2,730,896.25
小 计	466,200.00	2,730,896.25

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

对于由信用等级一般的商业银行和财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

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	184,537,835.35	266,978,018.90
1-2 年	226,126,640.37	49,557,804.50
2-3 年	7,036,500.00	16,998,380.01
3-4 年		386,000.00
合 计	417,700,975.72	333,920,203.41

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	417,700,975.72	100.00	33,246,855.80	7.96	384,454,119.92
合 计	417,700,975.72	100.00	33,246,855.80	7.96	384,454,119.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	333,920,203.41	100.00	21,897,357.40	6.56	312,022,846.01
合 计	333,920,203.41	100.00	21,897,357.40	6.56	312,022,846.01

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	184,537,835.35	9,226,891.76	5.00
1-2 年	226,126,640.37	22,612,664.04	10.00
2-3 年	7,036,500.00	1,407,300.00	20.00
小 计	417,700,975.72	33,246,855.80	7.96

(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	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	21,897,357.40	11,329,187.20	-21,311.20	1,000.00		33,246,855.80
合 计	21,897,357.40	11,329,187.20	-21,311.20	1,000.00		33,246,855.80

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,000.00 元。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
江西茂华纺纱有限公司	14,879,680.00		14,879,680.00	3.56	1,487,968.00
浙江同雅针织有限公司	8,814,230.00		8,814,230.00	2.11	878,178.28
侯殿军	8,577,000.00		8,577,000.00	2.05	1,394,100.00
诸暨市东衡针织有限公司	7,920,000.00		7,920,000.00	1.90	792,000.00

江西莱魅莎纺织科技有限公司	7,620,000.00		7,620,000.00	1.82	381,000.00
小 计	47,810,910.00		47,810,910.00	11.45	4,933,246.28

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	605,400.00	
合 计	605,400.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	466,200.00
小 计	466,200.00

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

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	4,270,456.98	91.57		4,270,456.98	6,369,294.33	94.69		6,369,294.33
1-2 年	372,976.32	8.00		372,976.32	202,900.00	3.02		202,900.00
2-3 年					14,000.00	0.21		14,000.00
3 年以上	19,999.98	0.43		19,999.98	140,099.98	2.08		140,099.98
合 计	4,663,433.28	100.00		4,663,433.28	6,726,294.31	100.00		6,726,294.31

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁波智牛机械制造有限公司	751,574.27	16.12
浙江大豪明创智能技术有限公司	571,950.00	12.26
宁波市翔环机械有限公司	502,402.46	10.77
中国纺织机械协会	450,450.00	9.66

杭州之江专利事务所（普通合伙）	221,980.00	4.76
小 计	2,498,356.73	53.57

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,974,940.79	1,690,055.07
其他应收款	9,751,952.00	353,475.45
合 计	11,726,892.79	2,043,530.52

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收客户利息	1,974,940.79	1,690,055.07
小 计	1,974,940.79	1,690,055.07

(3) 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
出口退税		143,132.05
押金保证金	10,100,000.00	100,000.00
应收暂付款	228,370.53	150,000.00
合 计	10,328,370.53	393,132.05

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,128,370.53	193,132.05
1-2 年		100,000.00
2-3 年	100,000.00	100,000.00
3-4 年	100,000.00	
合 计	10,328,370.53	393,132.05

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,328,370.53	100.00	576,418.53	5.58	9,751,952.00
合 计	10,328,370.53	100.00	576,418.53	5.58	9,751,952.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	393,132.05	100.00	39,656.60	10.09	353,475.45
合 计	393,132.05	100.00	39,656.60	10.09	353,475.45

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	10,328,370.53	576,418.53	5.58
其中：1 年以内	10,128,370.53	506,418.53	5.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
小 计	10,328,370.53	576,418.53	5.58

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	9,656.60	10,000.00	20,000.00	39,656.60
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	496,761.93		40,000.00	536,761.93
本期收回或转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	506,418.53		70,000.00	576,418.53
期末坏账准备计提比例(%)	5.00		35.00	5.58

