

伦信[®]

伦宝管业

NEEQ : 873857

浙江伦宝管业股份有限公司



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、公司负责人王超仙、主管会计工作负责人童仁森及会计机构负责人（会计主管人员）童仁森保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于公司与主要客户及部分供应商分别签订保密协议，出于商业机密考虑，双方约定，包括客户名称和供应商名称在内的所有信息，未经客户和供应商同意不得对外披露或以其他方式向任何地方公开。鉴于此，为维护客户和供应商良好的合作关系，保护商业机密，公司 2024 年半年度报告附注中涉及的部分的“按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况”涉及的客户名分别以“第二名、第三名、第四名、第五名”列示，“按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况”中两名供应商以“第一名、第三名”列示。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、伦宝管业	指	浙江伦宝管业股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江伦宝管业股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江伦宝管业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江伦宝管业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江伦宝管业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江伦宝管业股份有限公司总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 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	浙江伦宝管业股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	王超仙	成立时间	1992 年 3 月 6 日
控股股东	控股股东为(王超仙、郑忠财)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王超仙、郑忠财、郑岱伦、郑岱鑫)，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	一般项目：金属结构制造；金属结构销售；金属材料制造；金属制品研发；金属制品销售；模具制造；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：特种设备制造（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，具体经营项目以审批结果为准）。（分支机构经营场所设在：浙江省衢州市江山市贺村镇贺陈路 15 号）		
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	伦宝管业	证券代码	873857
挂牌时间	2023 年 1 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,000,000
主办券商（报告期内）	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑岱伦	联系地址	浙江省衢州市江山市贺村镇十里牌 19 号
电话	0570-4550789	电子邮箱	422185987@qq.com
传真	0570-4554076		
公司办公地址	浙江省衢州市江山市贺村镇十里牌 19 号	邮政编码	324109
公司网址	https://www.zjlbgy.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133088114787989X3		
注册地址	浙江省衢州市江山市贺村镇十里牌 19 号		
注册资本（元）	38,000,000	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

一、商业模式

公司拥有独立完整的采购、生产、销售和研发体系,根据公司自身情况、市场需求和运行机制开展经营活动。

(一) 采购模式

公司主要原材料为圆钢,圆钢采购单价随市场波动较大。公司根据安全库存以及实际订单情况进行采购。公司选取供应商考虑产品品质,一般选择大型钢厂或其贸易商作为供应商,签订长期协议,按照订单采购原材料。部分客户对原材料有指定供应商的,按照客户需求执行。

(二) 生产模式

公司生产模式为以销定产。公司主要产品为各类无缝钢管,产品因外径、内径以及壁厚不同而规格众多,公司一般按照客户订单需求指定钢管规格后即可根据标准流程投入生产。各类无缝钢管主要生产工序包括穿孔、冷拔、精轧、酸洗等,公司根据交货期来安排生产进度,批量生产产品。公司生产机械化程度高,2020年11月10日获得了《两化融合管理体系评定证书》,与无缝钢管的精细化生产管控能力符合《信息化和工业化融合管理体系要求》。公司建立了完善的生产管理制度,对员工开展操作规程和生产技能培训。

(三) 销售模式

公司销售模式,包括直销模式和贸易商模式两种。

直销模式下,公司与下游生产厂商直接签署产品销售合同,销售无缝钢管产品并结算,产品通常运输至客户生产场地。

贸易商模式下,下游生产厂商根据采购需求下订单给当地贸易商,贸易商再与公司签订销售合同或订单,产品运输到贸易商指定的仓库。

(四) 研发模式

公司设立了研发中心主导公司研发工作,建立了《研发中心科技计划项目管理办法》、《研发中心人员管理制度》、《研发中心保密制度》、《研发中心财、物管理制度》、《研发中心档案管理制度》等规范公司的项目开发。

公司对能够解决生产和经营的重大技术问题项目进行立项,立项包括项目申报、评审和项目确定程序。可行性研究报告获得通过的,公司研发中心根据项目评审意见对通过评审的项目进行审核,编制年度科技项目经费使用计划,经研发中心主任和总经理审核后通过实施。财务部负责研发经费管理,每个研发项目设立独立账目,定期向研发中心报告项目经费使用情况。项目完成后,由研发中心组织验收,验收项目包括实施的技术路线、关键技术选择、主要技术经济指标、组织方式、协调管理、经费使用和项目取得的成果、项目成果产生的经济、社会效益和应用前景等的综合评价。

在保密制度执行上,公司参照《研发中心保密制度》执行,与研发中心人员签订了技术保密协议,与核心技术人员签订了竞业禁止协议。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营计划实现情况

报告期内,公司经营管理团队和商业模式稳定。在董事会的正确领导和大力支持下,公司管理层稳步有序地落实公司战略目标,积极应对经济环境和市场形势变化带来的各种困难和挑战,建设新工厂,努力开拓市场,进行战略布局,不断提高服务质量,巩固行业地位,加大研发投入,保持专业技能的领先优势。

报告期内，公司实现营业收入 11,819.66 万元；归属于挂牌公司股东净利润 334.22 万元；截至报告期末，公司总资产 24,170.04 万元。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022 年 7 月 12 日公司被浙江省经济和信息化厅认定为 2022 年度第一批浙江省“专精特新”中小企业。 2021 年 12 月 16 日公司取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202133002251，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,196,605.46	124,287,290.89	-4.90%
毛利率%	13.38%	11.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,342,240.66	2,269,247.59	47.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,417,054.62	1,180,139.60	104.81%
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）	2.32%	1.60%	-
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）	1.68%	0.83%	-
基本每股收益	0.09	0.11	-18.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	241,700,370.01	212,479,117.93	13.75%
负债总计	96,271,160.66	70,392,149.24	36.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,429,209.35	142,086,968.69	2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.83	3.74	2.41%
资产负债率%（母公司）	39.83%	33.13%	-
资产负债率%（合并）	39.83%	33.13%	-

