



台玖精密

NEEQ : 874029

浙江台玖精密机械股份有限公司

ESSOR PRECISION MACHINERY INC.



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

|                    |
|--------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项。 |
|--------------------|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 16 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 20 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 22 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 24 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 85 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 85 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 浙江台玖精密机械股份有限公司董事会秘书办公室                       |

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                                                            |
|---------------|---|---------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、台玖精密  | 指 | 浙江台玖精密机械股份有限公司                                                |
| 台玖有限、有限公司     | 指 | 浙江台玖精密机械有限公司、公司前身                                             |
| 优希集团          | 指 | 优希集团有限公司（英文名称：FULL EXCELLENCE GROUP CO., LTD.），公司控股股东         |
| 桐乡郁顺          | 指 | 桐乡郁顺企业管理咨询有限公司                                                |
| 桐乡郁航          | 指 | 桐乡郁航股权投资合伙企业（有限合伙）                                            |
| United Wealth | 指 | United Wealth Investment Co., Ltd.                            |
| 上恒股份          | 指 | 上恒股份有限公司                                                      |
| 昱照股份          | 指 | 昱照股份有限公司                                                      |
| 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》                                |
| 报告期           | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日                              |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元                                                    |
| 主办券商、金圆统一证券   | 指 | 金圆统一证券有限公司                                                    |
| 会计师、会计师事务所    | 指 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）                                              |
| 律师、律师事务所      | 指 | 德恒上海律师事务所                                                     |
| 蜗轮蜗杆          | 指 | 常用来传递两交错轴之间的运动和动力。蜗轮与蜗杆在中间平面内相当于齿轮与齿条，蜗杆又与螺杆形状相似。             |
| 双导程蜗杆         | 指 | 双导程蜗杆从一端到另一端均匀逐渐增厚或者减薄，又称为变齿厚蜗杆，可用轴向移动蜗杆的方法，来消除或者调整啮合间隙。      |
| 减速机           | 指 | 连动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，在现代机械中广泛应用。 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                                                                     |                |                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 公司中文全称          | 浙江台玖精密机械股份有限公司                                                                                                      |                |                               |
| 英文名称及缩写         | ESSOR PRECISION MACHINERY INC.                                                                                      |                |                               |
|                 | ESSOR                                                                                                               |                |                               |
| 法定代表人           | 陈金山                                                                                                                 | 成立时间           | 2011 年 1 月 25 日               |
| 控股股东            | 控 股 股 东 为 （ FULL EXCELLENCE GROUP CO., LTD. ）                                                                       | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（陈金山、林秀薰），一致行动人为（陈劭、陈霏） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造（C345）-齿轮及齿轮减、变速箱制造（C3453）                                                          |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 一般项目：齿轮及齿轮减、变速箱制造；轴承、齿轮和传动部件制造；机床功能部件及附件制造；金属切削机床销售；数控机床销售；金属成形机床销售；金属切削机床制造；金属加工机械制造（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）。 |                |                               |
| 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            | 台玖精密                                                                                                                | 证券代码           | 874029                        |
| 挂牌时间            | 2023 年 5 月 29 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）      | 46,385,186                    |
| 主办券商（报告期内）      | 金圆统一证券有限公司                                                                                                          | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 厦门市思明区展鸿路 82 号厦门国际金融中心 10-11 层                                                                                      |                |                               |
| 联系方式            |                                                                                                                     |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 林秀薰                                                                                                                 | 联系地址           | 浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道凤翔东路 349 号       |
| 电话              | 0573-88081238                                                                                                       | 电子邮箱           | victoria@essor-cn.com         |
| 传真              | 0573-88080638                                                                                                       |                |                               |
| 公司办公地址          | 浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道凤翔东路 349 号                                                                                             | 邮政编码           | 314500                        |
| 公司网址            | www.essor-cn.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        | 913304005658549863                                                                                                  |                |                               |
| 注册地址            | 浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道凤翔东路 349 号                                                                                             |                |                               |
| 注册资本（元）         | 46,385,186.00                                                                                                       | 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

公司是一家从事高精密蜗轮蜗杆、减速机、齿轮和传动部件、机床功能部件及附件、数控机床、金属切削机床及金属成形机床等产品研发、生产及销售的高新技术企业。公司的主要产品包括双导程蜗轮蜗杆、组合式蜗轮蜗杆、ZC、ZK、ZI、ZA 等各种齿形蜗轮蜗杆，移动机器人用减速机、双导程蜗轮蜗杆减速机、数控机床刀库刀塔减速机等客制化减速机，为机床、电梯、机器人、包装、汽车、泵阀、医疗、自动化、太阳能光伏、太阳能光热等行业提供高精密传动产品。

##### 1. 采购模式

公司采购部负责公司原材料、刀具等主要生产性物资的采购以及供应商开发、管理工作。根据各部门提交的需求单或委外加工单，采购部会向合格供应商发布采购信息，根据各供应商的报价，择优选定并签订采购合同。如供应商库中无合适的供应商可选择，采购部会另开发新供应商，进行评审、交样，样品合格后进行量产加工合作，长期无质量问题即可转入合格供应商名录。

##### 2. 销售模式

公司集产品研发、生产及销售为一体，主要客户为欧美、亚洲等国内外行业技术领先企业，如西门子、弗兰德、美国 HAAS、德国 SPINNER、瑞士 FELMANN，以及国内先进智能制造业上市公司海康威视、大华等。主要客户对其供应商有着严格的认证环节和质量管控要求，且产品具有定制化的特点，因此公司主要采取直接销售的模式，将所生产的产品直接供应给客户。

##### 3. 生产模式

公司的蜗轮蜗杆、减速机、齿轮和传动部件、机床功能部件及附件、数控机床、金属切削机床及金属成形机床等产品，一般具有定制化的特点，对定制化产品，公司采取“以销定产”的生产模式。对于部分销售量较大的产品，则部分采用“计划备货”的生产模式。

##### 4. 研发模式

根据市场情况结合公司运营情况，由营销部制订下年度接单计划，研发技术部门根据营销部的年度计划制订下年度产品开发计划。公司目前是以自主研发设计为主，与高等院校和科研单位产学研合作为辅的研发设计运作模式。公司建立了以市场需求为导向的研发机制以及创新激励机制，拥有优秀的研发团队和完整的研发体系。

