



浙江通力传动科技股份有限公司
2024 年半年度报告

二〇二四年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人项献忠、主管会计工作负责人陈旭明及会计机构负责人(会计主管人员)林忠直声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本公司提请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别关注本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述的公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告	39

备查文件目录

一、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；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、经公司法定代表人签署的 2024 年半年度报告原件；

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、通力科技	指	浙江通力传动科技股份有限公司
控股股东	指	通力科技控股有限公司（曾用名通力减速机有限公司）
实际控制人	指	项献忠（曾用名项建中、项建忠）、项纯坚
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年半年度，即 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年半年度，即 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
减速机	指	连接原动机和工作机的传动装置，用于将原动机提供的动力传递到工作机，能够实现降低转速、提高扭矩的功能，在现代机械中应用广泛。
工作机	指	用于改变工作对象位置、形状、状态等的机械设备，例如起重机、轧钢机等。
扭矩	指	使机械元件转动做功的力矩，有时又称为转矩，是各种工作机械传动轴的基本载荷形式。
箱体	指	减速机的基础零件，将齿轮、轴、轴承等相关零件组装成一个整体，使它们之间保持正确的相互位置，并按照一定的传动关系协调地传递动力或运动。
齿轮	指	轮缘上有齿连续啮合传递运动和动力的机械元件。
轴	指	支承转动零件并与之一起回转以传递运动、扭矩或弯矩的机械零件，一般为金属圆柱形，穿在轴承和齿轮中间。
蜗杆	指	具有一个或几个螺旋齿，并且与蜗轮啮合而组成交错轴齿轮副的齿轮。
机加工	指	通过机械设备或工具对工件的外形尺寸或性能进行改变的过程，按加工精度等分类包含粗加工、精加工等类型。
粗加工	指	在机加工中去掉毛坯上铸造、锻造产生的不规则表皮，切去较多加工余量的过程。粗加工所能达到的精度较低，加工表面较粗糙，常为精加工的准备工序。
精加工	指	在机加工中，为使工件达到较高精度和表面质量要求的加工过程。精加工能够提高加工精度和降低表面粗糙度，一般在粗加工后进行。
热处理	指	热处理是指材料在固态下，通过加热、保温和冷却等手段，以获得预期组织和性能的一种金属热加工工艺。
铸件	指	用各种铸造方法获得的金属成型物件，即把冶炼好的液态金属，用浇注、压射、吸入或其它浇铸方法注入预先准备好的铸型中，冷却后经打磨等后续加工手段后，所得到的具有一定形状、尺寸和性能的物件。
锻件	指	通过对金属坯料进行锻造变形而得到的工件或毛坯。
轴承	指	当代机械设备中一种重要零部件，主要功能是支撑机械旋转体，降低其运动过程中的摩擦系数并保证其回转精度。
工装	指	制造过程中所用的各种工具的总称。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
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	《浙江通力传动科技股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	通力科技	股票代码	301255
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江通力传动科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	通力科技		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang TongLi Transmission Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TongLi Tech.		
公司的法定代表人	项献忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈旭明	邱胜秋
联系地址	浙江省瑞安市江南大道 3801 号	浙江省瑞安市江南大道 3801 号
电话	0577-65595208	0577-65595208
传真	0577-65598888	0577-65598888
电子信箱	tlzq@zjtongli.com	tlzq@zjtongli.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	220,660,594.19	223,378,517.62	-1.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,757,157.41	41,224,915.27	-27.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,249,146.89	35,641,240.58	-23.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,017,070.37	22,869,023.01	9.39%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.61	-55.74%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.61	-55.74%
加权平均净资产收益率	2.84%	3.93%	-1.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,301,859,272.22	1,322,023,998.42	-1.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,017,353,269.64	1,041,954,480.90	-2.36%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	-2,372.75	
计入当期损益的政府补助（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）	40,986.00	
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	4,078,467.29	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,252,124.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,644.03	系代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	442,589.49	
合计	2,508,010.52	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司所处行业发展情况

减速机属于通用设备，是各类工业传动系统的重要基础部件之一，广泛应用于国民经济各领域，其下游行业多元化特征较为明显，主要包括冶金、化工、环保、能源、制药、起重、输送、建材、粮油、矿山、物流、纺织、航空航天、海洋装备、工程机械等行业领域。减速机行业景气度与国家宏观经济景气度、固定资产投资、制造业投资等密切相关，其行业市场规模随我国经济发展而持续增长。与此同时，减速机市场需求受单个下游行业的影响相对较小，单个下游行业的需求变化对减速机行业整体需求不会产生重大影响，这在一定程度上平衡了各个行业之间的周期波动。

2024 年上半年，国际政治经济环境不确定因素增多，国内宏观经济逐步复苏，虽不及预期，但经济总量依旧保持增长。据国家统计局数据显示，2024 年上半年，我国 GDP 同比增长 5.0%，全国规模以上工业增加值同比增长 6.0%，装备制造业增加值同比增长 7.8%，全国规模以上工业企业实现利润总额同比增长 3.5%。同时，报告期内我国高度重视推动实体经济发展，出台了一系列国家产业政策。2024 年 03 月 13 日，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，总体要求到 2027 年，工业、农业、建筑、交通、教育、文旅、医疗等领域设备投资规模较 2023 年增长 25%以上；4 月 9 日，工信部等七部门联合印发《推动工业领域设备更新实施方案》；6 月 25 日，财政部联合国家发展改革委、中国人民银行、金融监管总局印发《关于实施设备更新贷款财政贴息政策的通知》，进一步夯实了工业平稳运行的政策基础，为减速机行业持续复苏、平稳发展提供了有利的政策环境，有力推动减速机行业市场规模的稳步扩大，为行业发展提供了良好的契机。

2、公司所处行业地位

公司自成立以来专注于减速机行业，专业从事减速机的研发、生产、销售及服务，经过十余年的发展与积累，形成了多规格、高品质的系列化减速机产品。公司现已成为我国减速机行业的知名企业之一，公司先后被评为国家级专精特新“小巨人”企业、国家级绿色工厂、浙江省“隐形冠军”企业等荣誉，在推动民营经济高质量发展中发挥示范引领作用。近年来，公司大力投资引进自动化、数控化、智能化的制造装备，加大研发创新投入，持续推进智能驱动领域新产品开发和原产品升级换代，智能转型升级走在行业前列。报告期内，公司实现营业收入 22,066.06 万元，属于国内减速机行业领先的企业之一。

3、公司主营业务情况

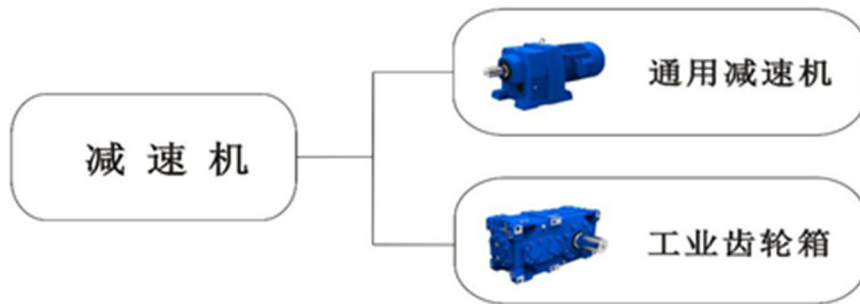
公司是一家专业从事减速机的研发、生产、销售及服务的高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”

企业。公司自成立以来专注于减速机行业，作为我国工业传动系统领域具备明显竞争力的标杆企业之一，本着“专业化、模块化、系列化”的开发宗旨，不断规范和完善技术创新体系。经过十余年的稳健发展和技术积累，公司现已成为我国减速机行业的知名企业之一。

目前，公司减速机产品的品种较为齐全，并在研发、生产、销售及服务等方面形成了较强的市场竞争力，能够较好地满足下游不同行业客户的多元化需求，产品广泛应用于冶金、化工、环保、能源、制药、起重、输送、建材、粮油、矿山、物流、纺织、航空航天、海洋装备、工程机械等行业领域。

4、公司主要产品及其用途

公司主要产品为自主品牌“通力”系列减速机，依据结构等方面的差异进一步细分为通用减速机与工业齿轮箱。同时，公司还为减速机产品提供配件及维修服务。



公司通用减速机与工业齿轮箱简介如下：

产品类别	图示	主要特点
通用减速机		<p>公司通用减速机产品实现了系列化、标准化、模块化，具有结构设计紧凑、安装方式多样、维修保养简便等特点，且可根据客户个性化需求进行局部定制。</p> <p>公司通用减速机产品机型偏中小型，多用于轻载和中等载荷的应用场景。</p>
工业齿轮箱		<p>公司工业齿轮箱产品具有传动扭矩大、可靠性高等特点，且可根据客户个性化需求进行定制。</p> <p>公司工业齿轮箱产品机型偏大型，多用于重载大扭矩、强冲击的应用场景。</p>

5、公司主要经营模式

(1) 采购模式

公司设有采购部，在采购计划管理、供应商管理、采购价格管理、采购合同管理、采购进度管理、采购质量管理等方面制定了相关管理制度，建立了规范的采购作业流程。公司采购部主要负责物资采购，具体职责包括按需求规划物资采购的品种数量、时间周期、资金使用等，确保按时、按质、按量提供生产和运营所需的各类物资。

公司生产所需的主要原材料包括电机、铸件、钢材、锻件、轴承等。公司通常与主要供应商签订年度采购合同约定一般性商业条款，并按需向供应商发出采购订单，在采购订单中根据市场情况等与供应商协商确定采购价格等要素，实际采购按采购订单具体约定执行。

针对主要原材料，公司采购部在调查和分析采购需求的基础上进行采购决策、编制采购计划、执行采购作业。具体而言，公司通常在营销中心获得销售订单后，由生产中心计划部根据销售订单制定生产计划并将其转换为物料需求，采购部根据物料需求、库存情况、市场情况等制定采购计划，并跟踪原材料库存情况，按生产需要控制采购进度。此外，公司采购部持续进行市场调研，对供应商进行选择、评审和考核。

(2) 生产模式

公司设有生产中心，在生产计划管理、加工作业管理、生产品质管控、外协加工管理、生产成本管理、安全生产管理、仓储管理等方面制定了相关管理制度，建立了规范的生产作业流程。公司生产中心主要负责公司产品的生产管理、提高综合生产能力，具体职责包括持续引进先进生产工艺和实施技术改造、编制生产计划并贯彻落实生产管理的各项工作、满足客户订单交期和产品质量要求、落实安全生产等方面工作。

公司在零部件生产环节根据市场情况进行适当备库，在装配环节主要采用“以销定产”的方式组织生产。公司生产中心根据销售订单的产品品类、数量、交期，并结合车间总体产能、原材料库存等情况进行测算分析，进而实现对各类零部件及产品生产数量和进度的全面把控。具体而言，公司通常在营销中心获得销售订单后，由生产中心计划部根据销售订单制定生产计划，生产车间根据该生产计划要求进行生产加工。

公司减速机产品生产工艺流程中精加工等主要环节均采用自主生产方式，热处理、粗加工等少数环节利用委外加工方式。对于上述热处理、粗加工等委外加工服务，公司通常与供应商签订工件外包协议约定质量标准、交货期限等条款，按需向供应商发出加工订单，并在加工订单中根据市场情况等与供应商协商确定价格等要素，实际按加工订单具体约定执行。

（3）销售模式

公司设有营销中心，在市场调研、营销战略、业绩目标、团队建设、品牌推广、客户开发、销售合同及销售服务等方面制定了相关管理制度，建立了规范的销售作业流程。公司营销中心主要负责公司的市场营销推广及销售业务管理等工作，具体职责包括制定公司营销战略和销售策略、组建营销团队、组织开展市场营销活动、开发及维护客户、开拓国内外市场营销渠道、获取客户订单和市场预测信息等。

公司营销中心根据市场调研分析情况，结合公司的技术、生产、品牌等各项资源，制定公司营销战略，并对行业运用、目标客户、产品定位、价格制定、市场推广等作出规划。根据减速机所属通用机械的特性，公司营销中心通过国内外行业展会、行业产品推介会、专业性行业杂志及网站等渠道推广公司产品及品牌、吸引目标客户。