流动比率	1.88	1.90	-
利息保障倍数	4.73	8.78	-
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	1,330,161.62	18,681,705.38	-92.88%
应收账款周转率	5.55	6.53	-
存货周转率	3.35	3.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.75%	5.50%	-
营业收入增长率%	-4.90%	-19.71%	-
净利润增长率%	47.28%	-80.03%	-

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	6,421,229.83	2.66%	6,200,793.72	2.92%	3.55%
应收票据	23,855,859.59	9.87%	21,397,417.43	10.07%	11.49%
应收账款	23,009,262.45	9.52%	19,550,417.06	9.20%	17.69%
存货	31,705,679.00	13.12%	29,496,565.80	13.88%	7.49%
固定资产	65,463,608.99	27.08%	35,326,861.19	16.63%	85.31%
在建工程	49,577,907.31	20.51%	61,054,672.56	28.73%	-18.80%
无形资产	19,077,762.62	7.89%	19,307,503.32	9.09%	-1.19%
短期借款	12,000,000.00	4.96%	12,000,000.00	5.65%	0.00%
其他流动负债	20,370,885.75	8.43%	14,716,982.24	6.93%	38.42%
长期借款	42,340,000.00	17.52%	22,560,000.00	10.62%	87.68%
资产总计	241,700,370.01	-	212,479,117.93	-	13.75%

项目重大变动原因

- 1、报告期末应收票据较期初上升11.49%，主要系报告期内公司适当调整部分资信良好客户回款模式，允许提高票据结算占比所致。
- 2、报告期末应收账款较期初上升17.69%，主要系公司适当调整部分资信良好客户账期所致。
- 3、报告期末固定资产较期初上升85.31%，主要系公司莲华山新厂区部分区域完工转固所致。
- 4、报告期末在建工程较期初下降18.80%，主要系因公司莲华山新厂区在建工程部分区域完工转固和购入新设备所致。
- 5、报告期末其他流动负债较期初上升38.42%，主要系因公司已背书未到期应收票据增加所致。
- 6、报告期末长期借款较期初上升87.68%，主要系因公司莲华山新厂区在建工程项目支付工程款所需新增了长期借款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	118,196,605.46	—	124,287,290.89	—	-4.90%
营业成本	102,381,790.15	86.62%	110,307,198.52	88.75%	-7.18%
毛利率	13.38%	—	11.25%	—	—
税金及附加	732,424.71	0.62%	262,821.58	0.21%	178.68%
销售费用	382,276.09	0.32%	277,519.04	0.22%	37.75%
管理费用	5,507,499.64	4.66%	3,963,843.39	3.19%	38.94%
研发费用	5,847,144.35	4.95%	8,126,446.64	6.54%	-28.05%
财务费用	926,704.15	0.78%	196,217.85	0.16%	372.28%
信用减值损失	-179,071.30	-0.15%	277,774.93	0.22%	-164.47%
其他收益	1,185,358.40	1.00%	1,273,747.57	1.02%	-6.94%
投资收益	0.00	0.00%	11,455.83	0.01%	-100.00%
营业利润	3,425,053.47	2.90%	2,716,222.20	2.19%	26.10%
营业外收入	0.00	0.00%	280.01	0.00%	-100.00%
营业外支出	96,904.24	0.08%	4,179.89	0.00%	2,218.34%
净利润	3,342,240.66	2.83%	2,269,247.59	1.83%	47.28%
经营活动产生的现金流量净额	1,330,161.62	—	18,681,705.38	—	-92.88%
投资活动产生的现金流量净额	-19,972,340.71	—	-16,201,451.23	—	-23.28%
筹资活动产生的现金流量净额	18,862,615.20	—	10,886,437.48	—	73.27%

项目重大变动原因

- 1、报告期内公司税金及附加较上年同期相比上升 178.68%，主要系因房产税、土地使用税优惠政策到期所致。
- 2、报告期内公司管理费用较上年同期相比上升 38.94%，主要系因新厂区完工区域开始投入生产，职工和设备增加，相关开支上升。
- 3、报告期内公司研发费用较上年同期相比下降 28.05%，主要系因公司部分研发项目结束所致。
- 4、报告期内公司财务费用较上年同期相比上升 372.28%，主要系因银行借款利息增加所致。
- 5、报告期内公司信用减值损失较上年同期相比下降 164.47%，计提减值准备金额增加，系因公司适当调整部分资信良好客户账期导致应收账款增加所致。
- 6、报告期内公司投资收益较上年同期相比下降 100%，主要系因公司银行理财产品减少所致。
- 7、报告期内公司营业利润较上年同期相比上升 26.10%，主要系因本期主要原材料价格波动情况相较于上期平稳，毛利率回升所致。
- 8、经营活动产生的现金流量净额下降 1,735.15 万元，主要系因公司本期营收较上年同期下降和适当调整部分资信良好客户账期所致。
- 9、投资活动产生的现金流量净额减少 377.09 万元，主要系因公司莲华山新厂区工程整体接近完工，

