

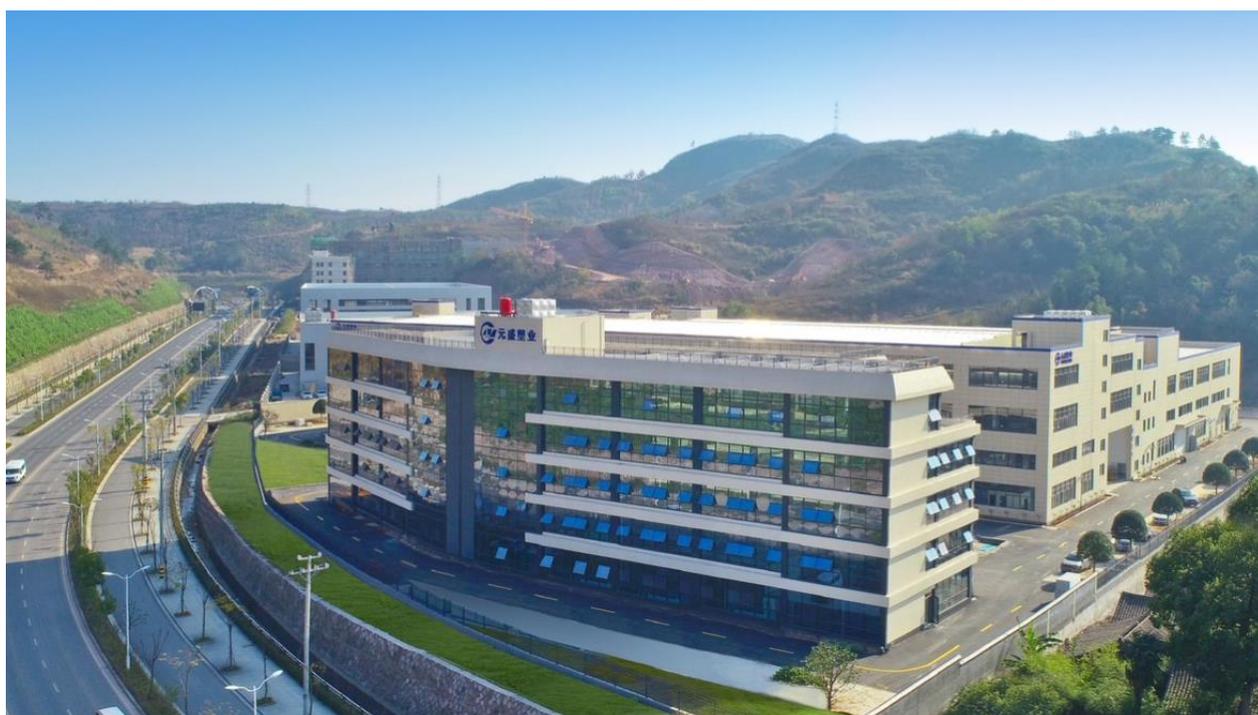


# 元盛塑业

NEEQ : 870879

## 浙江元盛塑业股份有限公司

ZHEJIANG YUANSHENG PLASTIC INDUSTRY CO.,LTD



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王清、主管会计工作负责人沈国萍及会计机构负责人（会计主管人员）沈国萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	70
附件 II	融资情况 .....	70

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江省新昌县澄潭街道丰盛路 8 号公司档案室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、元盛塑业	指	浙江元盛塑业股份有限公司
元宝投资	指	新昌县元宝投资合伙企业(有限合伙)
元梦投资	指	新昌县元梦投资合伙企业(有限合伙)
元顺企业管理	指	新昌县元顺企业管理合伙企业（有限合伙）
汽车热管理系统零部件	指	包括汽车散热器水室和中冷器气室(简称水室、气室)以及前端冷却模块框架、冷却风扇、空调风门。散热器水室安装于汽车冷却系统水箱散热器，由进水室、出水室、主片及散热器芯构成，主要功能是将发动机流出的热冷却液与外部流过散热器芯部的空气进行热量交换，达到散热的效果，为散热器水循环的关键连接件；中冷器气室安装于传统燃油汽车增压器，由进水室、出水室、主片及散热器芯构成，主要功能是降低增压后的高温空气温度、以降低发动机的热负荷，提高进气量，进而增加发动机的功率，是增压系统的重要组成部分；前端冷却模块框架主要是用于集成散热器水箱、散热器风扇、冷凝器、中冷器、线束、防撞部件等及连接保险杠；冷却风扇产品主要安装于汽车水箱散热器前，主要功能是让更多的空气流经散热器，增强散热器的散热能力，加快冷却液的冷却速度，同时让更多的空气流经发动机，把发动机散发出的热量带走；空调风门是汽车空调系统中调节风口方向的重要部件。
散热器	指	汽车内热交换零部件,由进水室、出水室及散热器芯等三部分构成,用于稳定降低汽车发动机运作温度。
中冷器	指	涡轮增压配套件,其作用在于降低增压后的高温空气温度、以降低发动机的热负荷,提高进气量,进而增加发动机的功率。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	现行有效的《浙江元盛塑业股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江元盛塑业股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG YUANSHEG PLASTIC INDUSTRY CO., LTD		
法定代表人	王清	成立时间	2008年6月10日
控股股东	控股股东为（王文林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王文林、吴金凤、王清），一致行动人为（元宝投资、元梦投资、元顺企业管理）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-汽车制造业 (C36)-汽车零部件及配件制造 (C367)-汽车零部件及配件制造 (C3670)		
主要产品与服务项目	汽车热管理系统零部件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	元盛塑业	证券代码	870879
挂牌时间	2017年2月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	65,500,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈国萍	联系地址	浙江省新昌县澄潭道丰盛路8号
电话	0575-86175802	电子邮箱	shenguoping@yuanshengsy.com
传真	0575-86175802		
公司办公地址	浙江省新昌县澄潭街道丰盛路8号	邮政编码	312500
公司网址	www.yuanshengsy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330624676184962G		
注册地址	浙江省绍兴市新昌县澄潭街道丰盛路8号		
注册资本（元）	65,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司系研发、生产、销售汽车热管理系统零部件的专业厂家，是国家高新技术企业。公司以国内汽车主机市场为核心，依靠自动化和智能制造等先进手段，力争成为行业细分市场领跑者。公司的商业模式以销售为核心，主要采用“以销定产”的经营模式。在整个经营模式中，对核心客户的销售是生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售进行，同时公司通过研发中心开展新工艺、新技术研发，对生产工艺进行了富有成效的改进。

公司牢牢把握“轻量化、电动化”汽车产业发展方向，为一家专注于汽车热管理系统零部件的研发、生产和销售的高新技术企业，已形成了涵盖产品同步开发、模具设计、精密注塑成型的一体化服务能力，主要产品为散热器水室、中冷器气室、前端冷却模块框架、冷却风扇等零部件，广泛应用于传统燃油车、新能源汽车以及非道路车辆等。