#### (二) 行业情况

齿轮行业下游应用领域广泛，不同应用领域对齿轮精度和加工工艺的要求不尽相同，大多企业选择在细分领域进行深耕，因此整个齿轮行业市场比较分散，集中度不高，整个行业目前不存在占绝对地位的龙头。

从齿轮行业的产品结构来看，中高端市场多被外资、合资企业占据，低端市场被国内中小齿轮厂商占据。随着我国经济的发展和工业水平的进步，具有一定技术积累和规模的国内厂商开始向中高端市场发起冲击。随着国内企业创新能力和研发能力的提高，本土头部企业不断加大向中高端客户的推介，开拓中高端市场，国产替代效应越来越明显。

在国际市场上，规模较大、知名度较高的齿轮及减速机制造商包括美国的格里森（Gleason）、德国的弗兰德（Flender）、Sew-传动设备公司（Sew）、伦茨（Lenze）；日本的住友（Sumitomo）；意大利的邦飞利（Bonfiglioli）、西帝（Siti）等公司。国内不同类型的齿轮制造企业根据自身特点和优势专注于不同的应用领域，单个企业占整体市场份额较小，国内齿轮市场集中度较低。目前，国内齿轮行业大致可分为三类：1、行业龙头企业：比如法士特、南高齿和双环传动等，这些企业已经成为全球

重型汽车变速器、风电齿轮箱、汽车等行业著名品牌的龙头企业；2、细分领域优势企业：如海昌新材、兆威机电、丰立智能等满足市场做“专、精、特”产品的企业；3、大量依靠成本和价格优势维持的中小企业。

公司的产品蜗轮蜗杆、减速机以及齿轮，作为机械传动中的关键零部件，主要应用于数控机床、工业机器人、工业自动化、汽车、安防等多个下游领域中。客户对产品品质、精度、稳定、耐用和交期等指标有严格的要求，产品生产加工过程涉及机械工程、自动化控制、计算机软件、测控与校准、数字化集成、标准化等多个学科领域，具有较高的技术门槛。由于客户的定制化需求不断扩大，需要不断进行技术研发和经验积累，才能满足客户高端定制化的需求。

因此，只有研发能力强、产品质量稳定、服务水平高的企业，才能获得下游大客户的认可，而一旦得到认可，和客户的关系会稳定而持久。因此新进入企业很难在短期内获得下游大客户的认可。同时还需要长期的经验积累，而专有技术的积累和科研能力的培养是一个长期的过程，一般企业无法在短时间内迅速形成，公司经过持续的研发投入，在产品设计、生产技术和生产工艺方面具备显著的优势，并培养了一批生产经验丰富的管理人员对生产流程进行精细化管理，提高生产效率。对后期进入该行业的企业形成一定的技术壁垒。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                               |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 详细情况       | <p>1.公司于 2023 年 1 月 20 日通过“2022 年度第二批浙江省专精特新中小企业”的认定（公示文件：浙经信企业（2023）23 号），有效期为 3 年，自 2022 年 12 月起算。</p> <p>2.公司于 2022 年 12 月 24 日通过了国家高新技术企业的重新认定，获得由浙江省科学技术局、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号 GR202233009044。</p> <p>3.公司于 2023 年 2 月 16 日通过“2022 年度浙江省隐形冠军企业”的认定（公示文件：浙经信企业（2023）39 号），有效期为 3 年，自 2022 年 12 月起算。</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                    | 40,985,145.74 | 31,852,139.65 | 28.67%  |
| 毛利率%                    | 38.78%        | 34.18%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | 5,863,376.06  | 2,178,199.22  | 169.18% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,766,697.19  | 1,049,286.81  | 449.58% |
| 加权平均净资产收益               | 7.08%         | 3.06%         | -       |



|                                         |                |                |              |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 率%（依据归属于挂牌公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） | 6.96%          | 1.47%          | -            |
| 基本每股收益                                  | 0.13           | 0.05           | 160.00%      |
| <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                                    | 135,617,764.73 | 130,481,056.37 | 3.94%        |
| 负债总计                                    | 54,416,557.82  | 49,749,641.49  | 9.38%        |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 81,201,206.91  | 80,731,414.88  | 0.58%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.75           | 1.74           | 0.57%        |
| 资产负债率%（母公司）                             | 39.88%         | 37.91%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 40.12%         | 38.13%         | -            |
| 流动比率                                    | 2.08           | 2.15           | -            |
| 利息保障倍数                                  | 22.85          | 6.77           | -            |
| <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                           | 1,858,800.70   | 7,363,146.24   | -74.76%      |
| 应收账款周转率                                 | 1.26           | 1.08           | -            |
| 存货周转率                                   | 1.41           | 1.36           | -            |
| <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%                                 | 3.94%          | -4.02%         | -            |
| 营业收入增长率%                                | 28.67%         | -23.51%        | -            |
| 净利润增长率%                                 | 169.18%        | -68.98%        | -            |

### 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   | 27,275,123.63 | 20.11%   | 29,996,706.79 | 22.99%   | -9.07% |
| 应收票据   | 7,013,512.59  | 5.17%    | 5,356,115.87  | 4.10%    | 30.94% |
| 应收账款   | 30,059,697.53 | 22.17%   | 31,174,691.94 | 23.89%   | -3.58% |
| 应收款项融资 | 3,886,398.32  | 2.87%    | 3,666,017.63  | 2.81%    | 6.01%  |
| 预付款项   | 9,910,135.07  | 7.31%    | 5,101,488.43  | 3.91%    | 94.26% |
| 其他应收款  | 277,019.00    | 0.20%    | 276,806.05    | 0.21%    | 0.08%  |
| 存货     | 18,736,828.69 | 13.82%   | 14,675,965.84 | 11.25%   | 27.67% |