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按5%计提减值；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按10%计提减值；账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3年代表已发生信用减值，按20%计提减值；3-4年代表进一步发生信用减值，按50%计提减值；4年以上代表已全部减值，按100%计提减值。

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
圣东尼(上海)针织机器有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	96.82	500,000.00
诸暨市九珩机械科技有限公司	应收暂付款	100,000.00	2-3年	0.97	20,000.00
浙江诸暨八方热电有限责任公司	暂付应收款	100,000.00	3-4年	0.97	50,000.00
员工报销	应付暂收款	70,000.00	1年以内	0.68	3,500.00
待分摊电费	暂付应收款	50,870.53	1年以内	0.49	2,543.53
小计		10,320,870.53		99.93	576,043.53

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	45,165,543.13	551,244.72	44,614,298.41	44,624,956.63	551,244.72	44,073,711.91
在产品	5,886,835.00		5,886,835.00	5,751,532.90		5,751,532.90
库存商品	43,973,705.47		43,973,705.47	56,674,469.93		56,674,469.93
自制半成品	9,979,417.11	178,187.58	9,801,229.53	9,420,912.12	178,187.58	9,242,724.54
发出商品	49,514,988.27		49,514,988.27	20,476,289.47		20,476,289.47
委托加工物资	1,096,490.07		1,096,490.07	895,081.46		895,081.46
合 计	155,616,979.05	729,432.30	154,887,546.75	137,843,242.51	729,432.30	137,113,810.21

(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	551,244.72					551,244.72
自制半成品	178,187.58					178,187.58
合 计	729,432.30					729,432.30

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
原材料、自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和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
待抵扣增值税进项税额	284,282.41		284,282.41	185,980.19		185,980.19
合 计	284,282.41		284,282.41	185,980.19		185,980.19

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	57,984,834.48	795,871.42	21,602,290.41	10,222,953.04	210,166.01	90,816,115.36
本期增加金额		62,216.36	217,372.55	432,522.12		712,111.03
1)购置		62,216.36	217,372.55	432,522.12		712,111.03
本期减少金额			29,345.06	53,401.71		82,746.77
1)处置或报废			29,345.06	53,401.71		82,746.77
期末数	57,984,834.48	858,087.78	21,790,317.90	10,602,073.45	210,166.01	91,445,479.62
累计折旧						
期初数	17,090,143.77	479,907.16	4,945,099.95	6,843,133.37	16,638.14	29,374,922.39
本期增加金额	1,377,469.50	84,690.43	1,066,376.13	494,340.62	19,965.77	3,042,842.45
1)计提	1,377,469.50	84,690.43	1,066,376.13	494,340.62	19,965.77	3,042,842.45
本期减少金额			27,877.81	50,731.62		78,609.43

1) 处置或报废			27,877.81	50,731.62		78,609.43
期末数	18,467,613.27	564,597.59	5,983,598.27	7,286,742.37	36,603.91	32,339,155.41
账面价值						
期末账面价值	39,517,221.21	293,490.19	15,806,719.63	3,315,331.08	173,562.10	59,106,324.21
期初账面价值	40,894,690.71	315,964.26	16,657,190.46	3,379,819.67	193,527.87	61,441,192.97

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,873,508.87
其他设备	173,562.10
小 计	15,047,070.97

11. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合 计
账面原值			
期初数	14,721,540.00	188,679.24	14,910,219.24
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	14,721,540.00	188,679.24	14,910,219.24
累计摊销			
期初数	2,968,600.06	99,580.71	3,068,180.77
本期增加金额	146,911.74	31,446.54	178,358.28
1) 计提	146,911.74	31,446.54	178,358.28
本期减少金额			
期末数	3,115,511.80	131,027.25	3,246,539.05
账面价值			
期末账面价值	11,606,028.20	57,651.99	11,663,680.19
期初账面价值	11,752,939.94	89,098.53	11,842,038.47

12. 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	38,671,158.45	5,241,983.61	22,824,827.65	3,451,884.05
合 计	38,671,158.45	5,241,983.61	22,824,827.65	3,451,884.05