公司采用直销为主、经销为辅的销售模式，具体如下：

（a）直销：直销模式下，公司部分直销客户为机电产品类贸易商，销售占比极小，除该类情形外，公司直销客户为公司的最终客户。公司主要依据产品生产成本、市场定位、市场价格水平等多方面因素综合评定销售指导价，向客户提供报价并协商确定最终价格。公司与客户结算主要采用电汇与票据相结合的方式，公司结合市场供需状况、客户信用情况、既往订单的履约情况等信息，对不同的客户采取了不同的信用政策。对于零星、采购金额较小的客户，公司一般采用款到发货的信用政策；对于合作年限较长、信誉较好的客户，公司结合客户信用情况、既往订单的履约情况等给予一定的信用账期。

（b）经销：经销模式下，公司对经销商的销售均为买断式销售，由经销商自行根据市场情况安排采购与销售。公司在将相关产品交付给客户并取得客户签收单后对相关销售收入进行确认。

6、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 22,066.06 万元，较上年同期下降 1.22%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,975.72 万元，较上年同期下降 27.82%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,724.91 万元，较上年同期下降 23.55%。

报告期内，面对减速机行业弱复苏的态势及业内产品市场竞争加剧的影响，公司面临较大压力。公司依托自身良好的业内品牌知名度和质量口碑，积极巩固原有客户市场，深入挖掘细分领域专用市场，保持订单规模稳定不下滑；公司稳步推进募投项目实施进度，不断加强精益生产管理，优化产能配置并以满足客户交期为导向优化订单计划管理，改善并缩短生产制造时间，提升生产效率，实现产品的快速交付；公司继续保持研发投入，结合市场需求及发展趋势，以客户为中心，集中资源攻关解决技术难点，同时强化新产品技术研发和现有产品技术改进，积极探索生产工艺优化。公司报告期内营业收入总体同比保持稳定，其中经销收入实现快速增长。

在利润方面，公司利润指标下降的主要原因为：（1）行业竞争加剧，公司减速机产品价格下调，从而使得毛利率同比下降；（2）本期收到的政府补助较去年同期减少。

二、核心竞争力分析

1、技术优势

公司自成立以来专注于减速机的研发、生产、销售及服务，经过十多年的不断积累与沉淀，对减速机行业自身技术特点、下游行业多元化应用需求以及行业未来整体发展趋势形成了较为深刻的认识。公司作为我国工业传动系统领域具备明显竞争力的标杆企业之一，拥有行业经验丰富的研发团队，持续进行减速机产品及相关技术的研发创新。公司注重新产品的研究与开发，紧跟行业发展趋势，在研项目及未来计划开展的研发项目具有较高的技术水平和良好的应用前景。

公司系国内同行业企业中掌握全系列齿轮减速机设计技术的少数企业之一，在研发、生产等关键领域积累了多项专利和核心技术。目前，公司拥有减速机传动结构设计开发技术、减速机组件模块化设计开发技术、减速机精益生产技术以及减速机定制化设计开发技术四大核心技术，均系自主研发且具有一定的行业先进性。通过核心技术的应用，公司减速机产品在研发、生产、销售及服务等方面形成了较强的市场竞争力，能够较好地满足下游不同行业客户的多元化需求。

公司先后建立了浙江省企业技术中心、浙江省企业研究院、浙江省高新技术企业研究开发中心、浙江省博士后工作站，被评为国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、国家级绿色工厂、浙江省“隐形冠军”企业，获得了浙江省民营科技创新奖、温州市市长质量奖等奖项，并作为起草单位参与了4项减速机国家标准与行业标准的制定。与此同时，公司高度重视知识产权保护，截至2024年6月30日，公司拥有境内专利48项，其中境内发明专利8项、实用新型专利34项、外观设计专利6项。

2、品牌与服务优势

公司减速机产品广泛应用于冶金、化工、环保、能源、制药、起重、输送、建材、粮油等行业领域，客户数量较多，客户群体具有行业分布广泛、产品需求多元化等特征。通过持续的研发投入，公司逐步丰富、持续升级、迭代更新自主品牌“通力”系列减速机产品，并不断提升、改善产品性能，多项产品获得了省级工业新产品等相关认定。在各细分市场领域，公司结合行业特性设计了专业化程度高、适用性强的减速机产品，得到客户的广泛认可。

公司拥有一支经验丰富的销售团队，拥有多年减速机产品营销经验，熟悉公司产品的结构、性能、应用特点，能与客户进行高效的商务交流与技术沟通，精准把握客户的实际需求，为各类客户提供优质的售前、售中与售后全流程服务。公司先后为中国一重、中国二重、中国中冶、中粮集团、青山控股、

齐鲁制药、宁德时代、中央电视台春晚舞台、北京冬奥会、杭州亚运会等国内知名企业以及国家相关重点项目提供高性能的配套减速机，并出口至东南亚、南美等地区，获得国内外客户的广泛认可。

公司是国内减速机行业的知名企业之一，注重品牌形象，经过多年发展沉淀，“通力”品牌在我国减速机行业具有较高的知名度和良好的市场口碑，公司荣获“浙江省商标品牌示范企业”，自主品牌“通力”被评为中国驰名商标。得益于“通力”品牌的知名度不断提升，公司业务规模和盈利能力在行业内持续保持领先。

3、工艺与质量优势

公司自成立以来一直在减速机领域深耕细作，积累了丰富的生产制造经验。公司在生产实践过程中，不断优化生产工艺，针对公司产品多品种、小批量的特点，通过各类工装夹具自主设计、开发及持续改进，产线排布优化，实现较高度度的自动化，大幅提升了多品种柔性制造能力。同时，公司在关键工序等方面形成了具有自身特点的核心技术工艺，有效提高了产品质量及其稳定性，降低了产品零部件的加工制造成本，大幅提升了加工效率。

公司建立了较高标准的生产车间，通过引进国产及德国、日本、韩国等国高精度数控磨齿机、数控加工中心及各类数控机床等先进加工设备，以及三坐标检测仪、自动化高精度齿轮检查机、整机性能试验台等检测试验设备，并应用精细车削技术、高能光整复合加工技术、抛丸强化技术、高速高效滚齿技术、三截面磨齿技术、全工序加工等零部件加工工艺，有效提升了齿轮、箱体、轴类等核心部件的整体精度、抗疲劳强度等性能，实现了较高的减速机生产制造水平。

公司通过了 ISO 9001:2015 质量管理体系认证、ISO 14001:2015 环境管理体系认证等资质认证，产品生产制造环节达到较高的质量与环境管理水平。公司已按精益生产的要求建立了多个部件及装配生产集群，取得了良好的效果，曾获“温州市市长质量奖”。

4、产品优势

公司始终注重产品研发和技术创新，专注于行业主流产品齿轮减速机的研发和生产，产品在国产同类减速机产品中具备较高的认可度。公司减速机产品的竞争优势主要表现为产品系列丰富、性能品质高、定制化成熟，具体情况如下：

(1) 产品系列丰富：公司已形成 R、K、S、F、H、B、P 等减速机全系列产品，现有通用减速机与工业齿轮箱产品可广泛应用于各传动机械领域，并可作为大型轧机、大型球磨机、大型辊压机等重型设备的配套减速机，公司系列化减速机可满足下游客户的多元化需求。同时，公司结合市场调研和客户需求，逐步研制开发例如海工装备、新能源、生物质加工、捏合机等细分市场领域减速机，为后续公司拓展细分领域减速机市场打下基础。同时，相较于同行业可比公司，公司专注于行业主流产品齿轮减速机的研

发和生产，齿轮减速机因其传动效率高、传递功率范围广、结构灵活、可以满足各种工况要求等特点，更具市场竞争力；

(2) 性能品质高：公司建立了较高标准的生产车间，引进德国德玛吉柔性加工线、德国纳尔斯数控成型磨齿机、德国利勃海尔数控蜗杆砂轮磨齿机、克林根贝格数控齿轮测量仪、德国Leitz高精度三坐标测量机、西门子全集成综合控制电封闭齿轮箱性能试验台等各类国产和进口的先进加工设备及检测设备，并应用以车代磨精加工技术、大模数齿轮高效磨齿加工技术、高能光整复合加工技术、全工序加工等零部件加工工艺，有效提升了齿轮、箱体、轴类等核心部件的整体精度、抗疲劳强度等性能，实现了较高的减速机生产制造水平，保证了减速机产品的质量稳定性、可靠性；

(3) 定制化成熟：针对各细分市场领域，公司结合行业特性设计了专业化程度高、适用性强的细分市场领域的减速机产品，能够满足减速机在特殊工况下的运行需求。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	220,660,594.19	223,378,517.62	-1.22%	
营业成本	163,693,973.74	157,794,780.24	3.74%	
销售费用	8,187,643.66	9,066,683.47	-9.70%	
管理费用	7,446,049.64	9,144,279.33	-18.57%	
财务费用	-4,204,576.04	-7,949,548.68	47.11%	主要系本期存款利息收入减少所致
所得税费用	3,969,242.11	5,645,780.57	-29.70%	
研发投入	9,763,201.55	9,918,061.42	-1.56%	
经营活动产生的现金流量净额	25,017,070.37	22,869,023.01	9.39%	
投资活动产生的现金流量净额	-227,594,260.09	-86,881,726.79	-161.96%	主要系购买理财产品的现金支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-52,651,317.52	-78,956,955.68	33.32%	主要系本期筹资活动现金支出减少所致
现金及现金等价物净增加额	-255,228,507.24	-142,969,659.46	-78.52%	主要系购买理财产品的现金支出增加所致
税金及附加	2,260,392.52	1,651,485.95	36.87%	主要系本期土地使用税增加所致
投资收益	3,057,229.60	741,855.57	312.11%	主要系理财产品收益增加所致
公允价值变动收益	1,021,237.69	0.00		主要系理财产品公允价值变动所致
信用减值损失	-2,959,617.41	-2,119,224.63	-39.66%	主要是本期计提应收

				账款坏账准备较去年同期增加所致
资产处置收益	-2,372.75	279,755.68	-100.85%	主要系固定资产处置收益减少所致
营业外收入	67,470.90	4,018,138.28	-98.32%	主要系本期取得的政府补助减少所致
营业外支出	1,319,595.46	100,000.00	1,219.60%	主要系本期生产车间改扩建处置所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
分行业						
通用设备制造业	218,779,185.12	163,109,943.83	25.45%	-1.19%	3.75%	-3.54%
分产品						
通用减速机	161,162,237.41	115,568,783.95	28.29%	3.62%	9.03%	-3.56%
工业齿轮箱	54,341,844.72	45,959,523.44	15.43%	-12.89%	-7.41%	-4.99%
分地区						
国内	214,156,593.30	160,374,119.57	25.11%	-0.62%	5.14%	-4.10%
分销售模式						
直销	193,390,024.72	141,691,676.58	26.73%	-1.59%	2.91%	-3.21%
经销	27,270,569.47	22,002,297.16	19.32%	1.55%	9.41%	-5.80%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,057,229.60	9.06%	主要系理财产品利息收入	否
公允价值变动损益	1,021,237.69	3.03%	主要系理财产品公允价值变动所致	否
资产减值	-1,464,126.63	-4.34%	主要系存货跌价减值	是
营业外收入	67,470.90	0.20%	主要系政府补助及索赔收入	否
营业外支出	1,319,595.46	3.91%	主要系生产车间改扩建	否