|             |                |         |                |         |           |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
| 其他流动资产      | 13,910.06      | 0.01%   | 208.96         | 0.00%   | 6,556.81% |
| 投资性房地产      | 4,732,474.48   | 3.49%   | 4,866,961.24   | 3.73%   | -2.76%    |
| 固定资产        | 28,736,485.84  | 21.19%  | 30,255,061.01  | 23.19%  | -5.02%    |
| 使用权资产       | 32,437.28      | 0.02%   | 71,362.16      | 0.05%   | -54.55%   |
| 无形资产        | 4,387,715.27   | 3.24%   | 4,509,515.03   | 3.46%   | -2.70%    |
| 递延所得税资产     | 556,026.97     | 0.41%   | 530,155.42     | 0.41%   | 4.88%     |
| 短期借款        | 11,009,652.78  | 8.12%   | 8,008,738.89   | 6.14%   | 37.47%    |
| 应付票据        | 1,130,000.00   | 0.83%   | 1,677,000.00   | 1.29%   | -32.62%   |
| 应付账款        | 8,862,963.81   | 6.54%   | 8,024,164.51   | 6.15%   | 10.45%    |
| 合同负债        | 18,293,797.97  | 13.49%  | 15,482,420.95  | 11.87%  | 18.16%    |
| 应付职工薪酬      | 2,511,659.53   | 1.85%   | 3,193,735.20   | 2.45%   | -21.36%   |
| 应交税费        | 764,687.81     | 0.56%   | 2,514,323.98   | 1.93%   | -69.59%   |
| 其他应付款       | 307,948.59     | 0.23%   | 307,894.69     | 0.24%   | 0.02%     |
| 一年内到期的非流动负债 | 41,583.54      | 0.03%   | 82,755.97      | 0.06%   | -49.75%   |
| 其他流动负债      | 3,791,123.17   | 2.80%   | 2,703,876.03   | 2.07%   | 40.21%    |
| 长期借款        | 7,000,000.00   | 5.16%   | 7,000,000.00   | 5.36%   | 0.00%     |
| 递延所得税负债     | 703,140.62     | 0.52%   | 754,731.27     | 0.58%   | -6.84%    |
| 股本          | 46,385,186.00  | 34.20%  | 46,385,186.00  | 35.55%  | 0.00%     |
| 资本公积        | 14,915,442.82  | 11.00%  | 14,739,897.22  | 11.30%  | 1.19%     |
| 其他综合收益      | -4,127.38      | 0.00%   | -1,220.07      | 0.00%   | 238.29%   |
| 盈余公积        | 2,945,850.03   | 2.17%   | 2,945,850.03   | 2.26%   | 0.00%     |
| 未分配利润       | 16,958,855.44  | 12.50%  | 16,661,701.70  | 12.77%  | 1.78%     |
| 资产总计        | 135,617,764.73 | 100.00% | 130,481,056.37 | 100.00% | 3.94%     |

## 项目重大变动原因

1. 货币资金：期末金额较期初金额减少272.16万元，减少9.07%，主要系报告期内购买商品和接受劳务的经营支出增加，以及现金分配股利所致。
2. 应收票据：期末金额较期初金额增加165.74万元，增加30.94%，主要系报告期内应收账款收款所收到的应收票据所致。
3. 应收账款：期末金额较期初金额减少111.50万元，减少3.58%，主要系报告期内应收账款回款所致。
4. 预付款项：期末金额较期初金额增加480.86万元，增加94.26%，主要系报告期内预付供应商款项增加所致。
5. 存货：期末金额较期初金额增加406.09万元，增加27.67%，主要系报告期内订单回暖，营收增长，随订单增长而存货采购金额增加。
6. 其他流动资产：期末金额较期初金额增加1.37万元，增加6556.81%，主要系报告期内子公司待抵扣营业税进项税额增加所致。
7. 使用权资产：期末金额较期初金额减少3.89万元，减少54.55%，主要系报告期内账面价值随着计提折旧而减少。
8. 短期借款：期末金额较期初金额增加300.09万元，增加37.47%，主要系报告期内购买商品和接受劳务的经营支出增加，增加了短期借款的余额。
9. 应付票据：期末金额较期初金额减少54.70万元，减少32.62%，主要系报告期内银行承兑汇票到期兑付后，应付票据余额减少。

10. 应付账款：期末金额较期初金额增加83.88万元，增加10.45%，主要系报告期内购买商品和接受劳务的经营活动支出增加。
11. 合同负债：期末金额较期初金额增加281.14万元，增加18.16%，主要系报告期内未交付订单增加，预收款项增加所致。
12. 应付职工薪酬：期末较期初金额减少68.21万元，减少21.36%，主要系报告期内发放了年终奖金所致。
13. 应交税费：期末金额较期初金额减少174.96万元，减少69.59%，主要系报告期内缴纳企业所得税等税费所致。
14. 一年内到期的非流动负债：期末金额较期初金额减少4.12万元，减少49.75%，主要系报告期内一年内到期的租赁负债减少所致。
15. 其他流动负债：期末金额较期初金额增加108.72万元，增加40.21%，主要系报告期内未终止确认的已背书未到期的应收票据增加所致。
16. 其他综合收益：期末金额较期初金额减少0.29万元，增加238.29%，主要系报告期内外币财务报表折算差额所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 40,985,145.74 | —             | 31,852,139.65 | —             | 28.67%             |
| 营业成本   | 25,091,588.01 | 61.22%        | 20,963,518.85 | 65.82%        | 19.69%             |
| 毛利率    | 38.78%        | —             | 34.18%        | —             | —                  |
| 税金及附加  | 447,827.25    | 1.09%         | 370,397.37    | 1.16%         | 20.90%             |
| 销售费用   | 1,663,695.41  | 4.06%         | 1,240,784.34  | 3.90%         | 34.08%             |
| 管理费用   | 3,955,263.42  | 9.65%         | 4,895,307.73  | 15.37%        | -19.20%            |
| 研发费用   | 3,097,384.36  | 7.56%         | 2,860,001.72  | 8.98%         | 8.30%              |
| 财务费用   | 127,953.87    | 0.31%         | 342,254.65    | 1.07%         | -62.61%            |
| 其他收益   | 241,407.70    | 0.59%         | 558,773.85    | 1.75%         | -56.80%            |
| 信用减值损失 | 61,909.33     | 0.15%         | 229,441.03    | 0.72%         | -73.02%            |
| 资产减值损失 | -455,878.76   | -1.11%        | -640,515.10   | -2.01%        | -28.83%            |
| 资产处置损失 | 0.00          | 0.00%         | -141,434.06   | -0.44%        | -100.00%           |
| 营业利润   | 6,448,871.69  | 15.73%        | 1,186,140.71  | 3.72%         | 443.69%            |
| 营业外收入  | 0.47          | 0.00%         | 1,000,008.74  | 3.14%         | -100.00%           |
| 营业外支出  | 13,110.62     | 0.03%         | 273.50        | 0.00%         | 4,693.65%          |
| 利润总额   | 6,435,761.54  | 15.70%        | 2,185,875.95  | 6.86%         | 194.42%            |
| 所得税费用  | 572,385.48    | 1.40%         | 7,676.73      | 0.02%         | 7,356.11%          |
| 净利润    | 5,863,376.06  | 14.31%        | 2,178,199.22  | 6.84%         | 169.18%            |