(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
固定资产一次性折旧	9,757,569.72	1,053,629.05	5,678,653.74	1,156,448.62
合 计	9,757,569.72	1,053,629.05	5,678,653.74	1,156,448.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	430,866.18	4,811,117.43	485,996.06	2,965,887.99
递延所得税负债	430,866.18	622,762.87	485,996.06	670,452.56

13. 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
预付工程设备款	81,681.42		81,681.42			
预付软件款	440,682.92		440,682.92	440,682.92		440,682.92
合 计	522,364.34		522,364.34	440,682.92		440,682.92

14. 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	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	37,428,639.90	37,428,639.90	质押	开立银行承兑汇票
固定资产	55,297,539.06	37,340,975.20	抵押	开立银行承兑汇票、短期借款
无形资产	14,721,540.00	11,606,028.20	抵押	开立银行承兑汇票、短期借款
合 计	107,447,718.96	86,375,643.30		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	24,853,688.94	24,853,688.94	质押	开立银行承兑汇票

固定资产	55,297,539.06	38,654,565.70	抵押	开立银行承兑汇票、短期借款
无形资产	14,721,540.00	11,752,939.94	抵押	开立银行承兑汇票、短期借款
合 计	94,872,768.00	75,261,194.58		

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,250,982.20	500,611.11
合 计	1,250,982.20	500,611.11

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	165,333,621.10	133,511,205.95
合 计	165,333,621.10	133,511,205.95

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	65,833,435.44	67,794,474.57
费用款	5,134,063.38	5,489,888.93
工程设备款	61,966.11	281,518.94
合 计	71,029,464.93	73,565,882.44

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房屋租赁款	1,681,277.28	3,505,133.99
合 计	1,681,277.28	3,505,133.99

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	46,220,222.89	19,732,000.58
合 计	46,220,222.89	19,732,000.58

20. 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	5,148,883.76	23,474,646.47	24,248,663.67	4,374,866.56
离职后福利—设定提存计划	369,753.97	1,252,976.91	1,396,343.44	226,387.44
合 计	5,518,637.73	24,727,623.38	25,645,007.11	4,601,254.00

(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	5,014,863.86	20,812,424.39	21,605,071.97	4,222,216.28
职工福利费		830,463.42	830,463.42	
社会保险费	134,019.90	809,770.70	802,167.65	141,622.95
其中：医疗保险费	120,076.59	764,222.57	750,612.27	133,686.89
工伤保险费	13,943.31	45,548.13	51,555.38	7,936.06
住房公积金		946,728.00	946,728.00	
工会经费和职工教育经费		75,259.96	64,232.63	11,027.33
小 计	5,148,883.76	23,474,646.47	24,248,663.67	4,374,866.56

(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	357,003.92	1,211,256.98	1,349,176.30	219,084.60
失业保险费	12,750.05	41,719.93	47,167.14	7,302.84
小 计	369,753.97	1,252,976.91	1,396,343.44	226,387.44

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	6,959,657.79	12,111,996.08
增值税	1,713,091.63	2,390,198.12
房产税	314,226.61	593,837.12
城市维护建设税	87,374.65	166,265.88
代扣代缴个人所得税	90,769.97	100,851.75
印花税	77,618.55	73,777.88

教育费附加	37,446.27	71,256.81
地方教育附加	24,964.19	47,504.53
土地使用税		64,814.40
合 计	9,305,149.66	15,620,502.57

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	300,000.00	422,000.00
应付暂收款	538,875.52	240,394.64
居间服务费等费用款		
合 计	838,875.52	662,394.64

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的商业汇票	2,730,896.25	2,758,900.00
待转销项税额	1,602,798.01	761,992.41
合 计	4,333,694.26	3,520,892.41

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		20,024,444.44
合 计		20,024,444.44

25. 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	54,500,000	1,090,000				1,090,000	55,590,000

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	127,893,214.78	8,578,300.00		136,471,514.78
其他资本公积	3,822,840.86	385,632.00		4,208,472.86
合 计	131,716,055.64	8,963,932.00		140,679,987.64