工程投入较上期增加所致。

10、筹资活动产生的现金流量净额增加 797.62 万元，主要系因公司银行借款增加所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要原材料价格波动的风险	公司产品生产所需的原材料主要为圆钢等。报告期内，公司直接材料占营业成本的比例达 80%以上，主要原材料价格随大宗商品价格波动而波动，原材料价格的波动对公司盈利水平产生一定影响。如果未来原材料价格受宏观经济变化、大宗商品市场价格变化、行业发展趋势、市场供求状况等因素的影响出现较大波动，而公司不能将原材料价格波动产生的影响及时传导到下游市场，公司将会面临盈利水平下滑的风险。 公司将加强原材料市场价格波动的研判，采取策略性的库存管理；和供应商建立长期稳定合作关系，以获得更稳定的原材料供应和价格优惠。
宏观经济波动及下游行业波动风险	公司下游行业主要为汽车零部件、工程和液压机械、压力管道等行业。国内外经济形势的客观变化会对行业所处产业链的经营状况产生一定影响，从而影响公司产品需求。如果未来全球经济和国内经济增长速度放缓或者行业转型升级缺乏推动力，造成下游制造行业等市场需求明显下降，则将对公司整体业务及经营状况产生不利影响。 公司将进一步根据客户需求与市场趋势，不断进行产品创新和产品结构完善，进一步拓宽下游市场。
毛利率波动风险	报告期公司毛利率为 13.38%，根据公司所在行业的行业特征，原材料成本占产品成本比重较高，原材料价格波动较为频繁，而公司产品的销售价格会随着原材料价格而变动，故公司存在产品的毛利率波动风险。 一方面公司将拓展供应商渠道，以降低原材料价格波动对

	成本的影响；另一方面不断进行产品创新和产品结构完善，增加产品附加值。
税收优惠政策变化风险	公司于 2018 年 11 月 30 日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号 GR201833002981 的高新技术企业证书，并于 2021 年 12 月 16 日通过高新技术企业复审并更换编号为 GR202133002251 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司报告期内各期均享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。如果未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，或公司未来未能获得高新技术企业资格，导致公司不能持续享受所得税税收优惠，将对公司未来经营业绩产生不利影响。 公司一方面加强经营管理，提升公司业绩规模，降低税收优惠对公司业绩的影响程度，另一方面公司在高新技术企业资格到期前，将及时申请高新复核，以保证继续享受高新技术企业税收优惠。
供应商较为集中的风险	公司报告期内对前五大供应商的采购金额占当年总采购金额的比例为 65.52%，供应商集中度较高。若公司的主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或其经营状况恶化，或与公司的合作关系不再存续，短期内将对公司的经营产生不利影响。 公司将拓展供应商渠道，避免过分依赖单一供应商。
核心技术人员流失的风险	公司的核心技术和核心技术人员是公司保持市场竞争力的重要基础。随着行业竞争的不断加剧，拥有丰富技术经验的人才日益成为行业竞争的焦点，如果公司不能通过制定有吸引力的薪酬和激励制度留住核心技术人员，进而出现多位核心技术人员流失的情况，而公司又不能及时补充合格的技术人员，可能会对公司的产品研发和技术更新带来不利影响。 公司一方面加强公司文化建设，提升人员归属感；另一方面加强人才梯队建设，扩充人才队伍，做好人才储备工作。
实际控制人不当控制的风险	截至半年报披露日，公司董事长王超仙、董事兼总经理郑忠财分别直接持有公司 42.50%、42.50% 的股份，王超仙与郑忠财为夫妻关系，上述两人为公司控股股东。郑岱伦、郑岱鑫作为王超仙与郑忠财的女儿和儿子，分别直接持有公司 7.50%、7.50% 的股份，郑岱伦担任公司董事及董事会秘书职务。上述四人能够对公司股东大会决议、董事会决议产生实质性影响，能够实际支配公司行为，因此认定为共同实际控制人。据此，公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。 公司已建立较为合理的法人治理结构，公司制定了公司章程、三会议事规则、关联交易制度、重大事项报告制度等，通过这些制度和措施，将对实际控制人、控股股东的行为进行合理的限制和约束，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程

	序的合法合规性，保护公司及其他股东的权益。公司还将通过对管理层加强培训等方式，强化控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履职，切实保护其他投资者利益，防止公司被实际控制人不当控制。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,000,000.00	1,237,718.36
销售产品、商品, 提供劳务	20,500,000.00	10,424,465.61
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财		
接受关联方担保	30,000,000.00	12,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、2024 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第六次会议审议了《关于公司预计 2024 年度日常性关联交易的议案》，并提交 2023 年年度股东大会审议通过。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。本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。充分利用关联方相关市场渠道资源，有利于扩大公司销售规模，提升经营业绩。 2、上述接受关联方担保类关联交易情况系公司控股股东无偿为公司银行借款提供担保，有助于公司顺利获得经营发展所需资金，且关联方为公司担保不收取公司任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会影响公司的独立性。
--

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 10 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022 年 10 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2022 年 10 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2022 年 10 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 10 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022 年 10 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022 年 10 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2022 年 10 月 21 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	12,024,744.31	4.98%	银行借款抵押
厂房	在建工程	抵押	34,948,617.43	14.46%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	19,052,349.27	7.88%	银行借款抵押
总计	-	-	66,025,711.01	27.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押，系银行借款所需，不影响公司正常经营。