#### 1、销售模式

公司汽车热管理系统零部件产品存在显著的非标准定制化属性，因此产品采取直接销售的销售模式。在直销模式下，公司作为汽车零部件供应商，主要通过一级汽车零部件供应商与终端整车厂商形成配套供应关系。

公司产品属汽车零部件领域，下游客户为保证终端整车产品在质量、性能和安全等方面达到标准和要求，对公司产品与服务等要求较高，在成为其合格供应商前，需通过客户在技术和检测实力、生产规模和装备以及产品质量、工艺技术、管理能力等方面设置的严格筛选条件。

#### 2、采购模式

公司采购的原材料主要包括塑料粒子、镶件、包装物、辅料等，以上物料主要采用直接采购方式获得。公司采购部门根据客户对产品性能、品质及交货时间的差异化需求、库存状况以及合格供应商情况等因素制定采购计划，按需执行采购。

除按照生产安排进行原材料备货外，由于塑料粒子等重要原材料采购占比较高以及其价格对市场供求情况变动较敏感，公司会对塑料粒子等重要原材料与部分大型供应商签订年度合同，并约定月度采购数量和定价模式，进而储备一定的安全库存以应对客户订单的偶发需求，同时做好产品成本控制。在安全库存管理方面，公司会设定最低、最高库存预警机制，坚持“先进先出”原则，每月对重要库存物料和产品进行盘点，以避免物料呆滞。

公司制定了《供应商选择准则》、《供应商管理程序》、《采购控制程序》等管理制度，通过供应商绩效考评系统对供应商进行考核和管理，以供应商质量、服务、交货期、价格等方面作为对供应商进行综合的考核和管理的维度，建立《合格供方登记表》，并对合格供应商进行定期考核和管理，及时淘汰质量不够稳定，或信誉、能力一般的供应商，不断优化公司合格供应商体系。经过多年发展，公司已拥有较完善的供应商管理体系，与主要供应商之间形成了良好和稳定的合作关系。

### 3、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，即根据客户个性化的订单需求进行生产。公司对生产能力、物料需求、设备需求、模具需求、人力需求、仓储空间需求等进行分析后，转变为内部的生产计划，并严格按照内部制定的工艺标准和质量控制方案开展生产，最终由品质部进行检验合格后入库。

公司的产品主要为自主生产。公司采用自主研发的先进生产工艺、智能制造技术和检测工艺技术，提升了产品强度和精度，提高了生产效率。此外，出于经济性考虑，同时为更专注于具有高附加值产品，有效提升公司整体盈利水平，公司将防尘帽、安装支架等附加值较低的非核心部件委外加工。

### 4、研发模式

为保证公司业务的持续性、独特性和创新性，公司非常重视研发和技术创新，自成立以来始终秉持创新驱动发展的理念，设有技术研发中心，组建一支由长期从事汽车零部件研发制造的技术人员组成的研发团队，以客户需求为导向，形成了涵盖产品开发、品质管控等全方位的研发体系，以达到保障产品研发质量、提高研发效率和满足客户需求的目的。

汽车整车制造商需求是公司产品和技术发展的推动力。公司高度重视客户的需求，通过与客户密切沟通、深入分析，识别客户当前需要解决的问题及对产品的期望和潜在需求，把客户需求明示化、具体化，确定拟开发的产品方向进行同步开发并形成图纸，由技术人员根据图纸进行模具设计研发，而后开展过程设计，根据自身生产工艺经验，结合新产品、新技术点提出生产工艺更新方案，满足标准化高效生产、自动化生产等需求。公司以技术研发中心为主导，在制造部、品质部以及管理层的共同决策下，严格执行立项、可行性评审、样品生产、产品检测、批量化生产的研发流程。

## （二） 行业情况

汽车零部件产业作为汽车工业的基础，在助力汽车行业实现“碳中和”目标过程中发挥着重要的作用，已成为国家长期重点支持发展的产业，尤其是近年来我国政府陆续出台鼓励汽车产业链协同发展、汽车节能环保性能提升以及新能源汽车消费等措施，对行业快速发展具有重大推动意义。

2020年10月，国务院发布的《新能源汽车产业发展规划（2021-2035年）》提出“到2025年，中国新能源汽车新车销量占比达到25%左右，智能网联汽车新车销量占比达到30%，高度自动驾驶智能网联

汽车实现限定区域和特定场景商业化应用”。

2021年6月，中国汽车工业协会发布的《“十四五”汽车产业发展建议》提出“加强产业链各相关方的协同发展。构建新型整零合作关系，探索和优化产业技术创新联盟成本共担、利益共享合作机制，加强产业内的深度合作和融合发展，给予零部件企业更多容错机会，培育产业链关键核心领域的企业快速发展，促进全产业链协同稳定促进全产业链协同稳定”。

汽车是国民经济支柱产业，我国政府高度重视汽车行业的发展。新能源汽车方面，2022年9月，财政部等三部委联合发布《关于延续新能源汽车免征车辆购置税政策的公告》，延长新能源汽车免征购置税期限至2023年12月31日，意味着消费者可继续享受免征购置税的利好，预期将继续拉动新能源汽车消费。汽车金融支持方面，2022年12月，中国银保监会发布《汽车金融公司管理办法》，提出适度放宽业务范围，加大对中小微经销商、汽车销售服务商及居民购车消费的金融支持力度。

随着人工智能、云计算、大数据、5G通信、车联网等技术不断发展，以及我国相关基础设施不断完善，多项新兴关键技术开始应用于汽车领域，这些技术将不断促进汽车产业快速发展，驱动传统汽车向智能网联汽车发展。同时，随着电池、电机、电控、新材料等技术的发展，新能源汽车在购车成本、出行成本方面具备竞争优势，将会推动新能源汽车逐步替代传统燃油车。

### 一、智能化和电动化趋势

随着智能化技术的不断发展，汽车零部件行业将逐渐实现智能化。未来，汽车零部件企业将更加注重智能化技术的研发和应用，例如利用物联网技术实现汽车零部件的远程监控和故障预警，利用人工智能技术实现汽车零部件的自主决策和优化控制。同时，随着环保意识的不断提高和新能源汽车技术的不断发展，电动化将成为未来汽车零部件行业的重要趋势。越来越多的汽车制造商将加大电动汽车的研发和生产力度，带动了电动化零部件的发展。

### 二、集成化趋势

未来，汽车零部件行业将逐渐向集成化方向发展。通过将汽车零部件进行集成化设计，可以大大缩短生产周期，提高生产效率，同时能够更好地满足消费者对汽车性能和外观的需求。例如，将车身、底盘和动力系统等零部件进行集成化设计，可以实现整车性能的优化和提升；将整车的电池热管理、电机热管理、电控热管理进行集成化设计，可以实现减少整车热管理系统的体积，降低整车热管理零部件成本，提升热管理系统整体效能。

### 三、绿色环保趋势

未来，绿色环保将成为汽车零部件行业的重要发展趋势。随着环保意识的不断提高，消费者对环保

和节能的要求越来越高。为了满足消费者的需求，汽车零部件企业将更加注重环保和节能技术的研发和应用。例如，采用可再生材料制造汽车零部件，使用环保节能技术降低汽车零部件的能耗等。同时，汽车零部件企业还将注重废弃物的回收和处理等方面的研究，实现汽车零部件的循环利用和可持续发展