			建处置所致	
其他收益	1,812,264.46	5.37%	主要系增值税加计抵减、政府补助	是
信用减值损失	-2,959,617.41	-8.78%	主要系应收账款计提坏账损失	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	207,141,783.99	15.91%	440,710,782.34	33.34%	-17.43%	
应收账款	114,485,046.20	8.79%	86,515,635.24	6.54%	2.25%	
合同资产	3,659,325.29	0.28%	3,518,992.16	0.27%	0.01%	
存货	135,649,931.60	10.42%	130,101,496.22	9.84%	0.58%	
固定资产	183,064,469.90	14.06%	195,068,135.97	14.76%	-0.70%	
在建工程	138,535,824.10	10.64%	73,098,367.38	5.53%	5.11%	
使用权资产	18,080.04	0.00%	54,671.61	0.00%	0.00%	
短期借款	10,000,000.00	0.77%	9,004,350.00	0.68%	0.09%	
合同负债	9,779,754.94	0.75%	11,528,494.62	0.87%	-0.12%	
长期借款	24,984,105.00	1.92%	25,205,346.00	1.91%	0.01%	
租赁负债		0.00%	25,353.40	0.00%	0.00%	
交易性金融资产	360,881,951.06	27.72%	212,490,659.57	16.07%	11.65%	
应收票据	1,270,454.20	0.10%	1,260,213.00	0.10%	0.00%	
应收款项融资	22,295,129.45	1.71%	45,040,019.18	3.41%	-1.70%	
无形资产	97,230,918.89	7.47%	98,829,386.09	7.48%	-0.01%	
应付票据	95,971,492.74	7.37%	76,456,682.00	5.78%	1.59%	
应付账款	113,994,946.71	8.76%	127,912,443.91	9.68%	-0.92%	
应付职工薪酬	9,156,636.71	0.70%	9,573,108.53	0.72%	-0.02%	
应交税费	8,861,458.40	0.68%	7,805,951.49	0.59%	0.09%	
递延收益	7,342,363.65	0.56%	7,902,976.23	0.60%	-0.04%	
递延所得税负债	812,616.06	0.06%	989,407.09	0.07%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	212,490,659.57	3,804,078.40			230,310,438.36	85,723,225.27		360,881,951.06
应收款项融资	45,040,019.18						22,744,889.73	22,295,129.45
上述合计	257,530,678.75	3,804,078.40			230,310,438.36	85,723,225.27	22,744,889.73	383,177,080.51
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

本期银行承兑汇票减少。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,177,226.00	保函保证金、银行承兑汇票保证金、定期存单质押
固定资产	66,581,637.22	借款、票据抵押
无形资产	55,646,269.79	借款、票据抵押
合计	159,405,133.01	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
83,328,623.39	47,313,726.79	76.12%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	55,864.64
报告期投入募集资金总额	7,334.38
已累计投入募集资金总额	30,312.06
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	10,000
累计变更用途的募集资金总额比例	17.90%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江通力传动科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2051号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,700.00万股，每股发行价37.02元，募集资金总额为人民币629,340,000.00元，扣除相关发行费用（不含增值税）人民币70,693,623.94元后，实际募集资金净额为人民币558,646,376.06元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，于2022年12月16日出具“信会师报字[2022]第ZF11378号”《验资报告》。公司设立了募集资金专项账户，对募集资金的存放和使用进行专户管理。公司与保荐机构、募集资金存放银行签订了《募集资金三方监管协议》。

截至2024年6月30日，公司募集资金投资项目累计使用募集资金30,312.06万元，募集资金余额为人民币26,711.67万元，除用于保本理财产品17,277.50万元、定期存款9,000.00万元外，其余尚未使用的募集资金余额434.17万元，存放在公司募集资金专户内。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
新增年产5万台工业减速机智能工厂技改项目	是	20,478.13	20,478.13	10,478.13	166.92	9,514.83	90.81%	2024年12月31日			不适用	否
研发中心升级技改项目	否	5,041.2	5,041.2	5,041.2	143.48	1,193.64	23.68%	2024年12月31日			不适用	否

补充流动资金	否	9,000	9,000	9,000	0	9,000	100.00%				不适用	否
通力智能装备（杭州）有限公司高端传动装备智造项目	否		0	31,461.99	7,023.98	10,603.59	33.70%	2026年04月14日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,519.33	34,519.33	55,981.32	7,334.38	30,312.06	--	--			--	--
超募资金投向												
确定投资方向	否	21,345.31	21,345.31	0	0	0	0.00%				不适用	否
超募资金投向小计	--	21,345.31	21,345.31	0	0	0	--	--			--	--
合计	--	55,864.64	55,864.64	55,981.32	7,334.38	30,312.06	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 55,864.64 万元，扣除募集资金投资项目资金需求后，超募资金为 21,345.31 万元。2023 年 3 月 29 日公司召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第九次会议及 2023 年 4 月 14 日公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募投项目拟投入募集资金金额并使用超募资金和自有资金投资新项目的议案》，同意公司使用“新增年产 5 万台工业减速机智能工厂技改项目”调整的 10,000.00 万元、截至 2023 年 3 月 27 日超募资金及其利息收入的账面余额 21,461.99 万元（占超募资金总额的 100.00%）及自有资金 3,538.01 万元，共 35,000.00 万元用于投资建设“通力智能装备（杭州）有限公司高端传动装备智造项目”，公司将使用上述资金向全资子公司通力智能装备（杭州）有限公司进行增资，由全资子公司通力智能装备（杭州）有限公司实施该项目。</p>											
募集资金	不适用											

金投资项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2023年3月29日公司召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第九次会议及2023年4月14日公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募投项目拟投入募集资金金额并使用超募资金和自有资金投资新项目的议案》，同意将“新增年产5万台工业减速机智能工厂技改项目”拟投入募集资金金额由20,478.13万元调整至10,478.13万元，调整金额用于投资建设新项目“通力智能装备（杭州）有限公司高端传动装备智造项目”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2024年6月30日，除用于保本理财产品存款17,277.50万元、定期存款9,000.00万元外，其余尚未使用的募集资金余额434.17万元，存放在公司募集资金专户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的使用及其相关信息，公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新增年产	新增年产	10,478.1	166.92	9,514.83	90.81%	2024年	0	不适用	否

5 万台工业减速机智能工厂技改项目	5 万台工业减速机智能工厂技改项目	3				12 月 31 日			
合计	--	10,478.13	166.92	9,514.83	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		为提高募集资金使用效率，结合公司未来的发展规划和实际资金需求，公司于 2023 年 3 月 29 日召开第五届董事会第十二次会议及第五届监事会第九次会议、于 2023 年 4 月 14 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于调整部分募投项目拟投入募集资金金额并使用超募资金和自有资金投资新项目的议案》，同意公司将“新增年产 5 万台工业减速机智能工厂技改项目”拟投入募集资金金额由 20,478.13 万元调整至 10,478.13 万元，将调整金额 10,000 万元、超募资金及其利息收入 21,461.99 万元用于投资建设新项目“通力智能装备（杭州）有限公司高端传动装备智造项目”。 公司于 2023 年 3 月 30 日在巨潮资讯网披露了《关于调整部分募投项目拟投入募集资金金额并使用超募资金和自有资金投资新项目的公告》（公告编号：2023-014）。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,189	6,189	0	0
券商理财产品	自有资金	600	600	0	0
银行理财产品	募集资金	3,500	3,500	0	0
合计		7,289	10,289	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
通力传动科技（杭州）有限公司	子公司	齿轮及齿轮减、变速箱销售；高速精密齿轮传动装置销售等	3,000	9,753.40	3,089.69	15,245.44	45.21	42.25
通力智能装备（杭州）有限公司	子公司	齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售等	10,000	42,620.85	35,594.31	0.00	358.87	269.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明：无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

2024年，经济波动和宏观经济政策存在一定的不确定性，国内外宏观经济的疲软可能导致消费和出口需求不足，市场经济可能继续面临增长乏力的问题。公司将时刻关注经济发展及政策最新动态，及时对公司经营战略做出调整，进一步加强市场开拓，在巩固现有客户的同时，寻求新的业务增长点，提升市场占有率。

2、市场竞争风险

我国减速机行业存在生产企业数量众多、竞争激烈、市场竞争明显等特征，并且德国、意大利、日本等国家的减速机制造企业处于研发技术、生产规模的领先地位。行业内生产企业的市场竞争能力主要体现在产品的设计研发能力、质量保证及产品交付能力等方面。随着行业市场的快速发展和市场竞争的加剧，行业内潜在竞争者的进入将使公司的市场份额和经营业绩面临下滑的风险。对此，公司将积极推动产品提质升级，研发生产高技术含量和高附加值产品，在深化核心技术的过程中加快科技创新步伐，提高公司核心竞争力。

3、原材料价格波动风险

公司产品的外购原材料主要包括钢材、铸锻件以及电机产品等，钢材、铜等商品的价格的大幅波动对公司主要生产产品的生产成本影响较大，从而影响公司的经营业绩。虽然公司已建立全面的供应商管理体系并拥有广泛的采购渠道，具有一定的价格转嫁能力，但如果未来原材料继续保持较大幅度的价格波动，仍将对公司的成本控制和经营业绩造成一定的不利影响。公司将持续关注原材料价格情况，做好生产经营规划管理，同时，不断完善供应商管理体系，积极拓宽采购渠道，防范原材料价格波动风险。

4、技术泄密的风险

公司主要产品的技术含量较高，多数关键技术为公司自主研发。虽然公司与核心技术人员签订了保密协议，但客观上仍存在因核心技术人员流失而产生的技术泄密风险。对此，公司在加强技术保密工作的同时，将会重点加强员工综合素质管理，通过多种激励方式不断提高员工福利水平，提升员工对企业的认同感和责任感，让员工与企业共同成长。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月16日	深圳证券交易所“互动易”平台“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	通过网络方式参加公司2023年年度业绩说明会的投资者	2023年业绩情况	详见公司于巨潮资讯网披露的《2024年5月16日投资者关系活动记录表》（2024-001）

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.02%	2024 年 03 月 29 日	2024 年 03 月 29 日	详见《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-011）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 20 日	详见《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-028）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
项纯坚	董事	被选举	2024 年 03 月 29 日	被选举为董事
项建设	董事	离任	2024 年 03 月 29 日	因个人原因辞职
陈旭明	董事会秘书	聘任	2024 年 03 月 11 日	被聘任为董事会秘书
韩江	独立董事	被选举	2024 年 03 月 29 日	被选举为独立董事
邓效忠	独立董事	离任	2024 年 03 月 29 日	因个人原因辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，且在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等法律法规，积极采取有效措施，加强环境保护工作。报告期内，公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，没有发生污染事故和纠纷，亦不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。公司始终把环境治理、持续改进环境作为公司的工作重点。

二、社会责任情况

公司在稳健经营的同时，努力平衡经济、环境和社会三者的关系，重视履行社会责任，通过对社会做贡献，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

1、股东权益保护

在保障投资者合法权益方面，公司严格按照《公司法》《证券法》等国家相关法律法规、部门规章制度及《公司章程》等有关规定，不断完善公司法人治理结构和内部控制制度，不断提升公司法人治理水平。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

2、职工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司工会就直接涉及劳动者切身利益的规章制度的制定、修改或者决定与公司进行协商，并监督其实施；公司建立了完善的人力资源管理体系，在为职工提供良好的工作环境与职业发展机会的同时，通过薪酬、年度奖励、优秀员工评选体系等多种福利制度，吸引优秀人才。

3、供应商、客户权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“诚信经营，友好合作”的经营理念，与很多客户建立了长期、持续的良好合作关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实的履行了对客户和供应商的社会责任。营销人员通过对新老客户的走访、收集客户满意度调查信息等，及时制定和改进营销政策，增强客户的信任度，构建了沟通协调、互利共赢的合作平台。

4、公司自成立以来，不忘初心，始终坚守社会责任，积极参与社会公益事业和各项公益活动。公司通过开展内部员工帮扶活动，尽自己所能为社会做出积极贡献。同时，公司注重国家人才的培养，与当地商会、乡贤会建立合作，不定期资助贫困大学生。

5、公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决，不存在所负数额较大的债务到期未清偿，不存在重大诉讼或仲裁事项等情况，不属于失信被执行人。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江云禾驱动系统有限公司	公司控股股东的子公司	物资采购	电机	按照市场公允价格由交易双方协商确定	市场价格	54.80	1.71%	2,000	否	现汇和承兑	不适用	2024年04月29日	公司于2024年4月29日在巨潮资讯网披露的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-020）
合计				--	--	54.80	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告				公司于2024年4月25日召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第三次会议，于2024年5月20日召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于2024年度日常关									