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	9,737,500	25.625%	0	9,737,500	25.625%
	其中：控股股东、实际控制人	9,737,500	25.625%	0	9,737,500	25.625%
	董事、监事、高管	8,787,500	23.125%	0	8,787,500	23.125%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,262,500	74.375%	0	28,262,500	74.375%
	其中：控股股东、实际控制人	28,262,500	74.375%	0	28,262,500	74.375%
	董事、监事、高管	26,362,500	69.375%	0	26,362,500	69.375%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	王超仙	16,150,000	0	16,150,000	42.5%	12,112,500	4,037,500	0	0
2	郑忠财	16,150,000	0	16,150,000	42.5%	12,112,500	4,037,500	0	0
3	郑岱伦	2,850,000	0	2,850,000	7.5%	2,137,500	712,500	0	0
4	郑岱鑫	2,850,000	0	2,850,000	7.5%	1,900,000	950,000	0	0
合计		38,000,000	-	38,000,000	100%	28,262,500	9,737,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

王超仙与郑忠财为夫妻关系，郑岱伦、郑岱鑫为王超仙、郑忠财子女。

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				
王超仙	董事长	女	1968 年 12 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	16,150,000	0	16,150,000	42.5%
郑忠财	董事、总经理	男	1966 年 6 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	16,150,000	0	16,150,000	42.5%
姜建林	董事、副总经理	男	1969 年 6 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
严成良	董事、副总经理	男	1972 年 11 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
冯光体	董事、总工程师	男	1973 年 10 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
郑岱伦	董事、董事会秘书	女	1992 年 8 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	2,850,000	0	2,850,000	7.5%
王群	监事会主席、办公室主任	男	1987 年 5 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
董明华	监事、研发中心主任	男	1969 年 11 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
杨晓燕	监事、人事专员	女	1996 年 7 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
童仁森	财务负责人	男	1965 年 6 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王超仙与郑忠财为夫妻关系，郑岱伦为王超仙、郑忠财之女，严成良为王超仙之表弟。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系，亦不存在与控股股东、实际控制人之间其他关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴建峰	副总经理	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	14
生产人员	168	215
销售人员	11	9
技术人员	39	36
财务人员	7	7
员工总计	239	281

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(注释 1)	6,421,229.83	6,200,793.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(注释 2)	23,855,859.59	21,397,417.43
应收账款	五(注释 3)	23,009,262.45	19,550,417.06
应收款项融资	五(注释 4)	3,977,897.31	2,470,000.00
预付款项	五(注释 5)	8,948,226.17	7,724,848.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(注释 6)	536,267.94	179,853.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(注释 7)	31,705,679.00	29,496,565.80
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	五(注释 8)	348,844.43	644,034.68
流动资产合计		98,803,266.72	87,663,931.33
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	五(注释 9)	7,937,600.00	7,937,600.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五(注释 10)	65,463,608.99	35,326,861.19
在建工程	五(注释 11)	49,577,907.31	61,054,672.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(注释 12)	19,077,762.62	19,307,503.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(注释 13)	216,090.15	207,738.11
递延所得税资产	五(注释 14)	384,616.42	370,524.99
其他非流动资产	五(注释 15)	239,517.80	610,286.43
非流动资产合计		142,897,103.29	124,815,186.60
资产总计		241,700,370.01	212,479,117.93
流动负债：			
短期借款	五(注释 16)	12,000,000.00	12,000,000.00
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	五(注释 17)	11,404,633.88	8,313,203.48
预收款项			
合同负债	五(注释 18)	4,252,709.56	4,574,467.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(注释 19)	1,783,028.12	3,369,555.26
应交税费	五(注释 20)	1,393,296.41	2,104,585.12
其他应付款	五(注释 21)	1,220,129.26	1,161,748.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(注释 22)	20,370,885.75	14,716,982.24
流动负债合计		52,424,682.98	46,240,543.01
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五(注释 23)	42,340,000.00	22,560,000.00
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	五(注释 24)	1,041,837.68	1,126,966.23
递延所得税负债	五(注释 14)	464,640.00	464,640.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,846,477.68	24,151,606.23
负债合计		96,271,160.66	70,392,149.24
所有者权益：			
股本	五(注释 25)	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(注释 26)	97,430,890.92	97,430,890.92
减：库存股			
其他综合收益	五(注释 27)	205,700.00	205,700.00
专项储备	五(注释 28)		
盈余公积	五(注释 29)	1,478,471.47	1,478,471.47
一般风险准备			
未分配利润	五(注释 30)	8,314,146.96	4,971,906.30
归属于母公司所有者权益合计		145,429,209.35	142,086,968.69
少数股东权益			
所有者权益合计		145,429,209.35	142,086,968.69
负债和所有者权益总计		241,700,370.01	212,479,117.93

法定代表人：王超仙

主管会计工作负责人：童仁森

会计机构负责人：童仁森

(二) 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		118,196,605.46	124,287,290.89
其中：营业收入	五(注释 31)	118,196,605.46	124,287,290.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,777,839.09	123,134,047.02

其中：营业成本	五(注释 31)	102,381,790.15	110,307,198.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(注释 32)	732,424.71	262,821.58
销售费用	五(注释 33)	382,276.09	277,519.04
管理费用	五(注释 34)	5,507,499.64	3,963,843.39
研发费用	五(注释 35)	5,847,144.35	8,126,446.64
财务费用	五(注释 36)	926,704.15	196,217.85
其中：利息费用		917,384.80	113,562.52
利息收入		6,409.71	12,433.98
加：其他收益	五(注释 37)	1,185,358.40	1,273,747.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五(注释 38)		11,455.83
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(注释 39)	-179,071.30	277,774.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,425,053.47	2,716,222.20
加：营业外收入	五(注释 40)		280.01
减：营业外支出	五(注释 41)	96,904.24	4,179.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,328,149.23	2,712,322.32
减：所得税费用	五(注释 42)	-14,091.43	443,074.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,342,240.66	2,269,247.59
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）		3,342,240.66	2,269,247.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏		3,342,240.66	2,269,247.59