(2) 其他说明

公司当期确认以权益结算的股份支付总额 385,632.00 元，相应增加资本公积 385,632.00 元，详见本财务报表附注十一之说明。

27. 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	13,565,619.56			13,565,619.56
合 计	13,565,619.56			13,565,619.56

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	138,950,457.27	69,190,333.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,317,825.51	76,630,441.40
减：提取法定盈余公积		6,870,317.60
期末未分配利润	177,268,282.78	138,950,457.27

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	269,021,031.55	191,734,585.06	237,393,972.17	172,374,828.22
其他业务收入	2,139,375.54	813,407.22	1,842,319.63	879,221.07
合 计	271,160,407.09	192,547,992.28	239,236,291.80	173,254,049.29

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	646,300.29	894,399.71
房产税	314,226.61	281,741.57

教育费附加	276,985.84	383,314.15
地方教育附加	184,657.24	255,542.79
印花税	133,238.75	134,907.65
土地使用税	259,969.50	32,407.20
合 计	1,815,378.23	1,982,313.07

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,051,777.63	4,419,970.12
销售服务费	2,440,506.73	1,838,739.47
宣传展览费	1,224,491.10	980,607.96
业务招待费	404,828.65	404,407.78
折旧费	519,288.22	670,679.13
售后服务费	487,996.22	421,598.63
股份支付	4,240.00	4,240.00
其他	887,709.49	256,948.09
合 计	12,020,838.04	8,997,191.18

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,051,420.67	3,070,745.97
中介费及咨询费	1,708,529.35	1,532,105.34
折旧及摊销	359,984.39	138,644.87
办公费	954,826.74	977,838.05
业务招待费	55,273.41	155,435.20
车辆费	67,873.33	
股份支付费用	340,105.00	16,960.00
保险费	604,904.12	
维修费	213,013.83	
其 他	157,084.11	263,887.16

合 计	8,513,014.95	6,155,616.59
-----	--------------	--------------

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,176,903.31	2,604,860.12
直接材料	1,699,393.21	1,334,635.71
直接费用	1,498,406.18	440,834.12
折旧及摊销	305,928.90	214,425.91
合 计	6,680,631.60	4,594,755.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	187,821.07	3,166.67
减：利息收入	-2,191,427.27	2,028,812.88
汇兑损益	-969,895.34	-574,786.53
手续费	166,127.73	112,670.63
合 计	-2,807,373.81	-2,487,762.11

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
与收益相关的政府补助	2,694,200.00	1,826,800.00	2,694,200.00
代扣个人所得税手续费返还	17,130.66	13,270.52	
增值税加计抵减	1,001,919.73		
合 计	3,713,250.39	1,840,070.52	2,694,200.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	62,024.75	17,153.00
合 计	62,024.75	17,153.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-11,944,303.78	-2,045,419.27
合 计	-11,944,303.78	-2,045,419.27

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-534,342.65
合同资产减值损失		55,644.00
合 计		-478,698.65

11. 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	25,066.20		25,066.20
合 计	25,066.20		25,066.20

12. 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
无法支付款项		42,913.20	
其 他	11.06	4,129.65	11.06
合 计	11.06	47,042.85	11.06

13. 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
预计负债		1,000,000.00	
无法收回的款项		63.22	
其 他	1,451.48		1,451.48
合 计	1,451.48	1,000,063.22	1,451.48

14. 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	7,819,616.56	6,776,095.02
递延所得税费用	-1,892,919.13	-606,035.36
合 计	5,926,697.43	6,170,059.66

(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	44,244,522.94	45,120,213.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,636,678.43	6,768,031.97
子公司适用不同税率的影响	460,031.11	154,084.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-73,958.88	47,317.34
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-1,096,053.23	-799,374.03
高新技术企业第四季度购入设备加计扣除		
福利企业残疾人工资加计扣除的影响		
所得税费用	5,926,697.43	6,170,059.66

(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
赎回银行理财产品	74,000,000.00	26,850,000.00
小 计	74,000,000.00	26,850,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	76,000,000.00	10,000,000.00
小 计	76,000,000.00	10,000,000.00

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
收回银行承兑汇票保证金	60,376,764.61	8,124,434.00
收到利息收入	2,191,427.27	2,028,812.88
收到租赁收入	1,546,749.78	1,573,472.65