期内的实际履行情况（如有）	关联交易预计的议案》，预计 2024 年度将与关联方浙江云禾驱动系统有限公司发生日常关联交易总金额不超过人民币 2,000.00 万元，截止 2024 年 6 月 30 日，实际发生额为 54.80 万元，未超过股东大会批准的关联交易额度。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
通力传动科技（杭州）有限公司	2023年11月14日	4,000	2024年5月11日	700	连带责任担保	无	无	2年	否	否	
通力智能装备（杭州）有限公司	2023年11月14日	6,000	2024年6月1日	13.65	连带责任担保	无	无	2年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						713.65	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						713.65	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						713.65	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			10,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						713.65	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例											0.70%
其中：											

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,600,000	75.00%						81,600,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,600,000	75.00%						81,600,000	75.00%
其中：境内法人持股	57,120,000	52.50%						57,120,000	52.50%
境内自然人持股	24,480,000	22.50%						24,480,000	22.50%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	27,200,000	25.00%						27,200,000	25.00%
1、人民币普通股	27,200,000	25.00%						27,200,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	108,800,000	100.00%						108,800,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,729	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
通力科技控股有限公司	境内非国有法人	45.27%	49,253,760	0	49,253,760	0	不适用	0
项献忠	境内自然人	11.37%	12,374,640	0	12,374,640	0	不适用	0
温州通途企业管理咨询中心	境内非国有法人	7.23%	7,866,240	0	7,866,240	0	不适用	0

(有限合伙)								
陈荣华	境内自然人	2.47%	2,690,352	0	2,690,352	0	不适用	0
项建设	境内自然人	2.47%	2,690,352	0	2,690,352	0	不适用	0
蔡雨晴	境内自然人	2.47%	2,690,352	0	2,690,352	0	不适用	0
项献银	境内自然人	2.47%	2,690,352	0	2,690,352	0	不适用	0
林光祥	境内自然人	1.24%	1,343,952	0	1,343,952	0	不适用	0
陈娜平	境内自然人	0.31%	331,900	33,900	0	331,900	不适用	0
曾耀宗	境内自然人	0.16%	176,700	0	0	176,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	项献忠为通力科技控股有限公司大股东和实控人，项献忠为员工持股平台温州通途企业管理咨询中心(有限合伙)执行事务合伙人，项献银、项建设为项献忠胞弟，蔡雨晴为项献忠妹夫，陈荣华为项献忠妻弟，林光祥为项建设妻弟。 除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈娜平	331,900	人民币普通股	331,900					
曾耀宗	176,700	人民币普通股	176,700					
陈维恩	149,300	人民币普通股	149,300					
沈敏燕	143,400	人民币普通股	143,400					
李美庆	140,100	人民币普通股	140,100					
蒋家洪	126,700	人民币普通股	126,700					
蒋建军	122,500	人民币普通股	122,500					
白洪转	119,181	人民币普通股	119,181					
孔庆飞	114,700	人民币普通股	114,700					
陆海龙	100,700	人民币普通股	100,700					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务	前 10 名无限售流通股股东中，公司股东沈敏燕通过信用证券账户持有 143,400 股；公司股东蒋建军通过信用证券账户持有 122,500 股；公司股东白洪转通过普通账户持有 69,181 股，通过信用证券账户持有 50,000 股；公司股东孔庆飞通过普通账户持有 109,200 股，通过信用证券账户持有							

股东情况说明（如有）（参见注 4）	5,500 股。
-------------------	----------

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江通力传动科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	207,141,783.99	440,710,782.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	360,881,951.06	212,490,659.57
衍生金融资产		
应收票据	1,270,454.20	1,260,213.00
应收账款	114,485,046.20	86,515,635.24
应收款项融资	22,295,129.45	45,040,019.18
预付款项	723,660.24	518,053.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	994,357.22	960,631.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	135,649,931.60	130,101,496.22
其中：数据资源		
合同资产	3,659,325.29	3,518,992.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,229,684.46	4,936,430.49
流动资产合计	857,331,323.71	926,052,913.24
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
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	183,064,469.90	195,068,135.97
在建工程	138,535,824.10	73,098,367.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,080.04	54,671.61
无形资产	97,230,918.89	98,829,386.09
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	196,047.13	94,963.24
其他非流动资产	25,482,608.45	28,825,560.89
非流动资产合计	444,527,948.51	395,971,085.18
资产总计	1,301,859,272.22	1,322,023,998.42
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	9,004,350.00
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	95,971,492.74	76,456,682.00
应付账款	113,994,946.71	127,912,443.91
预收款项	713,637.06	804,548.83
合同负债	9,779,754.94	11,528,494.62
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	9,156,636.71	9,573,108.53
应交税费	8,861,458.40	7,805,951.49
其他应付款	1,246,499.93	928,620.50
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	461,071.04	462,736.59
其他流动负债	1,181,420.34	1,469,498.33
流动负债合计	251,366,917.87	245,946,434.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	24,984,105.00	25,205,346.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		25,353.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,342,363.65	7,902,976.23
递延所得税负债	812,616.06	989,407.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,139,084.71	34,123,082.72
负债合计	284,506,002.58	280,069,517.52
所有者权益：		
股本	108,800,000.00	108,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	555,427,182.28	555,427,182.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	79,865.96	38,234.63
盈余公积	41,599,604.30	41,599,604.30
一般风险准备		
未分配利润	311,446,617.10	336,089,459.69
归属于母公司所有者权益合计	1,017,353,269.64	1,041,954,480.90
少数股东权益		
所有者权益合计	1,017,353,269.64	1,041,954,480.90
负债和所有者权益总计	1,301,859,272.22	1,322,023,998.42

法定代表人：项献忠

主管会计工作负责人：陈旭明

会计机构负责人：林忠直

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	64,712,930.69	226,559,015.55
交易性金融资产	232,701,714.94	120,768,215.13

衍生金融资产		
应收票据	1,270,454.20	1,260,213.00
应收账款	95,040,611.64	66,793,935.24
应收款项融资	12,383,156.38	37,803,435.09
预付款项	723,660.24	518,053.59
其他应收款	19,622,660.36	15,343,087.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	135,649,852.90	130,101,417.52
其中：数据资源		
合同资产	2,868,685.74	3,326,332.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		57,822.67
流动资产合计	564,973,727.09	602,531,527.87
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	380,000,000.00	380,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	183,064,469.90	195,068,135.97
在建工程	10,104,896.46	268,725.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		24,074.55
无形资产	65,687,426.39	66,962,370.59
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		
其他非流动资产	23,007,332.87	28,825,560.89
非流动资产合计	661,864,125.62	671,148,867.99
资产总计	1,226,837,852.71	1,273,680,395.86
流动负债：		
短期借款		9,004,350.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	66,776,492.74	69,799,400.00
应付账款	92,203,083.73	95,458,373.66
预收款项	713,637.06	804,548.83
合同负债	8,938,429.20	10,068,576.52
应付职工薪酬	7,217,415.31	8,397,477.09
应交税费	8,062,540.02	6,465,426.08
其他应付款	912,875.28	786,522.75
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	461,071.04	462,736.59
其他流动负债	1,398,333.12	1,315,995.58
流动负债合计	186,683,877.50	202,563,407.10
非流动负债：		
长期借款	24,984,105.00	25,205,346.00
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	7,342,363.65	7,902,976.23
递延所得税负债	315,085.44	813,570.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,641,554.09	33,921,893.17
负债合计	219,325,431.59	236,485,300.27
所有者权益：		
股本	108,800,000.00	108,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	555,427,182.28	555,427,182.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	79,865.96	38,234.63
盈余公积	41,599,604.30	41,599,604.30
未分配利润	301,605,768.58	331,330,074.38
所有者权益合计	1,007,512,421.12	1,037,195,095.59
负债和所有者权益总计	1,226,837,852.71	1,273,680,395.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
----	----------	----------

一、营业总收入	220,660,594.19	223,378,517.62
其中：营业收入	220,660,594.19	223,378,517.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	187,146,685.07	179,625,741.73
其中：营业成本	163,693,973.74	157,794,780.24
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	2,260,392.52	1,651,485.95
销售费用	8,187,643.66	9,066,683.47
管理费用	7,446,049.64	9,144,279.33
研发费用	9,763,201.55	9,918,061.42
财务费用	-4,204,576.04	-7,949,548.68
其中：利息费用	270,616.82	201,522.36
利息收入	4,815,817.78	8,309,158.89
加：其他收益	1,812,264.46	1,629,279.52
投资收益（损失以“—”号填列）	3,057,229.60	741,855.57
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		
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）	1,021,237.69	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,959,617.41	-2,119,224.63
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,464,126.63	-1,331,884.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,372.75	279,755.68
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,978,524.08	42,952,557.56
加：营业外收入	67,470.90	4,018,138.28
减：营业外支出	1,319,595.46	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号	33,726,399.52	46,870,695.84

填列)		
减：所得税费用	3,969,242.11	5,645,780.57
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	29,757,157.41	41,224,915.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	29,757,157.41	41,224,915.27
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	29,757,157.41	41,224,915.27
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	29,757,157.41	41,224,915.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,757,157.41	41,224,915.27
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	0.27	0.61
（二）稀释每股收益	0.27	0.61

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：项献忠

主管会计工作负责人：陈旭明

会计机构负责人：林忠直

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	220,660,594.15	223,378,517.62
减：营业成本	161,110,896.77	157,679,771.82
税金及附加	2,158,348.77	1,641,365.06
销售费用	13,564,429.21	9,161,987.76
管理费用	7,162,989.23	8,940,790.06
研发费用	9,763,201.55	9,918,061.42
财务费用	-2,033,706.41	-7,529,828.13
其中：利息费用	270,355.47	201,202.94
利息收入	2,615,964.85	7,887,782.92
加：其他收益	1,812,259.34	1,629,279.52
投资收益（损失以“—”号填列）	1,325,049.03	741,855.57
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		
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）	1,021,237.69	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,064,759.26	-2,157,658.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,431,652.16	-1,331,884.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,372.75	279,755.68
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	28,594,196.92	42,727,717.90
加：营业外收入	67,470.90	4,018,136.76
减：营业外支出	1,319,595.46	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,342,072.36	46,645,854.66
减：所得税费用	2,666,378.16	5,588,159.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	24,675,694.20	41,057,695.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	24,675,694.20	41,057,695.26
（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	24,675,694.20	41,057,695.26
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
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	154,108,219.27	144,512,358.91
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		6,739,968.76
收到其他与经营活动有关的现金	5,038,688.73	13,072,910.11
经营活动现金流入小计	159,146,908.00	164,325,237.78
购买商品、接受劳务支付的现金	82,418,007.08	81,303,198.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	29,023,968.83	29,337,033.54
支付的各项税费	12,210,435.70	17,177,752.52
支付其他与经营活动有关的现金	10,477,426.02	13,638,230.52
经营活动现金流出小计	134,129,837.63	141,456,214.77
经营活动产生的现金流量净额	25,017,070.37	22,869,023.01
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	85,902,187.50	
取得投资收益收到的现金	3,723,225.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00	432,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	89,670,412.77	432,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,328,623.39	47,313,726.79
投资支付的现金	233,936,049.47	40,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	317,264,672.86	87,313,726.79
投资活动产生的现金流量净额	-227,594,260.09	-86,881,726.79
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	10,000,000.00	3,396,450.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	3,396,450.00
偿还债务支付的现金	9,221,241.00	221,241.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,404,461.77	66,624,094.20
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	25,614.75	15,508,070.48
筹资活动现金流出小计	62,651,317.52	82,353,405.68
筹资活动产生的现金流量净额	-52,651,317.52	-78,956,955.68
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	-255,228,507.24	-142,969,659.46
加：期初现金及现金等价物余额	425,193,065.23	700,681,642.79
六、期末现金及现金等价物余额	169,964,557.99	557,711,983.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
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	149,684,484.33	142,362,918.87
收到的税费返还		6,739,968.76
收到其他与经营活动有关的现金	2,836,517.85	12,651,532.62
经营活动现金流入小计	152,521,002.18	161,754,420.25
购买商品、接受劳务支付的现金	79,210,251.53	81,303,198.19
支付给职工以及为职工支付的现金	26,794,121.18	29,324,287.02
支付的各项税费	10,497,359.44	17,158,480.04
支付其他与经营活动有关的现金	9,409,915.31	13,519,149.34
经营活动现金流出小计	125,911,647.46	141,305,114.59
经营活动产生的现金流量净额	26,609,354.72	20,449,305.66
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	82,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,723,225.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00	432,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	85,768,225.27	432,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,170,846.50	14,761,926.79
投资支付的现金	199,810,438.36	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		347,719,940.52
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	209,981,284.86	402,481,867.31
投资活动产生的现金流量净额	-124,213,059.59	-402,049,867.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		3,396,450.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,396,450.00
偿还债务支付的现金	9,221,241.00	221,241.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,347,758.99	66,624,094.20
支付其他与筹资活动有关的现金		15,508,070.48
筹资活动现金流出小计	62,568,999.99	82,353,405.68
筹资活动产生的现金流量净额	-62,568,999.99	-78,956,955.68
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	-160,172,704.86	-460,557,517.33
加：期初现金及现金等价物余额	221,063,909.55	700,681,642.79
六、期末现金及现金等价物余额	60,891,204.69	240,124,125.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	108,800,000.00				555,427,182.28			38,234.63	41,599,604.30		336,089,459.69		1,041,954,090.00	1,041,954,090.00	
加：会计政策变更															