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据国家《科技型中小企业评价办法》公司于 2013 年 12 月被认定为浙江省科技型中小企业。</p> <p>2、公司于 2022 年 12 月 24 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202233003741，有效期为三年，经复审合格。</p> <p>3、2022 年 9 月中华人民共和国工业和信息化部公布第四批专精特新小巨人企业名单的通告，公司被认定为专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。</p> <p>4、2022 年 1 月 3 日浙江省经济和信息化厅颁发的浙江省“专精特新”中小企业名单，公司被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期 3 年，自 2021 年 12 月起算。</p> <p>5、2018 年 12 月 5 日浙江省经济和信息化厅颁发的浙江省创新型示范中小企业名单通知，公司被认定为浙江省创新型示范中小企业。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	79,752,007.94	79,852,719.84	-0.13%
毛利率%	36.23%	35.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,572,522.60	14,980,363.85	-9.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,458,940.87	13,764,905.21	-2.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	10.06%	13.10%	-

司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.98%	12.03%	-
基本每股收益	0.21	0.23	-8.70%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	223,811,326.58	234,841,308.56	-4.70%
负债总计	89,257,243.47	105,344,748.05	-15.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,554,083.11	129,496,560.51	3.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	1.98	3.54%
资产负债率% (母公司)	39.88%	44.86%	-
资产负债率% (合并)	39.88%	44.86%	-
流动比率	1.51	1.87	-
利息保障倍数	22.39	18.92	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	18,156,590.56	12,393,369.24	46.50%
应收账款周转率	1.45	1.38	-
存货周转率	1.26	1.50	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.70%	3.35%	-
营业收入增长率%	-0.13%	25.74%	-
净利润增长率%	-9.40%	50.60%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,765,873.91	6.15%	10,992,856.77	4.68%	25.23%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	50,214,577.15	22.44%	52,373,169.47	22.30%	-4.12%
应收款项融资	21,885,222.13	9.78%	35,869,415.01	15.27%	-38.99%
存货	39,748,481.98	17.76%	39,537,470.21	16.84%	0.53%
固定资产	67,801,138.04	30.29%	70,083,910.45	29.84%	-3.26%
在建工程	3,860,506.14	1.72%	3,243,484.02	1.38%	19.02%
无形资产	12,206,431.35	5.45%	12,463,762.61	5.31%	-2.06%
长期待摊费用	11,546,500.89	5.16%	7,562,310.59	3.22%	52.68%

其他非流动资产	1,324,279.57	0.59%	601,901.99	0.26%	120.02%
短期借款	16,021,044.40	7.16%	10,010,388.90	4.26%	60.04%
长期借款	1,500,000.00	0.67%	26,400,000.00	11.24%	-94.32%
应付票据	11,408,771.22	5.10%	15,793,200.37	6.73%	-27.76%
应付账款	30,195,428.19	13.49%	36,335,696.97	15.47%	-16.90%
应付职工薪酬	2,693,926.54	1.20%	3,244,715.51	1.38%	-16.97%
应交税费	2,302,964.53	1.03%	1,612,875.80	0.69%	42.79%
一年内到期的非流动负债	18,906,865.20	8.45%	6,037,520.70	2.57%	213.16%
合同负债	1,850,892.78	0.83%	1,294,640.84	0.55%	42.97%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期末货币资金为 13,765,873.91 元，较上年末 10,992,856.77 元上涨比例为 25.23%，其主要系公司款项回笼及时，应付账款以支付银行承兑为主，故货币资金余额相应增加。
- 2、应收款项融资：本期末应收款项融资为 21,885,222.13 元，较上年末 35,869,415.01 元下降比例为 38.99%，其主要系应收票据回笼及时，到期托收票据增加，同时银行存款相应增加。
- 3、在建工程：本期末在建工程为 3,860,506.14 元，较上年末 3,243,484.02 元上涨比例为 19.02%，其主要系本期新增设备的投入以及在建设备安装工作的积极推进。
- 5、长期待摊费用：本期末长期待摊费用 11,546,500.89 元，较上年末 7,562,310.59 元上涨比例为 52.68%，主要系公司在市场中积极拓展，本期新项目的模具订单增加。
- 6、其他非流动资产：本期末其他非流动资产为 1,324,279.57 元，较上年末 601,901.99 元上涨比例为 120.02%，主要系预付长期资产购置款。
- 7、短期借款：本期末短期借款为 16,021,044.40 元，较上年末 10,010,388.90 元上涨比例为 60.04%。主要系短期贷款增加所致。
- 8、长期借款：本期末长期借款为 1,500,000.00 元，较上年末 26,400,000.00 元下降比例为 94.32%。主要系长期借款的归还及根据流动性转入一年内到期的非流动负债所致。
- 9、应交税费：本期末应交税费金额为 2,302,964.53 元，较上年末 1,612,875.80 元上涨比例为 42.79%。主要系本期计提了上半年土地使用税及出口免抵税等所致。
- 10、一年内到期的非流动负债：本期末一年内到期的非流动负债为 18,906,865.20 元，较上年末 6,037,520.70 元上涨比例为 213.16%。主要系一年内到期的长期借款增加所致。
- 11、合同负债：本期末合同负债为 1,850,892.78 元，较上年末 1,294,640.84 元上涨比例为 42.97%。主要系预收模具款增加所致。

### 经营情况分析

## 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	79,752,007.94	-	79,852,719.84	-	-0.13%
营业成本	50,860,402.88	63.77%	51,760,751.09	64.82%	-1.74%
毛利率	36.23%	-	35.18%	-	-
销售费用	1,950,656.07	2.45%	1,508,554.69	1.89%	29.31%
管理费用	6,164,266.32	7.73%	5,204,305.74	6.52%	18.45%
研发费用	3,546,771.96	4.45%	3,393,385.69	4.25%	4.52%
财务费用	721,570.49	0.90%	950,675.39	1.19%	-24.10%
信用减值损失	-272,572.00	-0.34%	-29,164.34	-0.04%	834.61%
资产减值损失	-54,808.00	-0.07%	-326,065.36	-0.41%	83.19%
其他收益	476,363.98	0.60%	1,381,084.32	1.73%	-65.51%
投资收益	-51,183.87	-0.06%	-197,532.73	-0.25%	74.09%
资产处置收益	-1,635.54	0.00%	49,308.60	0.06%	-103.32%
营业利润	15,840,399.71	19.86%	17,139,530.56	21.46%	-7.58%
营业外收入	65,261.11	0.08%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	441.58	0.00%	-100.00%
净利润	13,572,522.60	17.02%	14,980,363.85	18.76%	-9.40%