### 项目重大变动原因

1. 营业收入：报告期内较上年度同期同比增加913.30万元，增加28.67%，主要原因是新开发产品陆续投入量产带来的增量营收。

2. 营业成本：报告期内较上年度同期同比增加412.81万元，增加19.69%，主要原因是营业收入增加，固定成本占营业收入的比率下降，毛利率有所提升。
3. 销售费用：报告期内较上年度同期同比增加42.29万元，增加34.08%，主要原因是展览推广以及差旅费用的增加。
4. 管理费用：报告期内较上年度同期同比减少94.00万元，减少19.20%，主要原因是中介机构等相关费用减少。
5. 研发费用：报告期内较上年度同期同比增加23.74万元，增加8.30%，主要原因是加大投入新产品开发费用增加。
6. 财务费用：报告期内较上年度同期同比减少21.43万元，减少62.61%，主要原因是存款利息收入增加。
7. 其他收益：报告期内较上年度同期同比减少31.74万元，减少56.80%，主要原因是上年度同期获得了政府补贴收入（专精特新以及隐形冠军）。
8. 信用减值损失：报告期内较上年度同期同比减少16.75万元，减少73.02%，主要原因是应收账款信用减值损失减少。
9. 资产处置损失：报告期内较上年度同期同比减少14.14万元，减少100.00%，主要原因是报告期内未发生固定资产处置损失。
10. 营业外收入：报告期内较上年度同期同比减少100.00万元，减少100.00%，主要原因是上年度同期获得了政府补贴收入（新三板挂牌奖励）。
11. 营业外支出：报告期内较上年度同期同比增加1.28万元，增加4693.65%，主要原因是固定资产报废损失增加。
12. 所得税费用：报告期内较上年度同期同比增加56.47万元，增加7356.11%，主要原因是上年度同期利润总额较低，经研发费用加计扣除后，所得税费用较低。
13. 净利润：报告期内较上年度同期同比增加368.52万元，增加169.18%，主要原因是营业收入增加所带来的营业毛利增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 39,936,801.82 | 30,914,772.65 | 29.18% |
| 其他业务收入 | 1,048,343.92  | 937,367.00    | 11.84% |
| 主营业务成本 | 24,957,101.25 | 20,829,032.09 | 19.82% |
| 其他业务成本 | 134,486.76    | 134,486.76    | 0.00%  |

## 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 蜗轮    | 17,447,642.70 | 10,412,979.00 | 40.32% | 51.29%       | 51.72%       | -0.17%     |
| 蜗杆    | 9,874,414.11  | 5,346,950.15  | 45.85% | 34.77%       | 18.51%       | 7.43%      |
| 减速机   | 8,070,950.83  | 5,555,467.45  | 31.17% | -24.58%      | -33.51%      | 9.24%      |
| 其他    | 5,592,138.10  | 3,776,191.41  | 32.47% | 144.06%      | 206.13%      | -13.69%    |
| 合计    | 40,985,145.74 | 25,091,588.01 | 38.78% | 28.67%       | 19.69%       | 4.59%      |

#### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 内销    | 35,718,352.70 | 21,875,111.41 | 38.76% | 13.94%       | 7.33%        | 3.77%      |
| 外销    | 5,266,793.04  | 3,216,476.60  | 38.93% | 944.21%      | 452.25%      | 54.40%     |
| 合计    | 40,985,145.74 | 25,091,588.01 | 38.78% | 28.67%       | 19.69%       | 4.59%      |

#### 收入构成变动的原因

报告期内，报告期内较上年度同期同比增加 913.30 万元，增加 28.67%，主要原因是新开发产品陆续投入量产带来的增量营收。

#### （三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,858,800.70  | 7,363,146.24  | -74.76% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,664,318.20 | -1,049,847.34 | 58.53%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,884,448.25 | -314,363.81   | 817.55% |

#### 现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 185.88 万元，较上期减少 74.76%，主要系未交订单增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-166.43 万元，较上期增加 58.53%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-288.44 万元，较上期增加 817.55%，主要系分配股利、利润或偿付利息支出的现金增加所致。

### 四、 投资状况分析

#### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称     | 公司类型  | 主要业务   | 注册资本         | 总资产          | 净资产        | 营业收入       | 净利润         |
|----------|-------|--------|--------------|--------------|------------|------------|-------------|
| 上恒股份有限公司 | 控股子公司 | 机械器具销售 | 1,136,047.34 | 1,379,599.30 | -31,367.27 | 762,947.06 | -111,067.52 |
| 桐乡彤运贸易有限 | 控股子公  | 机床及功能部 | 1,000,000.00 | 0.00         | -495.05    | 0.00       | -495.05     |

|    |   |     |  |  |  |  |  |
|----|---|-----|--|--|--|--|--|
| 公司 | 司 | 件销售 |  |  |  |  |  |
|----|---|-----|--|--|--|--|--|

#### 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

| 公司名称       | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                                                                            |
|------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 桐乡彤运贸易有限公司 | 新设             | 纳入公司合并报表范围，有助于提升公司持续发展能力和综合竞争优势，符合公司发展规划及经营方向，预计将对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响，不存在损害公司及股东合法权益的情形。 |

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

#### 六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

#### 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场波动风险       | 齿轮产品作为机械行业的通用零件，下游应用十分广泛，受国家宏观经济政策调整和经济增速的影响较大。从国际市场来看，西方国家经济步入衰退，国际地缘战略战火频传，从而导致外部需求疲软，影响国内产品出口。公司产品主要应用于数控转台、移动机器人、机床、电梯、减速机 and 工业自动化等领域，若国内经济放缓或出现衰退现象，将导致下游客户需求下降，齿轮行业将面临一定的经营风险。                                                                                                                                                                                                  |
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人为陈金山和林秀薰，陈劭和陈霏为实际控制人的一致行动人。陈金山间接持有公司 24.08% 的股份，林秀薰间接持有公司 24.08% 的股份，陈劭间接持有公司 4.42% 的股份，陈霏间接持有公司 4.42% 的股份，四人合计间接持有公司 56.99% 的股份；同时，四人通过优希集团、桐乡郁顺、桐乡郁航、United Wealth 合计控制公司 100.00% 的股份。陈金山和林秀薰系夫妻关系，陈劭系其二人之子，陈霏系其二人之女。陈金山担任公司董事长及总经理，林秀薰担任公司董事、副总经理、董事会秘书，实际控制人家族可能利用其控股地位和行使管理职能对公司的发展战略、经营决策等实施重大影响。若未来公司实际控制人利用其在公司的控股地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事安排等重大事项的决策实施不当影响，则可能损害公司及公司其他 |