前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	108,800.00				555,427.18				38,234.63	41,599.60		336,089.45	1,041.90	1,041.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									41,631.33	0.00		-24,642.84	-24,601.21	-24,601.21
（一）综合收益总额												29,757.15	29,757.15	29,757.15
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配												-54,400.00	-54,400.00	-54,400.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股东）的分配												-54,400.00	-54,400.00	-54,400.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部														

结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								41,631.33					41,631.33		41,631.33
1. 本期提取								1,139,950.92					1,139,950.92		1,139,950.92
2. 本期使用								1,098,319.59					1,098,319.59		1,098,319.59
(六) 其他													0.00		
四、本期期末余额	108,800.00				555,427.18			79,865.96	41,599.60		311,446.61		1,017,353.26		1,017,353.26

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	68,000.00				596,227.18			43,993.26	34,000.00		330,943.17		1,029,214.34		1,029,214.34	
					82.28				0.00		71.86		7.40		7.40	

加：会计政策变更											-		-		-
											9,536.16		9,536.16		9,536.16
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	68,000,000.00				596,227,182.28			43,993,260.00	34,000,000.00		330,933,670.00		1,029,204,811.24		1,029,204,811.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,800,000.00				-40,800,000.00			50,177,410.00	0.00		-26,775,083.00		-26,724,907.32		-26,724,907.32
（一）综合收益总额											41,224,915.27		41,224,915.27		41,224,915.27
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-68,000,000.00		-68,000,000.00		-68,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-68,000,000.00		-68,000,000.00		-68,000,000.00

											0		0		0	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	40,800.00				-40,800.00								0.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,800.00				-40,800.00								0.00			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备							50,177.41						50,177.41			50,177.41
1. 本期提取							1,139.88						1,139.88			1,139.88
2. 本期使用							1,089.21647						1,089.21647			1,089.21647
(六) 其他																
四、本期期末余额	108,800.00				555,427.82		94,170.67	34,000.00		304,158.597			1,002,479.90392			1,002,479.90392

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年年末余额	108,800,000.00				555,427,182.28			38,234.63	41,599,604.30	331,330,074.38		1,037,195,095.59
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,800,000.00				555,427,182.28			38,234.63	41,599,604.30	331,330,074.38		1,037,195,095.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00			41,631.33	0.00	-29,724,305.80		-29,682,674.47
（一）综合收益总额										24,675,694.20		24,675,694.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-54,400,000.00		-54,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-54,400,000.00		-54,400,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								41,631.33				41,631.33
1. 本期提取								1,139,950.92				1,139,950.92
2. 本期使用								1,098,319.59				1,098,319.59
(六) 其他												
四、本期末余额	108,800,000.00				555,427,182.28			79,865.96	41,599,604.30	301,605,768.58		1,007,512,421.12

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	68,000,000.00				596,227,182.28			43,993.26	34,000,000.00	330,943,171.86		1,029,214,347.40
加：会计政策变更										9,536.16		9,536.16
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	68,000,000.00				596,227,182.28			43,993.26	34,000,000.00	330,933,635.70		1,029,204,811.24

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	40,80 0,000 .00				- 40,80 0,000 .00			50,17 7.41	0.00	- 26,94 2,304 .74	- 26,89 2,127 .33
(一) 综合 收益总额										41,05 7,695 .26	41,05 7,695 .26
(二) 所有 者投入和减 少资本											
1. 所有者 投入的普通 股											
2. 其他权 益工具持有 者投入资本											
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润 分配										- 68,00 0,000 .00	- 68,00 0,000 .00
1. 提取盈 余公积											
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 68,00 0,000 .00	- 68,00 0,000 .00
3. 其他											
(四) 所有 者权益内部 结转	40,80 0,000 .00				- 40,80 0,000 .00						
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	40,80 0,000 .00				- 40,80 0,000 .00						
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公 积弥补亏损											
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益											
5. 其他综 合收益结转 留存收益											

6. 其他												
(五) 专项储备								50,177.41				50,177.41
1. 本期提取								1,139,393.88				1,139,393.88
2. 本期使用								1,089,216.47				1,089,216.47
(六) 其他												
四、本期期末余额	108,800.00				555,427.18			94,170.67	34,000.00	303,991.33		1,002,312.683.91

三、公司基本情况

浙江通力传动科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 11 月由通力科技控股有限公司、项献忠、项建设、项献银、蔡雨晴、陈荣华、林光祥共同投资设立，成立时注册资本为 2,000.00 万元。公司的统一社会信用代码：91330300681666245N。公司于 2022 年 12 月 27 日在深圳证券交易所创业板上市。所属行业为通用设备制造业。

公司注册地址：浙江省瑞安市江南大道 3801 号。

公司经营范围：一般项目：工程和技术研究和试验发展；通用设备制造（不含特种设备制造）；齿轮及齿轮减、变速箱制造；轴承、齿轮和传动部件制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；轴承、齿轮和传动部件销售；高速精密齿轮传动装置销售（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：货物进出口；技术进出口（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）。

本公司的母公司为通力科技控股有限公司，本公司的实际控制人为项献忠、项纯坚。

本财务报表已经公司 2024 年 8 月 27 日第六届董事会第六次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要的应收款项核销	100 万元
重要的在建工程	100 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	100 万元
账龄超过一年的重要预收款项	100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在

合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司报告期内暂无合营企业。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1)、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2)、外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2)、金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

（4）金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	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
	商业承兑汇票	
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产	账龄组合	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

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。

12、应收票据

无

13、应收账款

无

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：无

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、11“（6）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

(1) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(2) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初

始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	5 年	0%	20%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(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。

25、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年、50 年	土地权证
软件使用权	3 年	按给企业带来经济利益的期限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

（2）具体原则

公司的产品主要系减速机。公司在商品的控制权已转移至客户时确认收入。公司销售按地区分为国内销售与国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：

1) 内销收入

公司根据订单发货，以客户收货后签收时点作为收入确认时点，收入确认依据为签收单。

2) 外销收入

公司以完成报关及装船作为收入确认时点，收入确认依据为货运提单。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1)、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2)、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

39、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息采取第(2)类会计处理方式。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

• 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

1) 本公司作为承租人

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

- l. 租赁负债的初始计量金额；
- m. 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；
- n. 本公司发生的初始直接费用；
- o. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本节“五、21、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

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

- l. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- m. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- n. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- o. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- p. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 租赁变更

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

1. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

m. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

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

1) 经营租赁会计处理

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

2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“五、11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2、售后租回交易

公司按照本节“五、37、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本节“五、11、金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本节“五、11、金融工具”。

42、套期会计

(1) 套期保值的分类

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

(3) 套期会计处理方法

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 5%、13% 税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%（注 1）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江通力传动科技股份有限公司	15%
通力智能装备（杭州）有限公司	25%
通力传动科技（杭州）有限公司	20%

2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202233006557 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022-2024 年度，2024 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2024 年 1-6 月子公司通力传动科技（杭州）有限公司满足小微条件，享受以上税收优惠。

根据《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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司满足该规定中先进制造业企业的要求，享受该规定的进项税加计抵减优惠。

3、其他

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）从 2019 年 4 月 1 日起，浙江通力传动科技股份有限公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用 13%的税率。

根据国家税务总局《关于发布纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 16 号）从 2016 年 5 月起，公司不动产租赁业务适用简易征收方式的按照租赁收入的 5%计算增值税额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,472.63	4,922.71
银行存款	203,248,085.36	435,210,753.63
其他货币资金	3,880,226.00	5,495,106.00
合计	207,141,783.99	440,710,782.34

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,881,951.06	212,490,659.57
其中：		
理财产品	360,881,951.06	212,490,659.57
其中：		
合计	360,881,951.06	212,490,659.57

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	1,337,320.20	1,326,540.00
坏账准备	-66,866.00	-66,327.00
合计	1,270,454.20	1,260,213.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,337,320.20	100.00%	66,866.00	5.00%	1,270,454.20	1,326,540.00	100.00%	66,327.00	5.00%	1,260,213.00

其中：										
账龄组合	1,337,320.20	100.00%	66,866.00	5.00%	1,270,454.20	1,326,540.00	100.00%	66,327.00	5.00%	1,260,213.00
合计	1,337,320.20	100.00%	66,866.00	5.00%	1,270,454.20	1,326,540.00	100.00%	66,327.00	5.00%	1,260,213.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,337,320.20	66,866.00	5.00%
合计	1,337,320.20	66,866.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	66,327.00	539.00				66,866.00
合计	66,327.00	539.00				66,866.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	111,456,499.95	85,785,134.52
1至2年	9,496,658.20	5,121,853.58
2至3年	2,008,089.38	1,844,549.15
3年以上	2,632,105.30	2,107,224.29
3至4年	2,632,105.30	2,107,224.29
合计	125,593,352.83	94,858,761.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	125,593,352.83	100.00%	11,108,306.63	8.84%	114,485,046.20	94,858,761.54	100.00%	8,343,126.30	8.80%	86,515,635.24
其中：										
账龄组合	125,593,352.83	100.00%	11,108,306.63	8.84%	114,485,046.20	94,858,761.54	100.00%	8,343,126.30	8.80%	86,515,635.24
合计	125,593,352.83	100.00%	11,108,306.63	8.84%	114,485,046.20	94,858,761.54	100.00%	8,343,126.30	8.80%	86,515,635.24

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	111,456,499.95	5,572,825.00	5.00%
1至2年(含2年)	9,496,658.20	1,899,331.64	20.00%
2至3年(含3年)	2,008,089.38	1,004,044.69	50.00%
3年以上	2,632,105.30	2,632,105.30	100.00%
合计	125,593,352.83	11,108,306.63	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	8,343,126.30	2,956,465.81	21,280.00	212,565.48		11,108,306.63
合计	8,343,126.30	2,956,465.81	21,280.00	212,565.48		11,108,306.63

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	212,565.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	4,689,347.05	0.00	4,689,347.05	3.61%	234,467.35
客户二	2,831,852.61	0.00	2,831,852.61	2.18%	141,592.63
客户三	2,750,671.37	0.00	2,750,671.37	2.12%	137,533.57
客户四	2,694,356.69	0.00	2,694,356.69	2.07%	134,717.83
客户五	2,397,285.33	0.00	2,397,285.33	1.85%	119,864.27
合计	15,363,513.05	0.00	15,363,513.05	11.83%	768,175.65

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	4,324,749.51	665,424.22	3,659,325.29	4,056,289.21	537,297.05	3,518,992.16
合计	4,324,749.51	665,424.22	3,659,325.29	4,056,289.21	537,297.05	3,518,992.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,324,749.51	100.00%	665,424.22	15.39%	3,659,325.29	4,056,289.21	100.00%	537,297.05	13.25%	3,518,992.16
其中：										
账龄组合	4,324,749.51	100.00%	665,424.22	15.39%	3,659,325.29	4,056,289.21	100.00%	537,297.05	13.25%	3,518,992.16
合计	4,324,749.51	100.00%	665,424.22	15.39%	3,659,325.29	4,056,289.21	100.00%	537,297.05	13.25%	3,518,992.16