收到政府补助	2,694,200.00	1,605,000.00
收回往来款		575,967.90
其他	186,066.93	614,359.49
合 计	66,995,208.59	14,522,046.92

(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
支付银行承兑汇票保证金	72,951,715.57	24,369,429.00
销售费用付现支出	5,377,070.28	3,936,163.05
管理费用付现支出	3,769,271.88	2,778,128.86
研发费用付现支出	1,857,116.13	1,330,603.12
支付押金保证金	10,003,151.00	
支付往来款	468,951.52	
其他	1,309,135.35	2,064,634.97
合 计	95,736,411.73	34,478,959.00

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	38,317,825.51	38,950,153.49
加：资产减值准备	11,944,303.78	2,524,117.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,042,842.45	2,924,962.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	178,358.28	178,358.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-25,066.20	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-782,074.27	-571,619.86

投资损失（收益以“－”号填列）	-62,024.75	-17,153.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,845,229.44	-531,825.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-47,689.69	-74,209.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,773,736.54	15,299,380.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-107,325,493.08	-81,184,144.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,023,814.37	51,924,682.16
其他	385,632.00	
经营活动产生的现金流量净额	-25,968,537.58	29,422,701.41
(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	15,151,978.67	70,793,503.96
减：现金的期初余额	52,919,092.71	3,987,052.25
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	-37,767,114.04	66,806,451.71

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	15,151,978.67	70,793,503.96
其中：库存现金	5,945.62	2,346.62
可随时用于支付的银行存款	15,146,033.05	70,791,157.34
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	15,151,978.67	70,793,503.96
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) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
-----	-----	-----	-------------------------

承兑保证金	37,428,639.90	24,853,688.94	开立银行承兑汇票
小 计	37,428,639.90	24,853,688.94	

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	500,611.11	1,250,000.00	982.20	500,611.11		1,250,982.20
长期借款（含一年内到期的长期借款）	20,024,444.44			20,024,444.44		
小 计	20,525,055.55	1,250,000.00	982.20	20,525,055.55		1,250,982.20

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	3,777,096.25	13,370,040.00
其中：支付货款	3,777,096.25	13,370,040.00

（五）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			6,299,005.08
其中：美元	883,847.60	7.1268	6,299,005.08
应收账款			18,646,727.28
其中：美元	2,616,423.54	7.1268	18,646,727.28
预收账款			35,763,086.09
其中：美元	5,018,112.77	7.1268	35,763,086.09

2. 租赁

（1）公司作为承租人

1) 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（二十八）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	57,787.71	44,966.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		

合 计	57,787.71	44,966.00
-----	-----------	-----------

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	60,567.71	44,966.00

3) 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	1,546,749.78	1,512,703.43
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	1,546,749.78	1,512,703.43

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	15,047,070.97	20,026,879.60
无形资产	4,073,455.77	5,456,062.26
小 计	19,120,526.74	25,482,941.86

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	3,186,543.14	3,186,543.14
1-2 年		3,186,543.14
2-3 年		
合 计	3,186,543.14	6,373,086.27

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,176,903.31	2,604,860.12
直接材料	1,699,393.21	1,334,635.71
直接费用	1,498,406.18	440,834.12
折旧及摊销	305,928.90	214,425.91
合 计	6,680,631.60	4,594,755.86
其中：费用化研发支出	6,680,631.60	4,594,755.86

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) 公司将伟焕科技公司、行校进出口公司纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
伟焕科技公司	浙江诸暨	浙江诸暨	制造业	100.00		同一控制下企业合并
行校进出口公司	浙江诸暨	浙江诸暨	批发业	100.00		同一控制下企业合并

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	2,694,200.00
其中：计入其他收益	2,694,200.00
合 计	2,694,200.00

(二) 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	2,694,200.00	1,826,800.00
合 计	2,694,200.00	1,826,800.00

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、五(一)7、五(一)9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) 应收款项和合同资产