|              |                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | 股东利益的风险。                                                                                                                                                                                                                  |
| 技术更新风险       | 齿轮行业是技术密集型行业，研发能力和生产工艺是企业的核心竞争力。如果不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和市场变化方向，企业会逐渐丧失竞争优势，对企业产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。                                                                                                                |
| 税收优惠风险       | 公司取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202233009044，发证日期为2022年12月24日，有效期三年。企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日，即在此三年中，企业所得税优惠税率为15%。如果未来相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，须按25%的税率缴纳企业所得税，税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。 |
| 人才流失风险       | 高端化和定制化的发展趋势，使得企业的研发能力和工艺积累成为核心竞争力。在产品研发时，专业知识深厚、经验丰富的专业化人才是项目能否成功的关键因素之一。企业需要不断投入和长期培养，才能提高人才的专业性和经验的丰富性，在此过程中，会耗费大量的精力和资源。由于市场竞争的加剧和人才的稀缺性，行业对人才的竞争日趋激烈，若公司不能持续保持对人才的吸引力，将面临核心技术人才流失的风险。                                |
| 外协加工风险       | 受公司加工能力及环保、能耗等要求的限制，公司会将生产过程中环保要求高、能耗大、工艺相对简单、经济价值低的铸件、机加工、热处理等低附加值工序通过外协方式完成。随着公司经营规模不断扩大，存在因外协加工导致质量问题或不能按时交货的风险。                                                                                                       |
| 主要客户集中度较高的风险 | 报告期内，公司前五大客户业务收入占比较高，2024年度上半年前五大客户业务收入占比为37.94%。虽然公司凭借其研发、技术及售后服务等能力可以和大客户形成相互依赖的关系，但是一旦竞争对手的技术水平达到或者超过公司，公司存在被替代的风险。因此公司虽然不存在单一客户依赖，但是依然需要保持持续创新能力，不断的精进工艺水平，保持技术的优势才能维持客户的稳定性。                                         |
| 原材料价格波动风险    | 公司主要从事高精度蜗轮蜗杆及减速机的研发、生产及销售，其主要材料包括蜗轮毛坯、圆钢、轴承、齿轮等。其生产成本受铜材、铁矿石、铝等材料价格波动的影响，而这些原材料价格受国家宏观调控、国际形势变化及经济发展周期的影响较大。若未来由于宏观政策、国际形势及经济环境等发生变化导致国内材料价格出现较大波动，将可能对公司盈利能力产生不利影响。                                                     |
| 毛利率下降风险      | 2022年度、2023年度、2024年上半年度公司毛利率分别为39.89%、39.48%及38.78%，从数据显示公司毛利率逐年下降。行业竞争压力加大、人工成本、铜材、钢材等主要原材料价格的持续上涨、面对强势客户的产品议价能力下降，公司毛利率水平可能进一步下滑，进而影响公司的盈利水平。                                                                           |
| 存货跌价准备风险     | 公司的存货主要由库存商品、原材料、在产品、发出商品和委托加                                                                                                                                                                                             |



|                 |                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 工物资构成。报告期期末，存货的账面价值为 18,736,828.69 元，占总资产的比例为 13.82%。公司为保证按时供货通常会储备一定生产用量的原材料，如：圆钢、蜗轮毛坯、减速机零配件和生产辅料等。如果未来公司产品因市场需求变化存在滞销或停销、客户临时调整订单需求、产品销售价格大幅下调、某些原材料停用或替换，则可能存在存货较大幅度减值的风险，从而对公司经营业绩造成不利影响。 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人      | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间       |            | 期初余额         | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额         | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|----------|-------------|----------------------|------------|------------|--------------|------|------|--------------|----------|---------|
|          |             |                      | 起始日期       | 终止日期       |              |      |      |              |          |         |
| 上恒股份有限公司 | 控股子公司       | 否                    | 2023年6月30日 | 2025年3月30日 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 已事前及时履行  | 否       |
| 总计       | -           | -                    | -          | -          | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | -        | -       |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

|                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 基本情况                                                                                                                                                                         |
| 浙江台玖精密机械股份有限公司（以下简称“公司”）向全资境外子公司上恒股份有限公司（下称“上恒股份”）提供借款，具体情况如下：                                                                                                                  |
| 浙江台玖精密机械股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 5 月 31 日与全资境外子公司上恒股份有限公司（下称“上恒股份”）签订了境外借款协议，公司同意给予上恒股份借款人民币壹佰万元整，期限为 9 个月（2023 年 6 月 30 到 2024 年 3 月 31 日），年利率为 4.2%。                          |
| 鉴于上述借款即将到期，出于生产经营需要，公司于 2024 年 1 月 16 日召开了第一届董事会第七次会议，审议并通过了《关于向境外子公司提供借款的议案》，约定再行给予上恒股份借款人民币壹佰万元整，借款期限自 2024 年 3 月 1 日至 2024 年 11 月 30 日止，年利率为 3.6%，上述议案审议后，双方尚未实际签署新增借款的相关协议。 |
| 后根据外汇管理相关规定并结合公司生产经营的实际情况，对双方原 2023 年 5 月 31 日签署的境外借款协议约定的借款进行展期，延长借款时间至 2025 年 3 月 30 日，借款年利率仍按照第一届董事会第七次会议审议的情况，于 2024 年 3 月 1 日起变更为 3.6%，贷款本金和利息到期前可一次或多次分期偿还，其余事项不变。        |
| 公司提请董事会授权经理层全权办理本次境外借款的相关事宜，授权期限为公司第一届董事会第八次会议审议通过之日至本次境外借款相关款项收回之日止。                                                                                                           |
| 2. 本次提供借款的必要性及对公司的影响                                                                                                                                                            |
| 本次向全资子公司提供借款是为实现子公司业务发展及经营所需，保障了子公司流动资金需求，使子公司持续稳定经营，是合理的，必要的，本次境外放款事项风险处于可控范围内，不存在损害公司和股东利益的情形，亦不会对公司的生产经营及资产状况产生不良影响。                                                         |