## 项目重大变动原因

- 1、销售费用：本期销售费用为 1,950,656.07 元与去年同期相比上涨 29.31%，主要系职工薪酬、业务招待、仓储费用等增加所致。
- 2、管理费用：本期管理费用为 6,164,266.32 元与去年同期相比上涨 18.45%，主要系职工薪酬、职工福利费、业务招待、办公费等增加所致。
- 3、财务费用：本期财务费用为 721,570.49 元与去年同期相比下降 24.10%，主要系减少银行贷款所致。
- 4、信用减值损失：本期信用减值损失为-272,572.00 元与去年同期相比上涨 834.61%，主要系本期收到比亚迪供应链承兑的货款增加，相应计提坏账准备所致。
- 5、资产减值损失：本期计提存货跌价准备减少所致。
- 6、其他收益：本期其他收益金额为 476,363.98 元，相较于去年同期下降 65.51%，主要系政府补助减少所致。
- 7、投资收益：本期投资收益与去年同期相比上涨 74.09%，主要是减少了银行承兑汇票贴现。
- 8、资产处置收益：本期资产处置收益为-1,635.54 元与去年同期相比下降 103.32%，主要系设备处置所致。
- 9、营业外收入：本期营业外收入为 65,261.11 元，主要系赔款收入。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	76,632,976.01	76,887,209.90	-0.33%
其他业务收入	3,119,031.93	2,965,509.94	5.18%
主营业务成本	48,651,033.29	49,172,165.23	-1.06%
其他业务成本	2,209,369.59	2,588,585.86	-14.65%

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
散热器水室	40,759,948.14	24,966,463.78	38.75%	6.42%	4.11%	1.36%
中冷器气室	26,402,906.52	17,091,137.70	35.27%	-7.07%	-2.82%	-2.83%
前端框架	4,491,448.07	2,907,481.52	35.27%	-18.38%	-20.31%	1.57%
冷却风扇	2,571,494.64	1,434,011.87	44.23%	235.90%	220.96%	2.59%
配套产品及其他	2,407,178.64	2,251,938.42	6.45%	-38.37%	-35.84%	-3.70%
其他业务收入	3,119,031.93	2,209,369.59	29.16%	5.18%	-14.65%	16.45%

## 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内地区	79,074,225.91	50,625,027.05	35.98%	-0.25%	-1.53%	0.84%
国外地区	677,782.03	235,375.83	65.27%	16.99%	-32.13%	25.13%

## 收入构成变动的原因

- 1、冷却风扇收入同比上涨 235.90%，主要系销售客户和销售产品结构变化导致。
- 2、配套产品及其他收入同比下降 38.37%，系客户产品订单减少。
- 3、国外地区收入同比上涨 16.99%，系客户产品订单略有增加。

## (二) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,156,590.56	12,393,369.24	46.50%
投资活动产生的现金流量净额	-8,508,293.69	-3,645,646.46	-133.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,278,433.50	-5,381,499.40	-183.91%

## 现金流量分析

- 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期上涨 46.50%，系报告期销售回款所致。
- 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 133.38%，系报告期增加长期资产支付的现金所致。
- 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 183.91%，主要原因系报告期减少银行借款以及归还银行贷款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，支持所在地区经济发展，实现长期、稳定和可持续发展。随着公司的发展壮大，在公司获得人力资源的同时，不断向社会提供工作岗位。公司未来将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，积极参与、认真做好对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
相关治理机制不能充分落实引致的公司治理风险	公司制定了《公司章程》及较为完备的“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等治理制度，建立了相对完善，健全的公司治理机制。随着公司经营规模不断扩大，公司治理水平和治理结构仍需要持续完善。
客户较为集中风险	公司在 2024 年 1-6 月对前五名客户累计销售量占当期销售总额比重为 95.46%。公司主要客户群为国内知名的汽车整车制造商，

	<p>汽车整车制造商旗下的汽车零部件子公司及专门为汽车整车制造商提供汽车零部件配套的大型企业。这与公司产品主要为汽车热管理系统零部件，下游产品定制化，销售市场较为集中的特点相一致。随着公司知名度的提高及市场份额的增加，下游客户量将会有所提升，客户较为集中的风险将会缓解。</p>
竞争加剧风险	<p>公司产品主要应用于汽车热管理系统,根据中国汽车工业协会的统计显示，公司竞争者数量众多。公司自成立之初便专注于汽车热管理系统零部件的研发和生产，经过多年发展,依靠自身技术改进、生产工艺提升，成功进入国内知名大型汽车整车制造商与零部件制造厂商的采购体系。与此同时,中高端汽车热管理系统零部件需求巨大，现有竞争者对研发的投入逐渐扩大，国内其他汽车热管理系统零部件厂商也存在切入该细分市场的可能，促使公司加大投入以提高在中高端汽车热管理系统零部件市场的知名度和认可度。</p>
核心技术失密或更新不及时风险	<p>公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用，公司拥有多项专利技术。若公司核心技术外泄,势必对公司经营带来负面影响。与此同时，若公司竞争对手研发出与公司相近的技术，那么公司将面临较大的竞争压力。随着科学的快速发展，传统燃油汽车和新能源汽车的汽车散热器水室、中冷器气室、前端冷却模块框架、冷却风扇等汽车热管理系统零部件的制造工艺也在不断变革中，给行业发展带来了较大的提升空间。新的工艺能够提高产品质量并降低成本，给行业的发展与提升带来了机遇。如果公司对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向,或开发的新技术、新产品不能满足客户的需求，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。</p>
产品较为单一风险	<p>报告期内，公司散热器水室、中冷器气室系列产品对主营业务收入的贡献比例较高，公司经营业绩受水室、气室产品的销售数量和销售价格的影响较大。若未来水室、气室产品的需求量大幅下降，或市场价格出现大幅下滑，且公司其他产品无法对公司形成新的业绩支撑，则可能对公司未来的盈利能力产生不利影响。公司正根据市场需求不断开发新产品，如前端框架类产品、风门等，进一步丰富公司的产品结构，降低产品单一的风险。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产所需的原材料包括塑料粒子等，塑料属于国民经济领域中广泛使用的基础原材料，受国际环境各行业供求关系的影响，价格波动较为频繁。短期内，若塑料粒子价格发生剧烈波动，则会对公司的成本控制带来一定难度，使公司的盈利能力受到一定影响。</p>
生产经营过程中的产品质量风险	<p>客户对产品质量的要求严格，随着产能进一步提升,产品质量的稳定和可靠一方面促进公司业务发展，另一方面如果产品质量出现瑕疵或不合格，将给公司声誉带来负面影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至报告期末，公司实际控制人为王文林、吴金凤夫妻及其子王清，其直接持有公司股份 46,661,221 股，持股比例为 71.24%，</p>

	<p>同时王清作为元宝投资、元梦投资、元顺企业管理的执行事务合伙人，通过元宝投资、元梦投资、元顺企业管理间接持有公司 23.95%的表决权，公司实际控制人直接和间接持有的表决权合计为 95.19%。同时，王清担任公司董事长兼公司总经理。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p>
应收账款坏账风险	<p>公司 2024 年 6 月 30 日应收账款账面净额为 50,214,577.15 元，占期末流动资产的比重为 39.90%，应收账款周转率为 1.45 次。报告期内，虽然公司客户资信优良，应收账款周转情况良好，但未来随着客户数量的增加及业务规模的扩大，若未来国内外宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏账损失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