本公司持续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，本公司应收账款和合同资产的11.45%（2023年12月31日：15.58%）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	1,250,982.20	1,250,982.20	1,250,982.20		
应付票据	165,333,621.10	165,333,621.10	165,333,621.10		
应付账款	71,029,464.93	71,029,464.93	71,029,464.93		
其他应付款	838,875.52	838,875.52	838,875.52		
其他流动负债	2,730,896.25	2,730,896.25	2,730,896.25		
小 计	241,183,840.00	241,183,840.00	241,183,840.00		

（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	20,525,055.55	21,363,302.13	510,364.54	20,852,937.59	
应付票据	133,511,205.95	133,511,205.95	133,511,205.95		
应付账款	73,565,882.44	73,565,882.44	73,565,882.44		
其他应付款	662,394.64	662,394.64	662,394.64		
其他流动负债	2,758,900.00	2,758,900.00	2,758,900.00		
小 计	231,023,438.58	231,861,685.16	211,008,747.57	20,852,937.59	

（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1,250,000元（2023年12月31日：人民币500,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，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(五)1之说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
浙江伟焕企业管理有限公司 (以下简称伟焕管理公司)	浙江诸暨	企业管理	4,500.00 万元	70.73	70.73

本公司的母公司情况的说明

伟焕管理公司系由蒋志球、俞伟欢共同出资设立的有限责任公司，于2019年10月22日在诸暨市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91330681MA2D77CM6K的营业执照，注册资本4,500.00万元。伟焕管理公司经营范围为企业管理服务；商务信息咨询；会议及展览展示服务；企业形象策划，市场营销策划，公关活动策划，文化交流活动组织策划，户外活动策划(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(2) 本公司最终控制方是蒋志球、俞伟欢、俞行校。

蒋志球、俞伟欢、俞行校为公司实际控制人，蒋志球、俞伟欢为夫妻关系，俞行校为蒋志球、俞伟欢之子。蒋志球、俞伟欢分别直接持有公司9.1743%股份；蒋志球、俞伟欢分别持有伟焕管理50%股份，间接持有公司70.7338%股份；蒋志球持有诸暨市昂佳企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称昂佳管理公司)41.6698%份额并担任执行事务合伙人，间接持有公司10%股份；俞行校担任公司董事、董事会秘书，并通过昂佳管理公司间接持有公司1.8349%股份。综上，蒋志球、俞伟欢、俞行校为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
昂佳管理公司	参股股东
浙江杰赋针纺织品有限公司	同一实际控制人

诸暨市城北机电设备制造厂	同一实际控制人
诸暨市千奇纺织有限公司	实际控制人俞伟欢之姐妹俞伟菊持股 50%，其配偶蒋敏持股 50%
诸暨豪吉汽车销售服务有限公司	公司监事邢利青配偶段志军担任经理的公司
诸暨市巧上机械设备商行	实际控制人蒋志球表姐贾巧云丈夫张建明为个体工商户经营者
诸暨极氪信息技术有限公司	公司监事邢利青配偶段志军担任经理的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
诸暨市巧上机械设备商行	袜机配件	118,458.58	137,337.08
诸暨市千奇纺织有限公司	包覆纱、棉纱	44,667.26	44,500.08
诸暨极氪信息技术有限公司	购汽车配件	3,539.82	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伟焕管理公司、蒋志球、俞伟欢[注]	48,580,576.35	2024/1/3 至 2024/4/28	2024/7/3 至 2024/10/28	否
诸暨市城北机电设备制造厂、蒋志球、俞伟欢	29,078,205.00	2024/3/19 至 2024/6/7	2024/11/29 至 2025/3/17	否

[注]截至 2024 年 6 月 30 日，该担保项下公司开立银行承兑汇票余额 83,986,023.62 元，同时由本公司以账面价值 48,947,003.4 元的房屋及建筑物和土地使用权提供抵押担保，并由伟焕科技提供连带责任保证担保

3. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
诸暨豪吉汽车销售服务有限公司	购买车辆	126,371.68	486,919.35

4. 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	2,062,565.92	1,356,100.77

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项 目 名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	诸暨市千奇纺织有限公司	22,618.47	33,673.91