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	2,592,705.95	129,635.30	5.00%
1 至 2 年	1,358,776.21	271,755.24	20.00%
2 至 3 年	218,467.35	109,233.68	50.00%
3 年以上	154,800.00	154,800.00	100.00%
合计	4,324,749.51	665,424.22	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同质保金	128,127.17			
合计	128,127.17			——

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,295,129.45	45,040,019.18
合计	22,295,129.45	45,040,019.18

(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

单位：元

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	76,458,618.70	
合计	76,458,618.70	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	994,357.22	960,631.45
合计	994,357.22	960,631.45

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金及保证金	963,466.00	967,166.00
备用金	82,471.20	43,608.20
代扣代缴款项	26,921.33	25,745.96
合计	1,072,858.53	1,036,520.16

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,012,072.33	977,102.16
1 至 2 年	13,318.00	13,918.00
2 至 3 年	44,468.20	42,500.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00
3 至 4 年	3,000.00	3,000.00
合计	1,072,858.53	1,036,520.16

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,072,858.53	100.00%	78,501.31	7.32%	994,357.22	1,036,520.16	100.00%	75,888.71	7.32%	960,631.45
其中：										
账龄组合	1,072,858.53	100.00%	78,501.31	7.32%	994,357.22	1,036,520.16	100.00%	75,888.71	7.32%	960,631.45
合计	1,072,858.53	100.00%	78,501.31	7.32%	994,357.22	1,036,520.16	100.00%	75,888.71	7.32%	960,631.45

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1,012,072.33	50,603.61	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	13,318.00	2,663.60	20.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	44,468.20	22,234.10	50.00%
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00%
合计	1,072,858.53	78,501.31	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	75,888.71			75,888.71
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	2,612.60			2,612.60
2024年6月30日余额	78,501.31			78,501.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	75,888.71	2,612.60				78,501.31
合计	75,888.71	2,612.60				78,501.31

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	押金及保证金	900,450.00	1年以内	83.93%	45,022.50
单位二	押金及保证金	35,500.00	1年以内	3.31%	1,775.00
单位三	代扣代缴款项	18,800.00	1年以内	1.75%	940.00
单位四	备用金	10,000.00	1年以内	0.93%	500.00
单位五	备用金	10,000.00	1年以内	0.93%	500.00
合计		974,750.00		90.85%	48,737.50

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	723,660.24	100.00%	518,053.59	100.00%
合计	723,660.24		518,053.59	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	179,889.94	24.86
第二名	109,179.90	15.09
第三名	50,000.00	6.91
第四名	37,200.00	5.14
第五名	28,800.00	3.98
合计	405,069.84	55.98

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,112,790.68	1,425,636.98	34,687,153.70	33,723,079.74	1,444,602.52	32,278,477.22
在产品	19,238,582.85		19,238,582.85	22,713,535.99		22,713,535.99
库存商品	24,322,106.27	817,502.73	23,504,603.54	20,020,247.27	741,911.67	19,278,335.60
周转材料	5,689,962.27		5,689,962.27	4,802,969.69		4,802,969.69
发出商品	2,225,978.81		2,225,978.81	1,866,448.73		1,866,448.73
半成品	50,796,160.34	3,525,848.59	47,270,311.75	49,126,166.99	3,325,047.11	45,801,119.88
委托加工物资	3,033,338.68		3,033,338.68	3,360,609.11		3,360,609.11
合计	141,418,919.90	5,768,988.30	135,649,931.60	135,613,057.52	5,511,561.30	130,101,496.22

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,444,602.52	244,088.73		263,054.27		1,425,636.98
库存商品	741,911.67	446,059.41		370,468.35		817,502.73
半成品	3,325,047.11	645,851.32		445,049.84		3,525,848.59

合计	5,511,561.30	1,335,999.46		1,078,572.46		5,768,988.30
----	--------------	--------------	--	--------------	--	--------------

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：

项目	可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、委托在工物资、在产品	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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或售出
库存商品、发出商品	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	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	36,112,790.68	1,425,636.98	3.95%	33,723,079.74	1,444,602.52	4.28%
半成品	50,796,160.34	3,525,848.59	6.94%	49,126,166.99	3,325,047.11	6.77%
库存商品	24,322,106.27	817,502.73	3.36%	20,020,247.27	741,911.67	3.71%
合计	111,231,057.29	5,768,988.30		102,869,494.00	5,511,561.30	

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	18,396.23	18,396.23
待认证进项税额	10,211,288.23	4,918,034.26
合计	10,229,684.46	4,936,430.49

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,064,469.90	195,068,135.97
合计	183,064,469.90	195,068,135.97

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其	固定资产装修	合计

				他		
一、账面原值：						
1. 期初余额	146,097,113.30	266,661,926.20	3,107,396.55	7,223,871.44	962,931.53	424,053,239.02
2. 本期增加金额				375,631.77		375,631.77
(1) 购置				375,631.77		375,631.77
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,141,100.61	1,452,075.74		7,692.31		3,600,868.66
(1) 处置或报废	2,141,100.61	1,452,075.74		7,692.31		3,600,868.66
4. 期末余额	143,956,012.69	265,209,850.46	3,107,396.55	7,591,810.90	962,931.53	420,828,002.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	60,745,011.52	159,764,952.26	2,339,447.65	5,991,251.89	144,439.73	228,985,103.05
2. 本期增加金额	3,479,044.63	6,831,954.22	120,794.22	188,009.92	96,293.16	10,716,096.15
(1) 计提	3,479,044.63	6,831,954.22	120,794.22	188,009.92	96,293.16	10,716,096.15
3. 本期减少金额	550,887.35	1,379,471.93		7,307.69		1,937,666.97
(1) 处置或报废	550,887.35	1,379,471.93		7,307.69		1,937,666.97
4. 期末余额	63,673,168.80	165,217,434.55	2,460,241.87	6,171,954.12	240,732.89	237,763,532.23
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账	80,282,843.8	99,992,415.9	647,154.68	1,419,856.78	722,198.64	183,064,469.

面价值	9	1				90
2. 期初账面价值	85,352,101.78	106,896,973.94	767,948.90	1,232,619.55	818,491.80	195,068,135.97

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	138,535,824.10	73,098,367.38
合计	138,535,824.10	73,098,367.38

(1) 在建工程情况

单位：元

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
待验收软件	268,725.99		268,725.99	268,725.99		268,725.99
通力智能装备（杭州）有限公司高端传动装备智造项目	128,430,927.64		128,430,927.64	72,829,641.39		72,829,641.39
新能源用精密行星减速机数字化车间	9,836,170.47		9,836,170.47			
合计	138,535,824.10		138,535,824.10	73,098,367.38		73,098,367.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
通力智能装备（杭州）有限公司高端传动装备智造项目	350,000,000.00	72,829,641.39	55,601,286.25			128,430,927.64		正在建设中				募集资金、自有资金
新能源用精密行星减速机数字化车间	70,000,000.00	0.00	9,836,170.47			9,836,170.47		正在建设中				其他

合计	420,000,000.00	72,829,641.39	65,437,456.72			138,267,098.11					
----	----------------	---------------	---------------	--	--	----------------	--	--	--	--	--

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	173,879.95	173,879.95
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	123,811.98	123,811.98
— 处置	123,811.98	123,811.98
4. 期末余额	50,067.97	50,067.97
二、累计折旧		
1. 期初余额	119,208.34	119,208.34
2. 本期增加金额	22,834.68	22,834.68
(1) 计提	22,834.68	22,834.68
3. 本期减少金额	110,055.09	110,055.09
(1) 处置	110,055.09	110,055.09
4. 期末余额	31,987.93	31,987.93
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,080.04	18,080.04
2. 期初账面价值	54,671.61	54,671.61

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	113,020,146.72			2,933,559.69	115,953,706.41
2. 本期增加					

金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	113,020,146.72			2,933,559.69	115,953,706.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,581,419.37			542,900.95	17,124,320.32
2. 本期增加金额	1,056,534.62			541,932.58	1,598,467.20
(1) 计提	1,056,534.62			541,932.58	1,598,467.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,637,953.99			1,084,833.53	18,722,787.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,382,192.73			1,848,726.16	97,230,918.89
2. 期初账面价值	96,438,727.35			2,390,658.74	98,829,386.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、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

单位：元

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
资产减值准备	17,688,086.46	2,312,857.12	14,534,200.36	2,046,275.59
租赁负债			25,353.40	6,338.35
政府补助	7,342,363.65	1,101,354.55	7,902,976.23	1,185,446.43
未支付薪酬	1,287,520.20	161,507.68	1,287,520.20	161,507.68
合计	26,317,970.31	3,575,719.35	23,750,050.19	3,399,568.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融资产公允价值变动	1,259,537.69	188,930.65	270,316.53	40,547.48
使用权资产	18,080.04	4,520.01	54,671.61	11,260.45
固定资产优惠加速折旧	26,658,917.44	3,998,837.62	28,281,359.80	4,242,203.97
合计	27,936,535.17	4,192,288.28	28,606,347.94	4,294,011.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,379,672.22	196,047.13	3,304,604.81	94,963.24
递延所得税负债	3,379,672.22	812,616.06	3,304,604.81	989,407.09

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付固定资产采购款	25,482,608.45		25,482,608.45	28,825,560.89		28,825,560.89
合计	25,482,608.45		25,482,608.45	28,825,560.89		28,825,560.89

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,177,226.00	37,177,226.00	保证金、定期存单质押	保函保证金、银行承兑汇票保证金、定期存单	15,517,717.11	15,517,717.11	保证金、大额存单质押	保函保证金、银行承兑汇票保证金、资产池质

				质押				押
固定资产	126,331,527.60	66,581,637.22	抵押	借款、票据抵押	128,472,628.21	71,231,952.67	抵押	借款、票据抵押
无形资产	72,364,707.72	55,646,269.79	抵押	借款、票据抵押	72,364,707.72	56,410,040.39	抵押	借款、票据抵押
合计	235,873,461.32	159,405,133.01			216,355,053.04	143,159,710.17		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		9,004,350.00
票据贴现借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	9,004,350.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,971,492.74	76,456,682.00
合计	95,971,492.74	76,456,682.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	111,496,258.16	124,411,143.04
1 至 2 年(含 2 年)	1,221,306.41	2,523,428.46
2 至 3 年(含 3 年)	542,542.39	351,121.79
3 年以上	734,839.75	626,750.62
合计	113,994,946.71	127,912,443.91

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,246,499.93	928,620.50
合计	1,246,499.93	928,620.50

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代垫款	760,140.93	762,681.50
其他	57,359.00	35,939.00
押金	429,000.00	130,000.00
合计	1,246,499.93	928,620.50

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	713,637.06	804,548.83
合计	713,637.06	804,548.83

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,779,754.94	11,528,494.62
合计	9,779,754.94	11,528,494.62

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,246,166.82	26,839,696.08	27,211,098.34	8,874,764.56
二、离职后福利-设定提存计划	326,941.71	1,635,783.16	1,680,852.72	281,872.15

合计	9,573,108.53	28,475,479.24	28,891,951.06	9,156,636.71
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,841,940.69	23,926,435.00	24,578,029.97	8,190,345.72
2、职工福利费		406,374.63	406,374.63	
3、社会保险费	191,934.13	1,180,487.03	1,178,710.74	193,710.42
其中：医疗保险费	169,441.43	1,033,417.29	1,034,534.94	168,323.78
工伤保险费	22,492.70	147,069.74	144,175.80	25,386.64
4、住房公积金	151,292.00	901,888.00	903,168.00	150,012.00
5、工会经费和职工教育经费	61,000.00	424,511.42	144,815.00	340,696.42
合计	9,246,166.82	26,839,696.08	27,211,098.34	8,874,764.56

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	315,667.94	1,581,261.42	1,624,149.86	272,779.50
2、失业保险费	11,273.77	54,521.74	56,702.86	9,092.65
合计	326,941.71	1,635,783.16	1,680,852.72	281,872.15