接受关联方担保	70,000,000.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联方为公司银行借款提供担保，公司系统纯受益方，公司无需向关联方支付报酬和代价，属于关联方对公司发展的支持，报告期内公司未新增担保借款。

对公司持续经营能力及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害其他股东利益的情形，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，公司单方面获得利益的交易可以免于按照关联交易的方式审议。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年9月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月21日		挂牌	诚信状况声明	公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况书面声明	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	质押	11,064,298.97	4.94%	票据保证金
应收款项融资	应收账款	质押	3,678,965.46	1.64%	票据质押
固定资产	固定资产	抵押	48,950,707.59	21.87%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	11,941,227.90	5.34%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	75,635,199.92	33.79%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押、质押系公司正常业务需要，未对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	65,500,000	100.00%	0	65,500,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	46,661,221	71.24%	0	46,661,221	71.24%	
	董事、监事、高管	3,150,000	4.81%	0	3,150,000	4.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		65,500,000	-	0	65,500,000	-	
普通股股东人数							7

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王文林	27,996,732	0	27,996,732	42.74%	27,996,732	0	0	0
2	吴金凤	11,220,048	0	11,220,048	17.13%	11,220,048	0	0	0
3	元宝投资	7,831,089	0	7,831,089	11.96%	7,831,089	0	0	0
4	王清	7,444,441	0	7,444,441	11.37%	7,444,441	0	0	0
5	元梦投资	7,138,653	0	7,138,653	10.90%	7,138,653	0	0	0
6	王光明	3,150,000	0	3,150,000	4.81%	3,150,000	0	0	0
7	元顺企业管理	719,037	0	719,037	1.10%	719,037	0	0	0
合计		65,500,000	-	65,500,000	100.00%	65,500,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系王文林与吴金凤为夫妻关系，王清为王文林与吴金凤之子。元宝投资、元梦投资、元顺企业管理均为持股平台，王清担任执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王清	董事长、总经理	男	1980年2月	2022年9月19日	2025年9月19日	7,444,441	0	7,444,441	11.37%
王光明	副董事长	男	1970年2月	2022年9月19日	2025年9月19日	3,150,000	0	3,150,000	4.81%
周岳军	董事、副总经理	男	1967年4月	2022年9月19日	2025年9月19日	0	0	0	0%
宋超江	独立董事	男	1972年3月	2023年9月18日	2025年9月19日	0	0	0	0%
仲丽慧	独立董事	女	1987年3月	2023年9月18日	2025年9月19日	0	0	0	0%
沈国萍	董事会秘书、财务总监	女	1977年7月	2022年9月19日	2025年9月19日	0	0	0	0%
黄伟锋	监事会主席	男	1983年7月	2022年9月19日	2025年9月19日	0	0	0	0%
王玉文	职工代表监事	女	1978年1月	2022年9月19日	2025年9月19日	0	0	0	0%
章颖颖	监事	女	1982年12月	2022年9月19日	2025年9月19日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

实际控制人王文林与吴金凤为夫妻关系，与董事长、总经理王清为父子关系，实际控制人之一吴金凤与董事长、总经理王清为母子关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	38	5		43
生产人员	141	7		148
销售人员	5	1		6
技术人员	26	1		27
财务人员	4	0		4
员工总计	214	14		228

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	13,765,873.91	10,992,856.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	50,214,577.15	52,373,169.47
应收款项融资	3	21,885,222.13	35,869,415.01
预付款项	4	213,217.19	65,696.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	16,841.87	17,076.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	39,748,481.98	39,537,470.21
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7		829,520.98
<b>流动资产合计</b>		<b>125,844,214.23</b>	<b>139,685,205.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	8	67,801,138.04	70,083,910.45
在建工程	9	3,860,506.14	3,243,484.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	12,206,431.35	12,463,762.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	11	11,546,500.89	7,562,310.59
递延所得税资产	12	1,228,256.36	1,200,733.08
其他非流动资产	13	1,324,279.57	601,901.99
<b>非流动资产合计</b>		97,967,112.35	95,156,102.74
<b>资产总计</b>		223,811,326.58	234,841,308.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	16,021,044.40	10,010,388.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16	11,408,771.22	15,793,200.37
应付账款	17	30,195,428.19	36,335,696.97
预收款项			
合同负债	18	1,850,892.78	1,294,640.84
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	19	2,693,926.54	3,244,715.51
应交税费	20	2,302,964.53	1,612,875.80
其他应付款	21	57,953.07	143,414.03
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	22	18,906,865.20	6,037,520.70
其他流动负债	23	42,837.78	40,578.31
<b>流动负债合计</b>		83,480,683.71	74,513,031.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	24	1,500,000.00	26,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25	3,513,407.95	3,602,491.39
递延所得税负债	12	763,151.81	829,225.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,776,559.76	30,831,716.62
<b>负债合计</b>		89,257,243.47	105,344,748.05
<b>所有者权益：</b>			
股本	26	65,500,000.00	65,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	7,960,490.19	7,960,490.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28	14,249,107.02	14,249,107.02
一般风险准备			
未分配利润	29	46,844,485.90	41,786,963.30
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		134,554,083.11	129,496,560.51
<b>负债和所有者权益合计</b>		223,811,326.58	234,841,308.56

法定代表人：王清

主管会计工作负责人：沈国萍

会计机构负责人：沈国萍

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		79,752,007.94	79,852,719.84
其中：营业收入	1	79,752,007.94	79,852,719.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		64,007,772.80	63,590,819.77
其中：营业成本	1	50,860,402.88	51,760,751.09

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	764,105.08	773,147.17
销售费用	3	1,950,656.07	1,508,554.69
管理费用	4	6,164,266.32	5,204,305.74
研发费用	5	3,546,771.96	3,393,385.69
财务费用	6	721,570.49	950,675.39
其中：利息费用		743,433.50	956,601.66
利息收入		23,205.76	11,925.12
加：其他收益	7	476,363.98	1,381,084.32
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-51,183.87	-197,532.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-1,635.54	49,308.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-272,572.00	-29,164.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-54,808.00	-326,065.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,840,399.71	17,139,530.56
加：营业外收入	12	65,261.11	
减：营业外支出	13		441.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,905,660.82	17,139,088.98
减：所得税费用	14	2,333,138.22	2,158,725.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,572,522.60	14,980,363.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,572,522.60	14,980,363.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,572,522.60	14,980,363.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.23

法定代表人：王清

主管会计工作负责人：沈国萍

会计机构负责人：沈国萍

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,775,242.77	55,631,002.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		250,804.35	99.06
收到其他与经营活动有关的现金	1	158,716.87	1,903,453.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,184,763.99</b>	<b>57,534,554.49</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		11,100,307.93	18,641,840.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,096,854.73	10,173,269.53
支付的各项税费		6,187,759.35	10,924,299.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	13,643,251.42	5,401,775.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,028,173.43	45,141,185.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,156,590.56	12,393,369.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	75,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,000.00	75,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,517,293.69	3,720,646.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,517,293.69	3,720,646.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,508,293.69	-3,645,646.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	
偿还债务支付的现金		12,020,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,258,433.50	4,881,499.40
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,278,433.50	5,381,499.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,278,433.50	-5,381,499.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,187.63	4,678.60