	诸暨市巧上机械设备商行	40,238.93	38,408.38
小 计		62,857.40	72,082.29
其他应付款			
	浙江杰赋针纺织品有限公司	2,200.00	20,000.00
小 计		2,200.00	20,000.00

十一、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	[注]
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象离职可能性较低，并且预计剩余限制性股票能达到可行权条件，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 167.30 万股。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,208,472.86

[注]2022 年 1 月，实际控制人蒋志球将其持有的昂佳管理公司 129.90 万合伙份额折合伟焕有限公司 129.90 万股股份以 4.00 元/股转让分别转让给赵小涛、雷玲等员工，该项行为属于股份支付范畴，参照中京民信（北京）资产评估有限公司以 2021 年 11 月 30 日为基准日出具的《资产评估报告》（京信评报字（2022）第 043 号）的每股净资产 4.53 元/股，确定上述股份的公允价值为 5,884,470.00 元，实际转让价格 5,196,000.00 元，差额 688,470.00 元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入相关成本费用和资本公积，并在等待期内分期摊销股份支付费用。由于 2022 年部分员工离职，由实际控制人蒋志球回购其通过昂佳管理公司间接持有的公司股份 12 万股，冲回当期确认的股份支付费用。

2023 年 12 月，实际控制人蒋志球将其持有的伟焕管理公司 49.40 万合伙份额折合伟焕有限公司 49.40 万股股份以 5.00 元/股转让分别转让给许东亮、万利华，该项行为属于股份支付范畴，参照公司 2023 年 12 月向陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）和开源证券股份有限公司定向增发股份的每股价格 8.87 元/股，确定上述股份的公允价值为 4,381,780.00 元，实际转让价格 2,470,000.00 元，差额 1,911,780.00 元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入相关成本费用和资本公积，并在等待期内分期摊销股份支付费用。

(二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	340,105.00	
研发人员	31,535.00	
生产人员	9,752.00	

销售人员	4,240.00	
合 计	385,632.00	

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

本公司无资产负债表日后事项

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电脑针织袜机、电脑针织横机及配件产品。公司将此业务视为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	182,857,592.86	265,303,699.98
1-2 年	225,955,222.90	49,557,804.50
2-3 年	7,036,500.00	16,998,380.01
3-4 年		386,000.00
合 计	415,849,315.76	332,245,884.49

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	415,849,315.76	100.00	33,096,001.93	7.96	382,753,313.83
合 计	415,849,315.76	100.00	33,096,001.93	7.96	382,753,313.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	332,245,884.49	100	21,813,641.45	6.57	310,432,243.04
合 计	332,245,884.49	100	21,813,641.45	6.57	310,432,243.04

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	182,857,592.86	9,093,179.64	4.97
1-2 年	225,955,222.90	22,595,522.29	10.00
2-3 年	7,036,500.00	1,407,300.00	20.00
小 计	415,849,315.76	33,096,001.93	7.96

(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	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	21,813,641.45	11,262,049.28	-21,311.20	1,000.00		33,096,001.93
合 计	21,813,641.45	11,262,049.28	-21,311.20	1,000.00		33,096,001.93

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,000.00

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
江西茂华纺纱有限公司	14,879,680.00		14,879,680.00	3.58	1,487,968.00

浙江同雅针织有限公司	8,814,230.00		8,814,230.00	2.12	878,178.28
侯殿军	8,577,000.00		8,577,000.00	2.06	1,394,100.00
诸暨市东衡针织有限公司	7,920,000.00		7,920,000.00	1.90	792,000.00
江西莱魅莎纺织科技有限公司	7,620,000.00		7,620,000.00	1.83	381,000.00
小 计	47,810,910.00		47,810,910.00	11.50	4,933,246.28

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,974,940.79	1,690,055.07
其他应收款	19,022,111.31	1,488,208.31
合 计	20,997,052.10	3,178,263.38

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收客户利息	1,974,940.79	1,690,055.07
小 计	1,974,940.79	1,690,055.07

(3) 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
合并内关联方往来	9,368,486.31	1,350,708.31
应收暂付款	77,500.00	150,000.00
押金保证金	10,000,000.00	
合 计	19,445,986.31	1,500,708.31