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,887,218.36	587,503.68
企业所得税	2,955,624.18	4,287,482.25
个人所得税	1,249,391.58	96,301.49
城市维护建设税	201,087.54	33,969.77
房产税	856,082.46	1,609,333.02
土地使用税	502,660.40	1,005,320.79
印花税	65,759.93	161,776.38
教育费附加	86,180.37	14,558.46
地方教育费附加	57,453.58	9,705.65
合计	8,861,458.40	7,805,951.49

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	461,071.04	462,736.59
合计	461,071.04	462,736.59

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,181,420.34	1,469,498.33
合计	1,181,420.34	1,469,498.33

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	24,984,105.00	25,205,346.00
合计	24,984,105.00	25,205,346.00

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		25,614.75
未确认融资费用		-261.35
合计		25,353.40

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,902,976.23		560,612.58	7,342,363.65	与资产相关政府补助
合计	7,902,976.23		560,612.58	7,342,363.65	

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	108,800,000.00						108,800,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	543,684,052.28			543,684,052.28
其他资本公积	11,743,130.00			11,743,130.00
合计	555,427,182.28			555,427,182.28

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	38,234.63	1,139,950.92	1,098,319.59	79,865.96
合计	38,234.63	1,139,950.92	1,098,319.59	79,865.96

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,599,604.30			41,599,604.30
合计	41,599,604.30			41,599,604.30

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	336,089,459.69	330,933,635.70
调整后期初未分配利润	336,089,459.69	330,933,635.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,757,157.41	80,755,428.29
减：提取法定盈余公积		7,599,604.30
应付普通股股利	54,400,000.00	68,000,000.00
期末未分配利润	311,446,617.10	336,089,459.69

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,779,185.12	163,109,943.83	221,404,957.00	157,215,233.76
其他业务	1,881,409.07	584,029.91	1,973,560.62	579,546.48
合计	220,660,594.19	163,693,973.74	223,378,517.62	157,794,780.24

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
减速机及 配件	218,779,185.12	163,109,943.83					218,779,185.12	163,109,943.83
其他	1,881,409.07	584,029.91					1,881,409.07	584,029.91
按经营地区 分类								
其中：								
境内地区	214,156,593.30	160,374,119.57					214,156,593.30	160,374,119.57
境外地区	6,504,000.89	3,319,854.17					6,504,000.89	3,319,854.17
市场或客 户类型								
其中：								
直销	193,390,024.72	141,691,676.58					193,390,024.72	141,691,676.58
经销	27,270,569.47	22,002,297.16					27,270,569.47	22,002,297.16
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认	220,129,934.11	163,239,580.60					220,129,934.11	163,239,580.60
在某一时 段内确认	530,660.08	454,393.14					530,660.08	454,393.14
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								

其中：								
合计	220,660,594.19	163,693,973.74					220,660,594.19	163,693,973.74

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	465,374.07	411,330.50
教育费附加	199,446.02	176,284.50
房产税	853,540.96	856,000.00
土地使用税	502,660.40	0.00
车船使用税	718.72	58.72
印花税	105,688.32	90,289.23
地方教育附加	132,964.03	117,523.00
合计	2,260,392.52	1,651,485.95

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,152,159.19	3,277,133.77
折旧摊销费	1,699,932.73	1,354,076.86
办公通讯费	778,984.25	947,233.72
会议咨询费	1,192,327.21	2,337,603.17
差旅招待费	603,715.32	615,298.93
装修费	0.00	68,380.17
其他	18,930.94	544,552.71
合计	7,446,049.64	9,144,279.33

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,171,895.21	5,165,321.18
差旅招待费	1,760,552.72	1,706,634.44
办事处费用	204,999.26	200,421.57
广告宣传费	503,696.83	1,298,015.52

售后维修费	427,160.52	552,942.58
其他费用	119,339.12	143,348.18
合计	8,187,643.66	9,066,683.47

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,787,617.84	4,837,633.79
职工薪酬	3,798,599.57	3,751,949.34
折旧摊销费	910,473.66	895,960.59
其他	266,510.48	432,517.70
合计	9,763,201.55	9,918,061.42

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	270,616.82	201,522.36
其中：租赁负债利息费用	261.35	2,270.50
减：利息收入	4,815,817.78	8,309,158.89
汇兑损益	278,841.86	114,807.74
其他	61,783.06	43,280.11
合计	-4,204,576.04	-7,949,548.68

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	601,598.58	1,616,049.43
进项税加计抵减	1,125,021.85	
代扣个人所得税手续费	85,644.03	13,230.09
合计	1,812,264.46	1,629,279.52

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,021,237.69	
合计	1,021,237.69	

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,057,229.60	741,855.57
合计	3,057,229.60	741,855.57

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-539.00	-68,011.30
应收账款坏账损失	-2,956,465.81	-2,047,070.09
其他应收款坏账损失	-2,612.60	-4,143.24
合计	-2,959,617.41	-2,119,224.63

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,368,473.93	-1,257,125.67
二、合同资产减值损失	-95,652.70	-74,758.80
合计	-1,464,126.63	-1,331,884.47

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,372.75	279,755.68

49、营业外收入

单位：元

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
政府补助		3,100,000.00	
索赔收入	55,703.00	242,646.87	55,703.00
其他	11,767.90	675,491.41	11,767.90
合计	67,470.90	4,018,138.28	67,470.90

50、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	50,000.00	100,000.00	50,000.00
固定资产报废损失	1,269,196.14		1,269,196.14
其他	399.32		399.32
合计	1,319,595.46	100,000.00	1,319,595.46

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,247,117.03	6,212,292.35
递延所得税费用	-277,874.92	-566,511.78
合计	3,969,242.11	5,645,780.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	33,726,399.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,021,088.37
子公司适用不同税率的影响	375,996.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,806.99
研发费加计扣除的影响	-1,442,649.29
所得税费用	3,969,242.11

52、其他综合收益

详见附注

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	126,181.87	132,025.34
政府补助	40,986.00	4,388,999.45

存款利息收入	4,815,817.78	8,309,158.89
索赔收入	55,703.00	242,646.87
其他	0.08	79.56
合计	5,038,688.73	13,072,910.11

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	119,380.86	232,413.41
差旅招待费	2,364,268.04	2,321,933.37
办事处费用	204,999.26	200,421.57
广告宣传费	503,696.83	1,298,015.52
办公通讯费	778,984.25	947,233.72
会议咨询费	1,192,327.21	2,337,603.17
研发费用	5,054,128.32	5,517,884.40
其他	259,641.25	782,725.36
合计	10,477,426.02	13,638,230.52

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发生筹资费用所支付的现金		15,482,455.73
预付租赁款	25,614.75	25,614.75
合计	25,614.75	15,508,070.48

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,004,350.00	10,000,000.00		9,000,000.00	4,350.00	10,000,000.00
长期借款及一年内到期的非流动负债	25,668,082.59			221,241.00	1,665.55	25,445,176.04
租赁负债	25,353.40		261.35	25,614.75		0.00
合计	34,697,785.99	10,000,000.00	261.35	9,246,855.75	6,015.55	35,445,176.04

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,757,157.41	41,224,915.27
加: 资产减值准备	3,217,044.41	2,467,534.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,716,096.15	10,888,888.12
使用权资产折旧	22,834.68	48,979.01
无形资产摊销	1,274,944.20	996,730.08
长期待摊费用摊销		68,380.17
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)	2,372.75	-279,755.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,269,196.14	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,021,237.69	
财务费用(收益以“-”号填列)	152,412.55	143,081.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,057,229.60	-741,855.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-176,151.30	-319,979.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-101,723.62	-243,366.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,548,435.38	-7,288,935.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,287,316.38	-17,249,686.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	357,718.63	-6,518,856.49
其他	-560,612.58	-327,049.98
经营活动产生的现金流量净额	25,017,070.37	22,869,023.01
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	169,964,557.99	557,711,983.33
减: 现金的期初余额	425,193,065.23	700,681,642.79
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	-255,228,507.24	-142,969,659.46

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,964,557.99	425,193,065.23
其中：库存现金	13,472.63	4,922.71
可随时用于支付的银行存款	169,951,085.36	425,188,142.52
三、期末现金及现金等价物余额	169,964,557.99	425,193,065.23

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	3,719,000.00	5,333,880.00	受限
保函保证金	161,226.00	161,226.00	受限
定期存单及其利息	33,297,000.00	10,022,611.11	质押
合计	37,177,226.00	15,517,717.11	

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			100,106.88
其中：美元	14,046.54	7.1268	100,106.88
欧元			
港币			
应收账款			4,086,293.27
其中：美元	573,369.99	7.1268	4,086,293.27
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	261.35	2,270.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	173,846.58	165,400.31
与租赁相关的总现金流出	199,461.33	191,015.06

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	889,108.96	
合计	889,108.96	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,787,617.84	4,837,633.79
职工薪酬	3,798,599.57	3,751,949.34
折旧摊销费	910,473.66	895,960.59
其他	266,510.48	432,517.70

合计	9,763,201.55	9,918,061.42
其中：费用化研发支出	9,763,201.55	9,918,061.42

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无合并范围变更事项

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
通力智能装备（杭州）有限公司	100,000,000.00	浙江杭州	浙江省杭州市	制造业	100.00%		设立
通力传动科技（杭州）有限公司	30,000,000.00	浙江杭州	浙江省杭州市	商贸业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：不适用

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用

4、重要的共同经营

不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	560,612.58	327,049.98
其他收益	40,986.00	1,288,999.45
营业外收入		3,100,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司

在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		10,000,000.00				10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据		95,971,492.74				95,971,492.74	95,971,492.74
应付账款		113,994,946.71				113,994,946.71	113,994,946.71
其他应付款		1,246,499.93				1,246,499.93	1,246,499.93
租赁负债		0.00				0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		461,071.04				461,071.04	461,071.04
长期借款			442,482.00	24,541,623.00		24,984,105.00	24,984,105.00
合计		221,674,010.42	442,482.00	24,541,623.00	0.00	246,658,115.42	246,658,115.42

单位：元

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		9,004,350.00				9,004,350.00	9,004,350.00
应付票据		76,456,682.00				76,456,682.00	76,456,682.00
应付账款		127,912,443.91				127,912,443.91	127,912,443.91
其他应付款		928,620.50				928,620.50	928,620.50
租赁负债		25,353.40				25,353.40	25,353.40
一年内到期的非流动负债		462,736.59				462,736.59	462,736.59
长期借款			442,482.00	24,762,864.00		25,205,346.00	25,205,346.00
合计		214,790,186.40	442,482.00	24,762,864.00		239,995,532.40	239,995,532.40

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的借款，截至 2024 年 6 月 30 日公司借款均为固定利率借款。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	100,106.88		100,106.88	80,632.64		80,632.64
应收账款	4,086,293.27		4,086,293.27	3,407,441.92		3,407,441.92
合计	4,186,400.15	0.00	4,186,400.15	3,488,074.56	0.00	3,488,074.56

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响较小。管理层认为 10% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

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

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	360,881,951.06			360,881,951.06
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,881,951.06			360,881,951.06

(4) 理财产品	360,881,951.06			360,881,951.06
◆应收款项融资			22,295,129.45	22,295,129.45
持续以公允价值计量的资产总额	360,881,951.06		22,295,129.45	383,177,080.51
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 360,881,951.06 元，系公司购买且期末尚未到期的大额可转让存单或者理财产品，大额可转让存单公开的本金及利息和可视为其公允价值，理财产品以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作为其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收款项融资余额 22,295,129.45 元，均为持有的应收票据，本公司应收票据管理模式为背书转让和到期承兑兼有，其公允价值与票面金额接近，以票面金额作为公允价值的最佳估计数。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
通力科技控股有限公司	瑞安市	投资控股平台	5,000 万元	45.27%	45.27%