损以“-”号填列)			
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		3,342,240.66	2,269,247.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,342,240.66	2,269,247.59
(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）		0.09	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.11

法定代表人：王超仙

主管会计工作负责人：童仁森

会计机构负责人：童仁森

(三) 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		131,178,253.29	144,223,064.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(注释 43)	1,165,019.87	3,962,713.99
经营活动现金流入小计		132,343,273.16	148,185,778.69
购买商品、接受劳务支付的现金		111,386,790.06	100,766,739.77
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		12,854,051.73	11,009,595.92
支付的各项税费		1,708,614.05	6,382,505.58
支付其他与经营活动有关的现金	五(注释 43)	5,063,655.70	11,345,232.04
经营活动现金流出小计		131,013,111.54	129,504,073.31
经营活动产生的现金流量净额		1,330,161.62	18,681,705.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,400,000.00
取得投资收益收到的现金			726,652.54
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			
投资活动现金流入小计			8,126,652.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,972,340.71	16,928,103.77
投资支付的现金			7,400,000.00
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		19,972,340.71	24,328,103.77
投资活动产生的现金流量净额		-19,972,340.71	-16,201,451.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现			

金			
取得借款收到的现金		19,780,000.00	11,000,000.00
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		19,780,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		917,384.80	113,562.52
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			
筹资活动现金流出小计		917,384.80	113,562.52
筹资活动产生的现金流量净额		18,862,615.20	10,886,437.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		220,436.11	13,366,691.63
加：期初现金及现金等价物余额		6,200,793.72	7,429,812.79
六、期末现金及现金等价物余额		6,421,229.83	20,796,504.42

法定代表人：王超仙

主管会计工作负责人：童仁森

会计机构负责人：童仁森

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

无

(二) 财务报表项目附注

浙江伦宝管业股份有限公司

2024 半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江伦宝管业股份有限公司（以下简称本公司）前身系江山市贺村钢管厂。1992 年 3 月 6 日，江山市贺村钢管厂依法在江山市工商行政管理局办理工商登记手续，工商证照注册号为 14787989-X 号。经历次变更后，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有衢州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 9133088114787989X3 的营业执照，公司注册地为浙江省江山市，注册资本为 3,800 万元，经营地址为浙江省衢州市江山市贺村镇十里牌 19 号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于金属制品行业，经营范围：一般项目：金属结构制造；金属结构销售；金属材料制造；金属制品研发；金属制品销售；模具制造；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：特种设备制造（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，具体经营项目以审批结果为准）。（分支机构经营场所设在：浙江省衢州市江山市贺村镇贺陈路 15 号）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 1%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单项工程预算金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 1%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 1%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 1%以上且金额大于 100 万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损

失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
较低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （六）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

(十) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （六）6.金融工具减值。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （六）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
其他应收款——押金、保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过对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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

- (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

各类无形资产的摊销方法、摊销年限和年摊销率如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	年限平均法	50
软件	年限平均法	2
排污权	年限平均法	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划，现仅涉及设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日

使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 收入

本公司的收入主要来源于金属制品销售业务。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司按照与客户签订的合同、订单发货，于对方签收合格，并取得对方确认收货单时确认收入。

(二十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相

关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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）企业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） 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税营业收入	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

（二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201833002981，有效期为三年。2021 年 12 月 16 日通过高新技术企业复审并更换编号为 GR202133002251 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司报告期内享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,815.72	13,623.90
银行存款	6,405,414.11	6,187,169.82
合计	6,421,229.83	6,200,793.72

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,855,859.59	21,397,417.43
合计	23,855,859.59	21,397,417.43

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		19,818,033.52
合计		19,818,033.52

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,770,930.40	19,129,160.96
1—2 年	1,529,583.19	1,529,867.74
2—3 年	362.40	1,189.95
3—4 年	0.05	1.05
4—5 年	20,000.20	41,423.30
5 年以上	179,801.74	179,801.74
小计	24,500,677.98	20,881,444.74
减：坏账准备	1,491,415.53	1,331,027.68
合计	23,009,262.45	19,550,417.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,500,677.98	100.00	1,491,415.53	6.09	23,009,262.45
其中：账龄组合	24,500,677.98	100.00	1,491,415.53	6.09	23,009,262.45
合计	24,500,677.98	100.00	1,491,415.53	6.09	23,009,262.45

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,881,444.74	100.00	1,331,027.68	6.37	19,550,417.06
其中：账龄组合	20,881,444.74	100.00	1,331,027.68	6.37	19,550,417.06
合计	20,881,444.74	100.00	1,331,027.68	6.37	19,550,417.06

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,770,930.40	1,138,546.51	5.00
1—2 年	1,529,583.19	152,958.32	10.00
2—3 年	362.40	108.72	30.00
3—4 年	0.05	0.04	80.00
4—5 年	20,000.20	20,000.20	100.00
5 年以上	179,801.74	179,801.74	100.00
合计	24,500,677.98	1,491,415.53	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,331,027.68	160,387.85				1,491,415.53
其中：账龄组合	1,331,027.68	160,387.85				1,491,415.53
合计	1,331,027.68	160,387.85				1,491,415.53

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁波培源股份有限公司	3,003,442.19	12.26	150,172.11
第二名	2,241,916.99	9.15	112,095.85
第三名	1,162,236.42	4.74	58,111.82
第四名	1,087,452.44	4.44	54,372.62
第五名	1,030,564.75	4.21	51,528.24
合计	8,525,612.79	34.80	426,280.64