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额 | 发生金额      |
|------------------------|------|-----------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      |      |           |
| 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                     | 0.00 | 28,398.60 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额 | 交易金额      |
| 收购、出售资产或股权             |      |           |
| 与关联方共同对外投资             |      |           |
| 提供财务资助                 |      |           |
| 提供担保                   |      |           |
| 委托理财                   |      |           |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额 | 发生金额      |
| 存款                     |      |           |

|    |  |  |
|----|--|--|
| 贷款 |  |  |
|----|--|--|

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易-其他：系公司向关联方承租办公室租金及水电费，关联交易价格公允。上述关联交易未到达董事会审议标准，已按照公司章程由总经理负责决策。

#### （五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型                  | 承诺具体内容              | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|-----------------------|---------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺                | 承诺不构成同业竞争           | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺                | 承诺不构成同业竞争           | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 其他承诺（解决关联交易）          | 其他（解决关联交易）          | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 其他承诺（解决关联交易）          | 其他（解决关联交易）          | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 其他承诺（解决关联交易）          | 其他（解决关联交易）          | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺                | 其他（资金占用承诺）          | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺                | 其他（资金占用承诺）          | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺                | 其他（资金占用承诺）          | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 股份增减持承诺               | 其他（股份增减持承诺）         | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 股份增减持承诺               | 其他（股份增减持承诺）         | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 股份增减持承诺               | 其他（股份增减持承诺）         | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 其他承诺（关于社保、公积金合规事项的承诺） | 其他（关于社保、公积金合规事项的承诺） | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年10月31日 |        | 挂牌   | 其他承诺（历史出资瑕疵的承诺函）      | 其他（历史出资瑕疵的承诺函）      | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别   | 权利受限类型       | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因          |
|--------|--------|--------------|---------------|----------|---------------|
| 固定资产   | 固定资产   | 抵押           | 4,126,453.31  | 3.04%    | 银行借款抵押        |
| 投资性房地产 | 投资性房地产 | 抵押           | 4,732,474.48  | 3.49%    | 银行借款抵押        |
| 无形资产   | 无形资产   | 抵押           | 3,130,053.25  | 2.31%    | 银行借款抵押        |
| 应收票据   | 应收票据   | 其他（已背书但尚未到期） | 3,673,980.85  | 2.71%    | 已背书但尚未到期的应收票据 |
| 总计     | -      | -            | 15,662,961.89 | 11.55%   | -             |

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产受限是因为公司为补充流动资金向银行借款而提供的抵押担保，以及已背书但尚未到期的应收票据。公司目前经营正常，流动资产充足，资产负债率较低，不会发生到期无法偿付银行借款事项，不会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       | 15,461,728 | 33.33% | 0    | 15,461,728 | 33.33% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,461,728 | 33.33% | 0    | 15,461,728 | 33.33% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 30,923,458 | 66.67% | 0    | 30,923,458 | 66.67% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,923,458 | 66.67% | 0    | 30,923,458 | 66.67% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 46,385,186 | -      | 0    | 46,385,186 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 4          |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                            | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | FULL EXCELLENCE GROUP CO., LTD. | 40,221,000 | 0    | 40,221,000 | 86.71%  | 26,814,000  | 13,407,000  | 0           | 0             |
| 2  | 桐乡郁航股权投资合伙                      | 3,031,567  | 0    | 3,031,567  | 6.54%   | 2,021,045   | 1,010,522   | 0           | 0             |

|    |                                    |            |   |            |         |            |            |   |   |
|----|------------------------------------|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
|    | 企业（有限合伙）                           |            |   |            |         |            |            |   |   |
| 3  | United Wealth Investment Co., Ltd. | 3,031,567  | 0 | 3,031,567  | 6.54%   | 2,021,045  | 1,010,522  | 0 | 0 |
| 4  | 桐乡郁顺企业管理咨询有限公司                     | 101,052    | 0 | 101,052    | 0.21%   | 67,368     | 33,684     | 0 | 0 |
| 合计 |                                    | 46,385,186 | - | 46,385,186 | 100.00% | 30,923,458 | 15,461,728 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

FULL EXCELLENCE GROUP CO., LTD.、桐乡郁航股权投资合伙企业（有限合伙）、United Wealth Investment Co., Ltd.、桐乡郁顺企业管理咨询有限公司，均为实际控制人陈金山、林秀薰控制的公司。

## 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            |          |      |          |            |
| 陈金山 | 董事长兼总经理       | 男  | 1957 年 6 月  | 2022 年 8 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 林秀薰 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女  | 1960 年 10 月 | 2022 年 8 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 陈劭  | 董事            | 男  | 1988 年 12 月 | 2022 年 8 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 陈霏  | 董事            | 女  | 1995 年 5 月  | 2022 年 8 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 秦春风 | 董事            | 男  | 1977 年 3 月  | 2022 年 8 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 黄宗俊 | 监事会主席         | 男  | 1984 年 2 月  | 2022 年 8 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 冯明发 | 监事            | 男  | 1971 年 5 月  | 2022 年 8 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 刘晓旭 | 监事            | 男  | 1988 年 1 月  | 2022 年 8 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 龙海苏 | 财务总监          | 男  | 1970 年 2 月  | 2022 年 8 月 17 日 | 2025 年 8 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陈金山与林秀薰系夫妻关系，陈劭系为二人之子，陈霏系为二人之女。陈金山与林秀薰系公司的实际控制人，陈劭与陈霏是实际控制人的一致行动人。