本企业最终控制方是项献忠、项纯坚。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
项献忠	实际控制人、董事长
陈荣华	董事，直接和间接合计持有公司 7.45% 股份的股东
蔡雨晴	直接和间接合计持有公司 7.45% 股份的股东
福建圣华铸造有限公司	实际控制人项献忠堂妹彭月秋及其配偶控制的公司
瑞安市希伟机械加工厂	实际控制人项献忠堂弟彭希伟注册的个体工商户
浙江云禾驱动系统有限公司	母公司持有 95% 股份的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建圣华铸造有限公司	铸件采购	55,311.76		否	420,882.47
瑞安市希伟机械加工厂	机加工采购	54,768.02		否	70,575.26
浙江云禾驱动系统有限公司	采购电机	547,976.90	20,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

浙江云禾驱动系统有限公司	出售旧设备	2,384.23	0.00
通力科技控股有限公司	出售旧设备	40,930.06	0.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
通力科技控股有限公司	车辆租赁	95,575.22				108,000.00					

关联租赁情况说明：无

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
项献忠	30,000,000.00	2022年07月18日	2025年07月17日	是
项献忠	60,000,000.00	2023年05月08日	2026年05月07日	否
项献忠	40,000,000.00	2021年10月22日	2026年12月31日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,459,098.42	1,465,112.32

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	福建圣华铸造有限公司	100,328.20	607,348.88
	瑞安市希伟机械加工厂	13,889.40	31,223.38
	浙江云禾驱动系统有限公司	323,262.00	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司于 2020 年 12 月 25 日与中国农业银行股份有限公司瑞安市支行签订编号为 33100620200095779 的最高额抵押合同，以评估价值为 105,200,000.00 元的浙(2020)瑞安市不动产权第 0051119 号工业厂房为公司在 2020 年 12 月 25 日至 2025 年 12 月 24 日期间内，在人民币 105,200,000.00 元的最高额额度内对中国农业银行股份有限公司瑞安市支行所产生的全部债务提供抵押。截至 2024 年 6 月 30 日，公司在上述最高额抵押合同下长期借款余额为 3,968,964.32 元，银行承兑汇票余额为 7,375,000.00 元，同时以保证金 1,475,000.00 元对银行承兑汇票提供共同担保，并开具尚未到期的保函 806,130.00 元，同时以保函保证金 161,226.00 元对保函提供共同担保。

(2) 公司于 2021 年 8 月 3 日与招商银行股份有限公司温州分行签订编号为 577XY202102402202 的最高额抵押合同，约定以评估价为人民币 60,000,000.00 元的浙(2020)瑞安市不动产权第 0052980 号工业厂房为公司 2021 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 25 日期间不高于人民币 60,000,000.00 元的全部债务提供抵押。同时于 2023 年 5 月 5 日与招商银行股份有限公司温州分行签订编号为 577XY2023014671 的授信协议，约定在 2023 年 5 月 8 日至 2026 年 5 月 7 日期间向公司提供人民币 60,000,000.00 元的授信额度；并且公司实际控制人项献忠于 2023 年 5 月 5 日与招商银行股份有限公司温州分行签订编号为 577XY202301467101 的最高额不可撤销担保书，为编号为 577XY2023014671 的授信协议项下对招商银行股份有限公司温州分行

的所有债务承担连带保证责任，最高保证限额为人民币 60,000,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司在上述最高额抵押合同、授信协议及担保下的，银行承兑汇票余额为人民币 37,546,492.74 元。

(3) 公司于 2021 年 10 月 22 日与兴业银行股份有限公司温州瑞安支行签署编号为 3520210721-3 的最高额抵押合同，以浙（2020）瑞安市不动产权第 0052982 号工业厂房为公司在 2021 年 10 月 22 日至 2039 年 12 月 31 日期间，在人民币 69,000,000.00 元的最高额度内连续发生的债务提供抵押担保。同时，公司实际控制人项献忠于 2021 年 10 月 22 日与兴业银行股份有限公司签订编号为 3520210721-2 的最高额保证合同，为公司在 2021 年 10 月 22 日至 2026 年 12 月 31 日与兴业银行股份有限公司温州瑞安支行连续发生的债务提供连带保证责任，最高保证限额为人民币 40,000,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司在上述抵押和保证下的长期借款余额为 21,476,211.72 元。

(4) 公司于 2022 年 01 月 05 日与中国工商银行股份有限公司瑞安支行签订编号为 0120300035-2021 年瑞安（抵）字 0301 号的最高额抵押合同，约定以评估价值为人民币 65,590,000.00 元的浙（2020）瑞安市不动产权第 0052981 号工业厂房为公司在 2022 年 1 月 5 日至 2026 年 12 月 1 日期间内，在人民币 65,590,000.00 元的最高额额度内对中国工商银行股份有限公司瑞安支行所产生的所有债务提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日，公司在该抵押合同下未有债务。

(5) 公司于 2024 年 05 月 24 日与中国银行股份有限公司瑞安支行签署编号为 2024 年通力科技质总 01 号的对公授信协议，约定公司提供保证金担保本协议项下债务的履行，截止 2024 年 6 月 30 日，公司在该对公授信协议下银行承兑汇票余额为 21,855,000.00 元，同时以保证金 2,185,500.00 元对银行承兑汇票提供质押。

(6) 公司全资子公司通力智能装备（杭州）有限公司于 2023 年 12 月 25 日与宁波银行股份有限公司杭州分行签订编号 0710100024484 的资产池业务合作及质押协议，以可入池质押的票据、存单、理财项下应收账款、结构性存款等为公司在 2023 年 12 月 25 日至 2026 年 12 月 25 日内提供 4,000.00 万的资产池担保限额。截至 2024 年 6 月 30 日，公司在该资产池业务合作及质押协议下应付票据余额为 29,000,000.00 元，并开具尚未到期的保函 1,000,000.00 元，同时以 3,029.70 万元定期存单入池质押。

(7) 公司于 2024 年 05 月 16 日与宁波银行股份有限公司杭州分行签订编号为 07100BY24000525 的最高额保证合同，为公司全资子公司通力传动科技（杭州）有限公司提供最高额为等值人民币 2,000.00 万元的担保。截至 2024 年 6 月 30 日，该最高额保证合同下公司全资子公司通力传动科技（杭州）有限公司以定期存单 300.00 万元质押开立银行承兑汇票 10,000,000.00 元。

(8) 公司于 2024 年 04 月 03 日与宁波银行股份有限公司杭州分行签订编号为 07100BY24000261 的最高额保证合同，为公司全资子公司通力智能装备（杭州）有限公司提供最高额为等值人民币 3,000.00 万

元的担保。截至2024年6月30日，该最高额保证合同下银行承兑汇票余额为195,000.00元，同时以保证金58,500.00元对银行承兑汇票提供共同担保。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日无重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十七、资产负债表日后事项

不适用

十八、其他重要事项

不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	91,372,279.18	64,840,894.84
1至2年	9,035,033.42	5,341,013.21
2至3年	2,017,839.38	1,844,549.15
3年以上	2,602,378.24	2,107,224.29
3至4年	2,602,378.24	2,107,224.29
合计	105,027,530.22	74,133,681.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	105,027,530.22	100.00%	9,986,918.58	9.51%	95,040,611.64	74,133,681.49	100.00%	7,339,746.25	9.90%	66,793,935.24
其中：										
账龄组合	105,027,530.22	100.00%	9,986,918.58	9.51%	95,040,611.64	74,133,681.49	100.00%	7,339,746.25	9.90%	66,793,935.24
合计	105,027,530.22	100.00%	9,986,918.58	9.51%	95,040,611.64	74,133,681.49	100.00%	7,339,746.25	9.90%	66,793,935.24

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	91,372,279.18	4,568,613.96	5.00%
1至2年(含2年)	9,035,033.42	1,807,006.69	20.00%
2至3年(含3年)	2,017,839.38	1,008,919.69	50.00%
3年以上	2,602,378.24	2,602,378.24	100.00%
合计	105,027,530.22	9,986,918.58	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	7,339,746.25	2,838,457.81	21,280.00	212,565.48		9,986,918.58
合计	7,339,746.25	2,838,457.81	21,280.00	212,565.48		9,986,918.58

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	212,565.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	40,184,686.39	0.00	40,184,686.39	37.03%	2,009,234.32
客户二	2,397,285.33	0.00	2,397,285.33	2.21%	119,864.27
客户三	2,159,598.51	0.00	2,159,598.51	1.99%	107,979.93
客户四	1,695,839.70	0.00	1,695,839.70	1.56%	83,555.30
客户五	1,471,874.01	0.00	1,471,874.01	1.36%	98,327.40
合计	47,909,283.94	0.00	47,909,283.94	44.15%	2,418,961.22

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,622,660.36	15,343,087.44
合计	19,622,660.36	15,343,087.44

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	61,016.00	64,716.00
备用金	47,968.20	40,108.20
代垫款项	26,921.33	25,745.96
合并范围内关联方款项	20,545,377.36	16,045,377.36
合计	20,681,282.89	16,175,947.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,622,496.69	16,116,529.52
1 至 2 年	11,318.00	13,918.00
2 至 3 年	44,468.20	42,500.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00
3 至 4 年	3,000.00	3,000.00
合计	20,681,282.89	16,175,947.52

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,681,282.89	100.00%	1,058,622.53	5.12%	19,622,660.36	16,175,947.52	100.00%	832,860.08	5.15%	15,343,087.44
其中：										
账龄组合	20,681,282.89	100.00%	1,058,622.53	5.12%	19,622,660.36	16,175,947.52	100.00%	832,860.08	5.15%	15,343,087.44
合计	20,681,282.89	100.00%	1,058,622.53	5.12%	19,622,660.36	16,175,947.52	100.00%	832,860.08	5.15%	15,343,087.44

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	20,622,496.69	1,031,124.83	5.00%
1至2年(含2年)	11,318.00	2,263.60	20.00%
2至3年(含3年)	44,468.20	22,234.10	50.00%
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00%
合计	20,681,282.89	1,058,622.53	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024年1月1日余额	832,860.08			832,860.08
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	225,762.45			225,762.45
2024年6月30日余额	1,058,622.53			1,058,622.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	832,860.08	225,762.45				1,058,622.53
合计	832,860.08	225,762.45				1,058,622.53

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	20,545,377.36	1 年以内	99.34%	1,027,268.87
第二名	保证金	35,500.00	2 至 3 年	0.17%	17,750.00
第三名	代扣代缴款项	18,800.00	1 年以内	0.09%	940.00
第四名	备用金	10,000.00	1 年以内	0.05%	500.00
第五名	备用金	10,000.00	1 年以内	0.05%	500.00
合计		20,619,677.36		99.70%	1,046,958.87

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	380,000,000.00		380,000,000.00	380,000,000.00		380,000,000.00
合计	380,000,000.00		380,000,000.00	380,000,000.00		380,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
通力智能装备(杭州)有限公司	350,000,000.00						350,000,000.00	
通力传动科技(杭州)有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
合计	380,000,000.00						380,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,779,185.08	160,526,866.86	221,404,957.00	157,100,225.34
其他业务	1,881,409.07	584,029.91	1,973,560.62	579,546.48
合计	220,660,594.15	161,110,896.77	223,378,517.62	157,679,771.82

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
减速机及 配件	218,779,185.08	160,526,866.86					218,779,185.08	160,526,866.86
其他	1,881,409.07	584,029.91					1,881,409.07	584,029.91
按经营地区 分类								
其中：								
境内地区	214,156,593.26	157,867,833.87					214,156,593.26	157,867,833.87
境外地区	6,504,000.89	3,243,062.90					6,504,000.89	3,243,062.90
市场或客 户类型								
其中：								
直销	193,390,024.68	139,430,577.40					193,390,024.68	139,430,577.40
经销	27,270,569.47	21,680,319.37					27,270,569.47	21,680,319.37
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认	220,129,934.07	160,656,503.63					220,129,934.07	160,656,503.63
在某一时 段内确认	530,660.08	454,393.14					530,660.08	454,393.14
按合同期 限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	220,660,594.15	161,110,896.77					220,660,594.15	161,110,896.77

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,325,049.03	741,855.57
合计	1,325,049.03	741,855.57

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,372.75	
计入当期损益的政府补助（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）	40,986.00	
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	4,078,467.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,252,124.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,644.03	系代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	442,589.49	
合计	2,508,010.52	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项

目的情况说明

适用 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无