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,977,897.31	2,470,000.00
合计	3,977,897.31	2,470,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,093,330.18	
合计	6,093,330.18	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,695,323.61	97.17	7,289,970.30	94.37
1至2年	193,780.10	2.17	370,756.10	4.80
2至3年	46,712.15	0.52	51,712.15	0.67
3年以上	12,410.31	0.14	12,410.31	0.16
合计	8,948,226.17	100.00	7,724,848.86	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
第一名	2,171,484.19	24.27	1 年以内
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	1,625,781.62	18.17	1 年以内
第三名	1,059,647.38	11.84	1 年以内
常熟市龙腾特种钢有限公司	699,807.03	7.82	1 年以内
江苏钢小二科技有限公司	459,412.70	5.13	1 年以内
合计	6,016,132.92	67.23	

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	557,124.15	180,597.89
1—2 年		1,428.65
2—3 年	10,000.00	10,000.00
小计	567,124.15	192,026.54
减：坏账准备	30,856.21	12,172.76
合计	536,267.94	179,853.78

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	245,719.37	152,671.76
个人住房公积金	34,910.00	34,860.00
其他	286,494.78	4,494.78
小计	567,124.15	192,026.54
减：坏账准备	30,856.21	12,172.76
合计	536,267.94	179,853.78

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	567,124.15	100.00	30,856.21	5.44	536,267.94
其中：账龄组合	567,124.15	100.00	30,856.21	5.44	536,267.94

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	567,124.15	100.00	30,856.21	5.44	536,267.94

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	192,026.54	100.00	12,172.76	6.34	179,853.78
其中：账龄组合	192,026.54	100.00	12,172.76	6.34	179,853.78
合计	192,026.54	100.00	12,172.76	6.34	179,853.78

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	557,124.15	27,856.21	5.00
2—3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
合计	567,124.15	30,856.21	

5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
期初余额	12,172.76			12,172.76
期初余额在本期	—	—	—	—
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	18,683.45			18,683.45
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,856.21			30,856.21

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,172.76	18,683.45				30,856.21
其中：账龄组合	12,172.76	18,683.45				30,856.21
合计	12,172.76	18,683.45				30,856.21

注释7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,700,344.67		11,700,344.67	11,960,777.62		11,960,777.62
在产品	16,966,498.55		16,966,498.55	11,942,468.43		11,942,468.43
库存商品	1,934,648.41		1,934,648.41	4,602,377.62		4,602,377.62
周转材料	1,104,187.37		1,104,187.37	990,942.13		990,942.13
合计	31,705,679.00		31,705,679.00	29,496,565.80		29,496,565.80

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	348,844.43	644,034.68
合计	348,844.43	644,034.68

注释9. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
股权投资	7,937,600.00	7,937,600.00
合计	7,937,600.00	7,937,600.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江江山中银富登村镇银行有限责任公司			3,097,600.00			
合计			3,097,600.00			

注释10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	26,703,195.91	58,032,105.09	3,083,843.06	1,311,012.84	89,130,156.90
2. 本期增加金额	100,000.00	33,007,366.07		67,300.89	33,174,666.96
购置	100,000.00	9,060,349.15		67,300.89	9,227,650.04
在建工程转入		23,947,016.92			23,947,016.92
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	26,803,195.91	91,039,471.16	3,083,843.06	1,378,313.73	122,304,823.86
二. 累计折旧					
1. 期初余额	14,132,907.84	35,915,692.51	2,495,288.30	1,259,407.06	53,803,295.71
2. 本期增加金额	645,543.76	2,236,699.30	152,124.10	3,552.00	3,037,919.16
本期计提	645,543.76	2,236,699.30	152,124.10	3,552.00	3,037,919.16
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	14,778,451.60	38,152,391.81	2,647,412.40	1,262,959.06	56,841,214.87
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	12,024,744.31	52,887,079.35	436,430.66	115,354.67	65,463,608.99
2. 期初账面价值	12,570,288.07	22,116,412.58	588,554.76	51,605.78	35,326,861.19

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莲华山新厂区-厂房	34,948,617.43		34,948,617.43	35,636,921.07		35,636,921.07
莲华山新厂区-设备	14,539,386.51		14,539,386.51	25,301,015.46		25,301,015.46
其他	89,903.37		89,903.37	116,736.03		116,736.03
合计	49,577,907.31		49,577,907.31	61,054,672.56		61,054,672.56

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
莲华山新厂区-厂房	35,636,921.07	-688,303.64			34,948,617.43
莲华山新厂区-设备	25,301,015.46	13,185,387.97	23,947,016.92		14,539,386.51
合计	60,937,936.53	12,497,084.33	23,947,016.92		49,488,003.94

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
莲华山新厂区-厂房	3,690.45	94.70	95.00	265,645.00	17,484.00	100.00	自筹资金
莲华山新厂区-设备	4,500.00	85.52	80.00				自筹资金
合计	8,190.45			265,645.00	17,484.00		

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	22,456,265.05	1,756,415.93	60,992.00	24,273,672.98
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
拆迁				
4. 期末余额	22,456,265.05	1,756,415.93	60,992.00	24,273,672.98
二. 累计摊销				
1. 期初余额	3,180,274.26	1,756,415.93	29,479.47	4,966,169.66
2. 本期增加金额	223,641.52		6,099.18	229,740.70
本期计提	223,641.52		6,099.18	229,740.70
3. 本期减少金额				
拆迁				
4. 期末余额	3,403,915.78	1,756,415.93	35,578.65	5,195,910.36
三. 减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	19,052,349.27		25,413.35	19,077,762.62
2. 期初账面价值	19,275,990.79		31,512.53	19,307,503.32