五、现金及现金等价物净增加额		-5,623,949.00	3,370,901.98
加：期初现金及现金等价物余额		8,325,523.94	670,980.12
六、期末现金及现金等价物余额		2,701,574.94	4,041,882.10

法定代表人：王清

主管会计工作负责人：沈国萍

会计机构负责人：沈国萍

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江元盛塑业股份有限公司

### 财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江元盛塑业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王文林和王清发起设立，于2008年6月10日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省新昌县。公司现持有统一社会信用代码为91330624676184962G的营业执照，注册资本65,500,000.00元，股份总数65,500,000股（每股面值1元）。公司股票已于2017年2月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属汽车热管理系统零部件行业。主要经营活动为生产销售塑料制品、汽车配件、机械设备、纺机配件、五金配件、模具，货物进出口。产品主要有：水室、气室、风扇等。

本财务报表经公司 2024 年 8 月 28 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （七）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	6
1-2年	20
2-3年	40
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(八) 存货

1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

#### (十一) 在建工程

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

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

#### (十二) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### （十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	按使用权证所载年限
软上	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （十四）部分长期资产减值

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

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

### （十五）长期待摊费用

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

### （十六）职工薪酬

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

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### (十八) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## 3. 收入确认的具体方法

本公司主要经营活动为生产和销售水室、气室、风扇等汽车热管理系统零部件产品，属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在客户领用或安装上线、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入，外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### （十九）政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十二) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

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

原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

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

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十三) 分部报告

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

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

### (二十四) 重要会计政策及会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司被认定为高新技术企业，公司已于2022年12月24日对上述企业所得税优惠事项向浙江省新昌县国税局进行备案，资格有效期3年，公司2024年1-6月企业所得税享受15%优惠税率。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	113.36	113.36
银行存款	2,681,780.87	8,309,521.98
其他货币资金	11,083,979.68	2,683,221.43
合 计	13,765,873.91	10,992,856.77

##### (2) 其他说明

其他货币资金期末数中，用作银行承兑汇票保证金的金额为11,064,298.97元，使用受限；其他货币资金期初数中，用作银行承兑汇票保证金的金额为2,667,332.83元，使用受限。

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,798,060.95	100.00	3,583,483.80	6.66	50,214,577.15
合 计	53,798,060.95	100.00	3,583,483.80	6.66	50,214,577.15

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,953,159.07	100.00	3,579,989.60	6.40	52,373,169.47
合 计	55,953,159.07	100.00	3,579,989.60	6.40	52,373,169.47

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,388,236.86	3,203,294.21	6.00
1-2 年	36,237.07	7,247.41	20.00
2-3 年	1,074.73	429.89	40.00
3 年以上	372,512.29	372,512.29	100.00
小 计	53,798,060.95	3,583,483.80	6.66

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,579,989.60	3,494.20						3,583,483.80
合 计	3,579,989.60	3,494.20						3,583,483.80

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江银轮机械股份有限公司	27,093,223.05	50.36	1,625,593.38
曼德电子电器有限公司	8,317,463.10	15.46	499,047.79
南方英特空调有限公司	5,268,964.95	9.79	316,137.90
富奥汽车零部件股份有限公司	4,846,067.72	9.01	290,764.06
豫新汽车热管理科技有限公司	2,440,111.12	4.54	146,406.67
小 计	47,965,829.94	89.16	2,877,949.80

## 3. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	16,158,113.44		34,358,093.54	
应收账款	5,727,108.69	365,560.13	1,511,321.47	96,467.33
合 计	21,885,222.13	365,560.13	35,869,415.01	96,467.33

## (2) 应收款项融资信用减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备	96,467.33	269,092.80					365,560.13
合 计	96,467.33	269,092.80					365,560.13

## (3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,678,965.46
小 计	3,678,965.46

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	54,997,970.57
应收账款	4,528,525.78
小 计	59,526,496.35

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

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	213,217.19	100.00		213,217.19	55,018.11	100.00		55,018.11

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1-2年					10,678.40			10,678.40
合计	213,217.19	100.00		213,217.19	65,696.51	100.00		65,696.51

## (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司浙江绍兴石油分公司	57,233.33	26.84
全国中小企业股份转让有限责任公司	40,000.00	18.76
北京九鼎国际认证有限公司	24,000.00	11.26
成都瑞博腾科技有限公司	20,700.00	9.71
余姚市中航计量检测技术有限公司	17,300.00	8.11
小计	159,233.33	74.68

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,916.88	100.00	1,075.01	6.00	16,841.87
合计	17,916.88	100.00	1,075.01	6.00	16,841.87

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,166.88	100.00	1,090.01	6.00	17,076.87
合计	18,166.88	100.00	1,090.01	6.00	17,076.87

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	17,916.88	1,075.01	6.00
其中：1年以内	17,916.88	1,075.01	6.00
小计	17,916.88	1,075.01	6.00

## (2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	1,090.01			1,090.01
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15.00			-15.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,075.01			1,075.01
期末坏账准备计提 比例（%）	6.00			6.00

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	17,916.88	18,166.88
合计	17,916.88	18,166.88

## (4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
住房公积金	应收暂付款	12,160.00	1年以内	67.87	729.60
职工缴纳养老金	应收暂付款	5,756.88	1年以内	32.13	345.41
小计		17,916.88		100.00	1,075.01

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,798,740.27	91,261.13	10,798,740.27	10,549,919.17	91,261.13	10,458,658.04
在产品	11,262,398.51		11,262,398.51	10,739,659.34		10,739,659.34
库存商品	9,567,600.88	288,064.04	9,567,600.88	10,747,299.32	288,064.04	10,459,235.28
发出商品	8,844,591.19	345,523.70	8,844,591.19	8,225,441.25	345,523.70	7,879,917.55
合 计	40,473,330.85	724,848.87	39,748,481.98	40,262,319.08	724,848.87	39,537,470.21

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	91,261.13					91,261.13
库存商品	288,064.04					288,064.04
发出商品	345,523.70					345,523.70
合 计	724,848.87					724,848.87

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或耗用
库存商品/发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税				505,896.39		505,896.39
待摊费用				323,624.59		323,624.59

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计				829,520.98		829,520.98

## 8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	57,564,045.14	3,497,030.64	29,437,767.14	3,452,978.66	93,951,821.58
本期增加金额	29,126.21	203,602.10	69,8741.34		931,469.65
(1) 购置	29,126.21	203,602.10	262,742.92		495,471.23
(2) 在建工程转入			435,998.42		435,998.42
本期减少金额		6,105.31	185,897.44		192,002.75
(1) 处置或报废		6,105.31	185,897.44		192,002.75
期末数	57,593,171.35	3,694,527.43	29,950,611.04	3,452,978.66	94,691,288.48
累计折旧					
期初数	7,274,971.70	1,996,641.55	11,698,902.87	2,897,395.01	23,867,911.13
本期增加金额	1,367,492.06	400,917.80	1,426,318.66	9,913.40	3,204,641.92
(1) 计提	1,367,492.06	400,917.80	1,426,318.66	9,913.40	3,204,641.92
本期减少金额		5,800.04	176,602.57		182,402.61
(1) 处置或报废		5,800.04	176,602.57		182,402.61
期末数	8,642,463.76	2,391,759.31	12,948,618.96	2,907,308.41	26,890,150.44
账面价值					
期末账面价值	48,950,707.59	1,302,768.12	17,001,992.08	545,670.25	67,801,138.04
期初账面价值	50,289,073.44	1,500,389.09	17,738,864.27	555,583.65	70,083,910.45