陈金山、林秀薰分别通过 Smart Chance 持有优希集团 25%股权，合计持有优希集团 50%股份，系为优希集团的共同实际控制人。

除前述已披露的关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

#### (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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 14   | 5    | 1    | 18   |
| 生产人员    | 59   | 47   | 36   | 70   |
| 销售人员    | 9    | 7    | 4    | 12   |
| 技术人员    | 15   | 6    | 5    | 16   |
| 财务人员    | 6    | 1    | 2    | 5    |
| 行政人员    | 13   | 7    | 4    | 16   |
| 生产辅助人员  | 23   | 12   | 7    | 28   |
| 员工总计    | 139  | 85   | 59   | 165  |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2024 年 6 月 30 日      | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五、（一） | 27,275,123.63        | 29,996,706.79        |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       |       |                      |                      |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          | 五、（二） | 7,013,512.59         | 5,356,115.87         |
| 应收账款          | 五、（三） | 30,059,697.53        | 31,174,691.94        |
| 应收款项融资        | 五、（四） | 3,886,398.32         | 3,666,017.63         |
| 预付款项          | 五、（五） | 9,910,135.07         | 5,101,488.43         |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、（六） | 277,019.00           | 276,806.05           |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五、（七） | 18,736,828.69        | 14,675,965.84        |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 合同资产          |       |                      |                      |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、（八） | 13,910.06            | 208.96               |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>97,172,624.89</b> | <b>90,248,001.51</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         | 五、（九）   | 4,732,474.48   | 4,866,961.24   |
| 固定资产           | 五、（十）   | 28,736,485.84  | 30,255,061.01  |
| 在建工程           |         |                |                |
| 生产性生物资产        |         |                |                |
| 油气资产           |         |                |                |
| 使用权资产          | 五、（十一）  | 32,437.28      | 71,362.16      |
| 无形资产           | 五、（十二）  | 4,387,715.27   | 4,509,515.03   |
| 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        | 五、（十三）  | 556,026.97     | 530,155.42     |
| 其他非流动资产        |         |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 38,445,139.84  | 40,233,054.86  |
| <b>资产总计</b>    |         | 135,617,764.73 | 130,481,056.37 |
| <b>流动负债：</b>   |         |                |                |
| 短期借款           | 五、（十五）  | 11,009,652.78  | 8,008,738.89   |
| 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           | 五、（十六）  | 1,130,000.00   | 1,677,000.00   |
| 应付账款           | 五、（十七）  | 8,862,963.81   | 8,024,164.51   |
| 预收款项           |         |                |                |
| 合同负债           | 五、（十八）  | 18,293,797.97  | 15,482,420.95  |
| 卖出回购金融资产款      |         |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |         |                |                |
| 代理买卖证券款        |         |                |                |
| 代理承销证券款        |         |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、（十九）  | 2,511,659.53   | 3,193,735.20   |
| 应交税费           | 五、（二十）  | 764,687.81     | 2,514,323.98   |
| 其他应付款          | 五、（二十一） | 307,948.59     | 307,894.69     |
| 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    | 五、（二十二） | 41,583.54      | 82,755.97      |

|                   |         |                |                |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 其他流动负债            | 五、(二十三) | 3,791,123.17   | 2,703,876.03   |
| <b>流动负债合计</b>     |         | 46,713,417.20  | 41,994,910.22  |
| <b>非流动负债:</b>     |         |                |                |
| 保险合同准备金           |         |                |                |
| 长期借款              | 五、(二十四) | 7,000,000.00   | 7,000,000.00   |
| 应付债券              |         |                |                |
| 其中: 优先股           |         |                |                |
| 永续债               |         |                |                |
| 租赁负债              | 五、(二十五) |                |                |
| 长期应付款             |         |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |         |                |                |
| 预计负债              |         |                |                |
| 递延收益              |         |                |                |
| 递延所得税负债           | 五、(十三)  | 703,140.62     | 754,731.27     |
| 其他非流动负债           |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | 7,703,140.62   | 7,754,731.27   |
| <b>负债合计</b>       |         | 54,416,557.82  | 49,749,641.49  |
| <b>所有者权益:</b>     |         |                |                |
| 股本                | 五、(二十六) | 46,385,186.00  | 46,385,186.00  |
| 其他权益工具            |         |                |                |
| 其中: 优先股           |         |                |                |
| 永续债               |         |                |                |
| 资本公积              | 五、(二十七) | 14,915,442.82  | 14,739,897.22  |
| 减: 库存股            |         |                |                |
| 其他综合收益            | 五、(二十八) | -4,127.38      | -1,220.07      |
| 专项储备              |         |                |                |
| 盈余公积              | 五、(二十九) | 2,945,850.03   | 2,945,850.03   |
| 一般风险准备            |         |                |                |
| 未分配利润             | 五、(三十)  | 16,958,855.44  | 16,661,701.70  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 81,201,206.91  | 80,731,414.88  |
| 少数股东权益            |         |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 81,201,206.91  | 80,731,414.88  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |         | 135,617,764.73 | 130,481,056.37 |

法定代表人: 陈金山

主管会计工作负责人: 龙海苏

会计机构负责人: 龙海苏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2024 年 6 月 30 日      | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          |        | 26,468,254.78        | 28,858,425.81        |
| 交易性金融资产       |        |                      |                      |
| 衍生金融资产        |        |                      |                      |
| 应收票据          |        | 7,009,869.82         | 5,348,424.88         |
| 应收账款          | 十七、（一） | 29,816,064.29        | 31,174,691.94        |
| 应收款项融资        |        | 3,886,398.32         | 3,666,017.63         |
| 预付款项          |        | 9,896,266.35         | 5,087,876.02         |
| 其他应收款         | 十七、（二） | 1,312,884.96         | 1,293,442.06         |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            |        | 18,733,965.27        | 14,675,965.84        |
| 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        |        |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>97,123,703.79</b> | <b>90,104,844.18</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |
| 长期股权投资        | 十七、（三） | 838,874.14           | 838,874.14           |
| 其他权益工具投资      |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |        |                      |                      |
| 投资性房地产        |        | 4,732,474.48         | 4,866,961.24         |
| 固定资产          |        | 28,688,892.33        | 30,198,406.50        |
| 在建工程          |        |                      |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |
| 油气资产          |        |                      |                      |
| 使用权资产         |        | 32,437.28            | 71,362.16            |
| 无形资产          |        | 4,387,715.27         | 4,509,515.03         |
| 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        |  | 557,814.27     | 530,155.42     |
| 其他非流动资产        |  |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 39,238,207.77  | 41,015,274.49  |
| <b>资产总计</b>    |  | 136,361,911.56 | 131,120,118.67 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |                |
| 短期借款           |  | 11,009,652.78  | 8,008,738.89   |
| 交易性金融负债        |  |                |                |
| 衍生金融负债         |  |                |                |
| 应付票据           |  | 1,130,000.00   | 1,677,000.00   |
| 应付账款           |  | 8,860,392.12   | 8,024,164.51   |
| 预收款项           |  |                |                |
| 合同负债           |  | 18,265,479.44  | 15,482,420.95  |
| 卖出回购金融资产款      |  |                |                |
| 应付职工薪酬         |  | 2,452,056.75   | 3,086,504.60   |
| 应交税费           |  | 742,262.29     | 2,514,323.98   |
| 其他应付款          |  | 384,923.28     | 377,022.87     |
| 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    |  | 41,583.54      | 82,755.97      |
| 其他流动负债         |  | 3,789,707.24   | 2,703,876.03   |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 46,676,057.44  | 41,956,807.80  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                |                |
| 长期借款           |  | 7,000,000.00   | 7,000,000.00   |
| 应付债券           |  |                |                |
| 其中：优先股         |  |                |                |
| 永续债            |  |                |                |
| 租赁负债           |  |                |                |
| 长期应付款          |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |  |                |                |
| 预计负债           |  |                |                |
| 递延收益           |  |                |                |
| 递延所得税负债        |  | 703,140.62     | 754,731.27     |
| 其他非流动负债        |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b> |  | 7,703,140.62   | 7,754,731.27   |
| <b>负债合计</b>    |  | 54,379,198.06  | 49,711,539.07  |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                |                |
| 股本             |  | 46,385,186.00  | 46,385,186.00  |
| 其他权益工具         |  |                |                |
| 其中：优先股         |  |                |                |
| 永续债            |  |                |                |
| 资本公积           |  | 14,618,269.62  | 14,442,724.02  |
| 减：库存股          |  |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 2,945,850.03          | 2,945,850.03          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 18,033,407.85         | 17,634,819.55         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>81,982,713.50</b>  | <b>81,408,579.60</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>136,361,911.56</b> | <b>131,120,118.67</b> |