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
管道燃气设施安装工程	207,738.11		7,389.94	200,348.17	
5万吨项目软件费		250,943.40	34,853.25		216,090.15
合计	207,738.11	250,943.40	42,243.19	200,348.17	216,090.15

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,522,271.74	228,340.76	1,343,200.44	201,480.06
递延收益	1,041,837.68	156,275.66	1,126,966.23	169,044.93
合计	2,564,109.42	384,616.42	2,470,166.67	370,524.99

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	3,097,600.00	464,640.00	3,097,600.00	464,640.00
合计	3,097,600.00	464,640.00	3,097,600.00	464,640.00

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,953,850.09	7,595,595.46
合计	9,953,850.09	7,595,595.46

2024年6月30日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司历年产生的企业所得税前可抵扣亏损。本公司预计该暂时性差异将在未来获得足够应纳税所得额后转回。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂

时性差异确认递延所得税资产。

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	239,517.80		239,517.80	610,286.43		610,286.43
合计	239,517.80		239,517.80	610,286.43		610,286.43

注释16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,529,566.65	6,156,230.55
应付设备款	7,684,534.36	2,008,917.93
应付软件款	189,827.87	147,350.00
其他	705.00	705.00
合计	11,404,633.88	8,313,203.48

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,252,709.56	4,574,467.96
合计	4,252,709.56	4,574,467.96

期末无账龄超过一年的重要合同负债。

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,102,073.71	10,394,940.48	11,873,056.37	1,623,957.82

离职后福利-设定提存计划	267,481.55	874,797.41	983,208.66	159,070.30
合计	3,369,555.26	11,269,737.89	12,856,265.03	1,783,028.12

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,984,446.27	9,329,498.02	10,777,038.12	1,536,906.17
职工福利费		387,753.72	387,753.72	
社会保险费	114,182.78	451,297.11	485,977.94	79,501.95
其中：基本医疗保险费	72,732.98	320,260.05	336,548.73	56,444.30
工伤保险费	41,449.80	131,037.06	149,429.21	23,057.65
住房公积金		203,100.00	203,100.00	
工会经费和职工教育经费	3,444.66	23,291.63	19,186.59	7,549.70
合计	3,102,073.71	10,394,940.48	11,873,056.37	1,623,957.82

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	258,250.16	845,682.86	949,994.02	153,939.00
失业保险费	9,231.39	29,114.55	33,214.64	5,131.30
合计	267,481.55	874,797.41	983,208.66	159,070.30

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	725,531.75	858,318.74
个人所得税	31,870.36	29,657.06
城市维护建设税	6,256.63	3,625.36
房产税	139,293.44	278,223.01
土地使用税	444,846.24	896,418.80
教育费附加	3,753.98	2,175.21
地方教育费附加	2,502.65	1,450.14
环境保护税	634.46	1,146.99
印花税	38,606.90	33,569.81
合计	1,393,296.41	2,104,585.12

注释21. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	267,000.00	310,095.00
预提费用	882,708.47	431,126.08

款项性质	期末余额	期初余额
应付暂收款	69,874.92	108,361.22
其他	545.87	312,166.65
合计	1,220,129.26	1,161,748.95

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	552,852.23	561,149.65
已背书未到期应收票据	19,818,033.52	14,155,832.59
合计	20,370,885.75	14,716,982.24

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	42,340,000.00	22,560,000.00
合计	42,340,000.00	22,560,000.00

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
智能制造补助	1,126,966.23		85,128.55	1,041,837.68
合计	1,126,966.23		85,128.55	1,041,837.68

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑忠财	16,150,000.00						16,150,000.00
王超仙	16,150,000.00						16,150,000.00
郑岱鑫	2,850,000.00						2,850,000.00
郑岱伦	2,850,000.00						2,850,000.00
合计	38,000,000.00						38,000,000.00

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	97,430,890.92			97,430,890.92
合计	97,430,890.92			97,430,890.92

注释27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额							期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	205,700.00								205,700.00
1. 其他权益工具投资公允价值变动	205,700.00								205,700.00
其他综合收益合计	205,700.00								205,700.00

注释28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		869,090.52	869,090.52	
合计		869,090.52	869,090.52	

专项储备情况说明：

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

注释29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,417,050.45			1,417,050.45
任意盈余公积	61,421.02			61,421.02
合计	1,478,471.47			1,478,471.47

注释30. 未分配利润

项目	本期	上期
本期期初未分配利润	4,971,906.30	8,099,380.77

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,342,240.66	5,413,917.26
减：提取法定盈余公积		541,391.73
应付普通股股利		8,000,000.00
期末未分配利润	8,314,146.96	4,971,906.30

注释31. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,918,903.70	101,020,986.66	120,907,470.51	108,677,557.65
其他业务	3,277,701.76	1,360,803.49	3,379,820.38	1,629,640.87
合计	118,196,605.46	102,381,790.15	124,287,290.89	110,307,198.52

注释32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,480.42	98,234.95
教育费附加	24,288.26	58,940.97
地方教育费附加	16,192.18	39,293.98
印花税	66,177.18	65,662.69
环境保护税	1,146.99	688.99
房产税	139,293.44	
城镇土地使用税	444,846.24	
合计	732,424.71	262,821.58

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	302,349.94	258,413.10
业务宣传费		19,105.94
差旅费	60,688.98	
其他	19,237.17	
合计	382,276.09	277,519.04

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	166,994.36	294,404.00
职工薪酬	2,792,668.67	1,415,752.46