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	19,445,986.31	1,400,708.31
1-2 年		100,000.00
2-3 年	100,000.00	
合 计	19,545,986.31	1,500,708.31

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,545,986.31	100.00	523,875.00	2.68	19,022,111.31
合 计	19,545,986.31	100.00	523,875.00	2.68	19,022,111.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,500,708.31	100	12,500.00	0.83	1,488,208.31
合 计	1,500,708.31	100	12,500.00	0.83	1,488,208.31

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 (%)
合并内关联方往来组合	9,368,486.31		
账龄组合	10,177,500.00	523,875.00	5.15
其中：1年以内	10,077,500.00	503,875.00	5.00
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00
小 计	19,545,986.31	523,875.00	2.68

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	2,500.00	10,000.00		12,500.00
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	501,375.00		10,000.00	511,375.00

本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	503,875.00		20,000.00	523,875.00
期末坏账准备计提比例(%)	2.59		20.00	2.68

各阶段划分依据：详见本财务报表附注五(一)7之说明。

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
圣东尼(上海)针织机器有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	51.16	500,000.00
浙江伟焕机械科技有限公司	往来款	9,368,486.31	1年以内	47.93	
诸暨市九玥机械科技有限公司	暂付应收款	100,000.00	2-3年	0.51	20,000.00
员工报销	暂付应收款	70,000.00	1年以内	0.36	3,500.00
备用金	暂付应收款	7,500.00	1年以内	0.04	375.00
小 计		19,545,986.31		100.00	523,875.00

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	48,510,185.05		48,510,185.05	48,506,475.05		48,506,475.05
合 计	48,510,185.05		48,510,185.05	48,506,475.05		48,506,475.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他[注]	账面价值	减值准备
伟焕科技公司	41,257,717.81					3,710.00	41,261,427.81	
行校进出口公司	7,248,757.24						7,248,757.24	
小 计	48,506,475.05					3,710.00	48,510,185.05	

[注]本期增加系本公司为伟焕科技公司员工进行股权激励产生

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	265,772,254.84	195,517,511.13	234,293,967.44	172,975,980.18
其他业务收入	330,951.39	160,826.45	111,115.75	
合 计	266,103,206.23	195,678,337.58	234,405,083.19	172,975,980.18

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,970,828.97	2,472,256.47
直接材料	1,685,480.13	1,312,085.35
直接费用	2,096,213.49	1,203,455.32
折旧及摊销	90,342.76	185,749.20
合 计	6,842,865.35	5,173,546.34

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	56,731.13	6,833.79
合 计	56,731.13	6,833.79

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,066.20	
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	2,694,200.00	
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	62,024.75	
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财产损失		

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	-1,440.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,779,850.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	418,248.40	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,361,602.13	

（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	10.47	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82	0.65	0.65

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	38,317,825.51
非经常性损益	B	2,361,602.13
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	35,956,223.38

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	338,732,132.47
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I1	385,632.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	新增投资成本与享有净资产份额的差额增加的资本公积	I2	9,668,300.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	366,140,777.89
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	9.82%

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	38,317,825.51
非经常性损益	B	2,361,602.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	35,956,223.38
期初股份总数	D	54,500,000
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	1,090,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5.00
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	55,408,333
基本每股收益	$M = A/L$	0.69
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.65

(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。

浙江伟焕机械制造有限公司

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	25,066.20
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	2,694,200.00
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	62,024.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,440.42
非经常性损益合计	2,779,850.53
减：所得税影响数	418,248.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,361,602.13

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年10月26日	2024年2月7日	8.87	1,090,000	开源证券、开源		9,668,300.00	付货款

					思创			
--	--	--	--	--	----	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年2月1日	9,668,300.00	9,667,700.40	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。	
报告期内，募集资金账户明细如下：	
项目	金额（元）
1. 募集资金账户期初余额	9,668,300.00
2. 支付货款	9,668,596.99
3. 支付手续费	788.89
4. 收到利息	1,685.48
5. 募集资金账户期末余额	599.60

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