## 9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	3,860,506.14		3,860,506.14	3,243,484.02		3,243,484.02
合 计	3,860,506.14		3,860,506.14	3,243,484.02		3,243,484.02

## 10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	13,417,110.00	1,271,521.75	14,688,631.75
本期增加金额			
购置			
本期减少金额			
处置			
期末数	13,417,110.00	1,271,521.75	14,688,631.75
累计摊销			
期初数	1,341,711.00	883,158.14	2,224,869.14
本期增加金额	134,171.10	123,160.16	257,331.26
计提	134,171.10	123,160.16	257,331.26
本期减少金额			
处置			
期末数	1,475,882.10	1,006,318.30	2,482,200.40
账面价值			
期末账面价值	11,941,227.90	265,203.45	12,206,431.35
期初账面价值	12,075,399.00	388,363.61	12,463,762.61

## 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	7,562,310.59	6,602,438.41	1,937,773.06	680,475.05	11,546,500.89
合 计	7,562,310.59	6,602,438.41	1,937,773.06	680,475.05	11,546,500.89

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,674,967.81	701,245.17	4,402,395.81	660,359.37
递延收益	3,513,407.95	527,011.19	3,602,491.39	540,373.71
合 计	8,188,375.73	1,228,256.36	8,004,887.20	1,200,733.08

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除的固定资产	5,087,678.75	763,151.81	5,528,168.17	829,225.23
合 计	5,087,678.75	763,151.81	5,528,168.17	829,225.23

## 13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,324,279.57		1,324,279.57	601,901.99		601,901.99
合 计	1,324,279.57		1,324,279.57	601,901.99		601,901.99

## 14. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	11,064,298.97	11,064,298.97	质押	票据保证金
应收款项融资	3,678,965.46	3,678,965.46	质押	票据质押
固定资产	57,593,171.35	48,950,707.59	抵押	抵押借款
无形资产	13,417,110.00	11,941,227.90	抵押	抵押借款
合 计	85,753,545.78	75,635,199.92		

## (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,667,332.83	2,667,332.83	质押	票据保证金
应收款项融资	14,833,739.77	14,833,739.77	质押	票据质押
固定资产	57,564,045.14	50,289,073.44	抵押	抵押借款
无形资产	13,417,110.00	12,075,399.00	抵押	抵押借款
合 计	88,482,227.74	79,865,545.04		

## 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	16,021,044.40	10,010,388.90
合 计	16,021,044.40	10,010,388.90

## 16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,408,771.22	15,793,200.37
合 计	11,408,771.22	15,793,200.37

## 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付存货采购款及接受劳务款	27,188,876.80	32,791,356.48
应付长期资产购置款	2,984,209.53	3,194,138.21
应付费用性质款项	22,341.86	350,202.28
合 计	30,195,428.19	36,335,696.97

## 18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款及模具款	1,850,892.78	1,294,640.84
合 计	1,850,892.78	1,294,640.84

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,046,104.83	10,806,698.78	11,283,059.67	2,569,743.94
离职后福利—设定提存计划	198,610.68	727,888.12	802,316.20	124,182.60
合 计	3,244,715.51	11,534,586.90	12,085,375.87	2,693,926.54

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,929,844.66	9,734,744.93	10,205,203.00	2,459,386.59
职工福利费		236,941.42	236,941.42	
社会保险费	83,899.05	468,715.75	474,618.57	77,996.23
其中：医疗保险费	73,940.89	419,490.08	424,071.25	69,359.72
工伤保险费	9,958.16	49,225.67	50,547.32	8,636.51

住房公积金		338,627.00	338,627.00	
工会经费和职工教育经费	32,361.12	27,669.68	27,669.68	32,361.12
小计	3,046,104.83	10,806,698.78	11,283,059.67	2,569,743.94

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	191,776.94	703,614.23	775,214.46	120,176.71
失业保险费	6,833.74	24,273.89	27,101.74	4,005.89
小计	198,610.68	727,888.12	802,316.20	124,182.60

## 20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	595,112.70	
企业所得税	1,239,056.09	801,444.81
代扣代缴个人所得税	18,431.08	29,909.94
城市维护建设税	29,755.64	7,801.26
土地使用税	91,216.00	182,432.00
房产税	278,808.74	557,617.48
教育费附加	17,853.38	4,680.76
地方教育附加	11,902.25	3,120.50
印花税	20,828.65	25,869.05
合计	2,302,964.53	1,612,875.80

## 21. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金		80,000.00
其他	57,953.07	63,414.03
合计	57,953.07	143,414.03

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	18,906,865.20	6,037,520.70

项目	期末数	期初数
合计	18,906,865.20	6,037,520.70

## 23. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	42,837.78	40,578.31
合计	42,837.78	40,578.31

## 24. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	1,500,000.00	26,400,000.00
合计	1,500,000.00	26,400,000.00

## 25. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,602,491.39		89,083.44	3,513,407.95	与资产相关
合计	3,602,491.39		89,083.44	3,513,407.95	

## 26. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,500,000						65,500,000

## 27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,960,490.19			7,960,490.19
合计	7,960,490.19			7,960,490.19

## 28. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,249,107.02			14,249,107.02

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	14,249,107.02			14,249,107.02

## 29. 未分配利润

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	41,786,963.30	22,760,130.06
加：本期净利润	13,572,522.60	14,980,363.85
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	8,515,000.00	3,930,000.00
期末未分配利润	46,844,485.90	33,810,493.91

## (2) 其他说明

2024年5月20日经公司2023年年度股东大会审议通过，公司向全体股东分配现金股利8,515,000.00元。

## (二) 利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	76,632,976.01	48,651,033.29	76,887,209.90	49,172,165.23
其他业务收入	3,119,031.93	2,209,369.59	2,965,509.94	2,588,585.86
合计	79,752,007.94	50,860,402.88	79,852,719.84	51,760,751.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	79,752,007.94	50,860,402.88	79,852,719.84	51,760,751.09

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
散热器水室	40,759,948.14	24,966,463.78	38,300,694.03	23,980,367.30
中冷器气室	26,402,906.52	17,091,137.70	28,411,843.40	17,586,878.79

前端框架	4,491,448.07	2,907,481.52	5,502,945.47	3,648,361.51
冷却风扇	2,571,494.64	1,434,011.87	765,555.96	446,794.71
配套产品及其他	2,407,178.64	2,251,938.42	3,906,171.04	3,509,762.92
其他业务收入	3,119,031.93	2,209,369.59	2,965,509.94	2,588,585.86
小 计	79,752,007.94	50,860,402.88	79,852,719.84	51,760,751.09