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费		
累计折旧	733,099.70	259,076.93
无形资产摊销	229,740.70	225,116.36
长期待摊费用摊销	42,243.19	
差旅费	19,650.35	27,676.08
通讯费	42,245.22	69,656.97
办公费	71,473.32	65,574.69
保险费	12,484.10	9,344.20
中介机构费用	143,588.64	876,641.51
环保处置费	113,751.95	173,897.99
空气节能费	74,730.19	59,551.89
过路费	6,011.70	4,209.61
汽车柴油费	59,197.86	45,182.16
修理费	33,653.97	86,738.75
知识产权费用	11,196.42	20,450.01
安全生产费	430,366.78	262,847.84
租赁费	396,108.90	20,040.78
其他	128,293.62	47,681.16
合计	5,507,499.64	3,963,843.39

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,676,752.14	2,542,604.46
材料费	2,554,397.95	4,939,818.76
电费	18,928.50	74,774.35
模具费	165,952.94	37,446.76
折旧摊销费	384,140.95	529,368.35
差旅费	15,682.23	
其他	31,289.64	2,433.96
合计	5,847,144.35	8,126,446.64

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	917,384.80	113,562.52
减：利息收入	6,409.71	12,433.98
银行手续费	15,729.06	95,089.31
合计	926,704.15	196,217.85

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	523,678.55	1,273,747.57
个税代扣代缴手续费返还	1,845.98	
增值税加计抵减	659,833.87	
合计	1,185,358.40	1,273,747.57

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业政策奖补	85,128.55	123,747.57	与资产相关
资本市场政策补助		1,000,000.00	与收益相关
企业品牌和标准化奖励	350,000.00	150,000.00	与收益相关
其他零星补助	88,550.00		与收益相关
合计	523,678.55	1,273,747.57	

注释38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		11,455.83
合计		11,455.83

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-179,071.30	277,774.93
合计	-179,071.30	277,774.93

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		280.01	
合计		280.01	

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,500.00		10,500.00
税收滞纳金		3,779.89	
罚款支出	1,100.00	400.00	1,100.00
其他	85,304.24		85,304.24
合计	96,904.24	4,179.89	96,904.24

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		382,846.35
递延所得税费用	-14,091.43	60,228.38
合计	-14,091.43	443,074.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,328,149.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	499,222.38
加计扣除的影响	-877,071.65
不可抵扣的成本、费用和损失影响	10,019.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	353,738.19
所得税费用	-14,091.43

注释43. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,409.71	12,433.98
政府补助	1,100,229.85	1,273,747.57
往来款		2,800,000.00
其他	58,380.31	-123,467.56
合计	1,165,019.87	3,962,713.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用列支	4,672,829.03	7,431,499.88
财务费用列支	15,729.06	95,089.31
往来款		2,800,000.00
其他	375,097.61	1,018,642.85
合计	5,063,655.70	11,345,232.04

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,342,240.66	2,269,247.59
加：信用减值损失	179,071.30	-277,774.93
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,037,919.16	2,117,191.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销	229,740.70	225,116.36
长期待摊费用摊销	42,243.19	
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）		
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）	917,384.80	113,562.52
投资损失（收益以“－”号填列）		-11,455.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,091.43	60,228.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,209,113.20	8,422,542.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,888,857.38	10,519,016.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,693,623.82	-4,027,826.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,330,161.62	18,681,705.38
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,421,229.83	20,796,504.42
减：现金的期初余额	6,200,793.72	7,429,812.79

项目	本期金额	上期金额
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	220,436.11	13,366,691.63

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,421,229.83	20,796,504.42
其中：库存现金	15,815.72	20,766.85
可随时用于支付的银行存款	6,405,414.11	20,775,737.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,421,229.83	20,796,504.42

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
固定资产	26,803,195.91	12,024,744.31	借款抵押
在建工程	34,948,617.43	34,948,617.43	借款抵押
无形资产	22,456,265.05	19,052,349.27	借款抵押
合计	84,208,078.39	66,025,711.01	

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
郑忠财、王超仙夫妇，郑岱鑫、郑岱伦（子女）	实际控制人
江山市贺村实在五金电器商行	实际控制人直系亲属控制
江山市鸿安物流有限公司	实际控制人直系亲属控制
金华市婺城区中云物资经营部	实际控制人近亲属控制
玉环宝信钢管有限公司	实际控制人近亲属控制

(二) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江山市贺村实在五金电器商行	采购原材料	51,193.80	89,954.70
江山市鸿安物流有限公司	运费	1,186,524.56	394,447.00

合计	1,237,718.36	484,401.70
----	--------------	------------

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
玉环宝信钢管有限公司	销售无缝钢管	8,754,403.39	6,674,819.21
金华市婺城区中云物资经营部	销售无缝钢管	1,670,062.22	1,425,457.25
合计		10,424,465.61	8,100,276.46

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王超仙、郑忠财	中国建设银行流动资金借款	5,000,000.00	2023/11/2	2024/11/1	否
	中国建设银行流动资金借款	2,000,000.00	2023/9/27	2024/9/24	否
	中国农业银行流动资金借款	5,000,000.00	2024/6/11	2025/7/10	否
合计		12,000,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	980,580.68	619,266.87

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	玉环宝信钢管有限公司	898,718.22	44,935.91	890,313.99	44,515.70
	金华市婺城区中云物资经营部	487,539.14	24,376.96	24,366.32	1,218.32

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	江山市贺村实在五金电器商行	50,108.21	62,333.41

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

无。

十、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,185,358.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,904.24	
减：所得税影响额	163,268.12	
合计	925,186.04	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.32	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.06	0.06

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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,185,358.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,904.24
非经常性损益合计	1,088,454.16
减：所得税影响数	163,268.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	925,186.04

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