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	79,074,225.91	50,625,027.05	79,273,356.49	51,413,970.00
境外地区	677,782.03	235,375.83	579,363.35	346,781.09
小 计	79,752,007.94	50,860,402.88	79,852,719.84	51,760,751.09

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	79,752,007.94	79,852,719.84
小 计	79,752,007.94	79,852,719.84

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	177,133.94	225,783.00
教育费附加	106,280.36	135,469.80
地方教育附加	70,853.58	90,313.21
房产税	278,808.73	278,808.74
土地使用税	91,216.00	
车船税	2,220.00	4,020.00
印花税	37,592.47	38,752.42
合 计	764,105.08	773,147.17

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	629,963.28	537,822.56

项 目	本期数	上年同期数
仓储及搬运费	952,449.89	770,916.52
业务招待费	178,629.00	87,293.00
其他费用	189,613.90	112,522.61
合 计	1,950,656.07	1,508,554.69

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,543,379.20	2,299,105.08
办公费	226,051.84	47,600.87
中介机构费	383,933.08	564,537.25
业务招待费	807,963.16	230,124.10
折旧及摊销	1,223,162.58	1,280,923.94
差旅费	75,959.12	44,222.01
其他费用	903,817.34	737,792.49
合 计	6,164,266.32	5,204,305.74

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,095,773.08	1,606,209.57
直接投入材料	864,658.54	1,212,184.66
折旧及摊销	87,975.81	74,968.47
动力	122,707.86	154,901.38
其他	375,656.67	345,121.61
合 计	3,546,771.96	3,393,385.69

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	743,433.50	956,601.66
减：利息收入	23,205.76	11,925.12
汇兑损益	-6,187.63	-4,678.60

项 目	本期数	上年同期数
手续费	7,530.38	10,677.45
合 计	721,570.49	950,675.39

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	89,083.44	82,353.40	
与收益相关的政府补助	114,122.08	1,294,600.00	114,122.08
代扣个人所得税手续费返还		4,130.92	
增值税加计抵减	273,158.46		
合 计	476,363.98	1,381,084.32	114,122.08

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认损益	-51,183.87	-197,532.73
合 计	-51,183.87	-197,532.73

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,479.20	-23,327.58
应收款项融资减值损失	-269,092.80	-5,836.76
合 计	-272,572.00	-29,164.34

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-54,808.00	-326,065.36
合 计	-54,808.00	-326,065.36

## 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,635.54	49,308.60	
合 计	-1,635.54	49,308.60	

## 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,5261.11		6,5261.11
合 计	6,5261.11		6,5261.11

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		441.58	
合 计		441.58	

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,426,734.92	2,307,881.48
递延所得税费用	-93,596.70	-149,156.35
合 计	2,333,138.22	2,158,725.13

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	15,905,660.82	17,139,088.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,385,849.12	2,570,863.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	479,304.89	88,573.07
研发费用加计扣除等影响	-532,015.79	-500,711.29
所得税费用	2,333,138.22	2,158,725.13

## (三) 现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金		
收到的政府补助	70,000.00	1,886,700.00
利息收入	23,205.76	11,925.12
其他	65,511.11	4,827.92
合 计	158,716.87	1,903,453.04

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	1,320,692.79	1,027,258.34
支付的管理费用及研发费用	3,876,723.23	2,579,715.40
支付的财务费用	7,530.38	10,677.45
保证金	8,396,966.14	1,781,751.75
其他	41,338.88	2,372.06
合 计	13,643,251.42	5,401,775.00

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,572,522.60	14,980,363.85
加：资产减值准备	327,380.00	355,229.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,204,641.92	3,154,459.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	257,331.26	242,503.45
长期待摊费用摊销	1,937,773.06	1,709,181.51
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）	1,635.54	-49,308.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	737,245.87	951,923.06

投资损失（收益以“-”号填列）		197,532.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,523.28	-80,622.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,073.42	-68,534.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-265,819.77	2,349,496.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,155,482.36	-7,512,263.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,678,005.58	-3,836,591.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,156,590.56	12,393,369.24
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	2,701,574.94	4,041,882.10
减：现金的期初余额	8,325,523.94	670,980.12
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	-5,623,949.00	3,370,901.98

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	2,701,574.94	4,041,882.10
其中：库存现金	113.36	113.36
可随时用于支付的银行存款	2,681,780.87	4,037,550.77
可随时用于支付的其他货币资金	19,680.71	4,217.97
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,701,574.94	4,041,882.10
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中，用作银行承兑汇票保证金的金额为 11,064,298.97 元，不作为现金及现金等价物；

期初其他货币资金中，用作银行承兑汇票保证金的金额为 2,667,332.83 元，不作为现金及现金等价物。

#### （四）其他

##### 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			8.53
其中：美元	1.20	7.1086	8.53
应收账款			1,289,360.00
其中：美元	182,058.12	7.0821	1,289,360.00

## 六、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

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

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的94.70%（2022年12月31日：96.25%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得

银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,6427,909.60	37,444,308.92	35,613,727.67	123,187.50	1,707,393.75
应付票据	11,408,771.22	11,408,771.22	11,408,771.22		
应付账款	30,195,428.19	30,195,428.19	30,195,428.19		
其他应付款	57,953.07	57,953.07	57,953.07		
小 计	78,090,062.08	79,106,461.40	77,275,880.15	123,187.50	1,707,393.75

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	42,447,909.60	45,054,505.41	17,378,843.92	22,706,826.73	4,968,834.76
应付票据	15,793,200.37	15,793,200.37	15,793,200.37		
应付账款	36,335,696.97	36,335,696.97	36,335,696.97		
其他应付款	143,414.03	143,414.03	143,414.03		
小 计	94,720,220.97	97,326,816.78	69,651,155.29	22,706,826.73	4,968,834.76

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

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

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 七、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			21,885,222.13	21,885,222.13
持续以公允价值计量的资产总额			21,885,222.13	21,885,222.13

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
对于持有的应收票据，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 八、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

本公司最终控制方是王文林、吴金凤、王清。

## (二) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王文林、吴金凤、王清	宁波银行绍兴分行	2,000,000.00	2023/8/29	2024/9/28	否
	宁波银行绍兴分行	3,000,000.00	2023/8/29	2024/9/28	否

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	870,553.00	892,774.10

## 九、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车水室类及主边板产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,635.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	70,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,261.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	133,625.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	20,043.84	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	113,581.73	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.06	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98	0.21	0.21

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,572,522.60
非经常性损益	B	113,581.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,458,940.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	129,496,560.51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	8,515,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	134,863,655.14
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.98%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,572,522.60
非经常性损益	B	113,581.73

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,458,940.87
期初股份总数	D	65,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	65,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江元盛塑业股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分。	-1,635.54
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	70,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,261.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>133,625.57</b>
减：所得税影响数	20,043.84
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>113,581.73</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用