### (三) 合并利润表

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> | 五、(三十一) | 40,985,145.74 | 31,852,139.65 |
| 其中：营业收入        | 五、(三十一) | 40,985,145.74 | 31,852,139.65 |
| 利息收入           |         |               |               |
| 已赚保费           |         |               |               |
| 手续费及佣金收入       |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |         | 34,383,712.32 | 30,672,264.66 |
| 其中：营业成本        | 五、(三十一) | 25,091,588.01 | 20,963,518.85 |
| 利息支出           |         |               |               |
| 手续费及佣金支出       |         |               |               |
| 退保金            |         |               |               |
| 赔付支出净额         |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额    |         |               |               |
| 保单红利支出         |         |               |               |
| 分保费用           |         |               |               |
| 税金及附加          | 五、(三十二) | 447,827.25    | 370,397.37    |
| 销售费用           | 五、(三十三) | 1,663,695.41  | 1,240,784.34  |
| 管理费用           | 五、(三十四) | 3,955,263.42  | 4,895,307.73  |
| 研发费用           | 五、(三十五) | 3,097,384.36  | 2,860,001.72  |
| 财务费用           | 五、(三十六) | 127,953.87    | 342,254.65    |
| 其中：利息费用        |         | 294,483.17    | 378,942.43    |



|                               |         |              |              |
|-------------------------------|---------|--------------|--------------|
| 利息收入                          |         | 191,581.50   | 68,707.03    |
| 加：其他收益                        | 五、（三十七） | 241,407.70   | 558,773.85   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十八） | 61,909.33    | 229,441.03   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十九） | -455,878.76  | -640,515.10  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（四十）  |              | -141,434.06  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 6,448,871.69 | 1,186,140.71 |
| 加：营业外收入                       | 五、（四十一） | 0.47         | 1,000,008.74 |
| 减：营业外支出                       | 五、（四十二） | 13,110.62    | 273.50       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 6,435,761.54 | 2,185,875.95 |
| 减：所得税费用                       | 五、（四十三） | 572,385.48   | 7,676.73     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 5,863,376.06 | 2,178,199.22 |
| 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）        |         | 5,863,376.06 | 2,178,199.22 |
| 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>          |         | -2,907.31    | 9,644.38     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         | -2,907.31    | 9,644.38     |
| 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             |         | -2,907.31    | 9,644.38     |

|                         |  |              |              |
|-------------------------|--|--------------|--------------|
| (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          |  | -2,907.31    | 9,644.38     |
| (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>         |  | 5,860,468.75 | 2,187,843.60 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 5,860,468.75 | 2,187,843.60 |
| (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）         |  | 0.13         | 0.05         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.12         | 0.02         |

法定代表人：陈金山

主管会计工作负责人：龙海苏

会计机构负责人：龙海苏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注         | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十七、<br>(四) | 40,643,923.97 | 31,983,927.00 |
| 减：营业成本                        | 十七、<br>(四) | 25,087,092.22 | 21,028,663.61 |
| 税金及附加                         |            | 447,827.25    | 370,397.37    |
| 销售费用                          |            | 1,663,695.41  | 1,240,784.34  |
| 管理费用                          |            | 3,587,283.05  | 4,276,409.13  |
| 研发费用                          |            | 3,097,384.36  | 2,860,001.72  |
| 财务费用                          |            | 72,526.93     | 325,511.83    |
| 其中：利息费用                       |            | 293,157.17    | 378,942.43    |
| 利息收入                          |            | 207,861.64    | 64,730.57     |
| 加：其他收益                        |            | 241,407.70    | 558,773.85    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |            |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |            |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |            |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |            |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |            |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |            |               |               |

|                            |  |              |              |
|----------------------------|--|--------------|--------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | 74,875.26    | 260,147.91   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -455,878.76  | -640,515.10  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |              | -141,434.06  |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 6,548,518.95 | 1,919,131.60 |
| 加：营业外收入                    |  | 0.47         | 1,000,008.74 |
| 减：营业外支出                    |  | 13,110.62    | 273.50       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 6,535,408.80 | 2,918,866.84 |
| 减：所得税费用                    |  | 570,598.18   | 32,830.00    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 5,964,810.62 | 2,886,036.84 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 5,964,810.62 | 2,886,036.84 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |              |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |              |              |
| （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                      |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 5,964,810.62 | 2,886,036.84 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |              |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |              |              |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 40,048,813.40 | 33,456,240.05 |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 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                   |         |               | 1,004,983.49  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十五） | 1,981,302.50  | 2,707,927.29  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 42,030,115.90 | 37,169,150.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 22,609,846.32 | 13,180,548.79 |
| 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           |         | 10,917,395.53 | 9,897,047.90  |
| 支付的各项税费                   |         | 4,771,761.57  | 5,419,103.69  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十五） | 1,872,311.78  | 1,309,304.21  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 40,171,315.20 | 29,806,004.59 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 1,858,800.70  | 7,363,146.24  |
| <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 |         |               | 322,000.00    |
| 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>         |         |               | 322,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,664,318.20  | 235,800.00    |
| 投资支付的现金                   |         |               | 1,136,047.34  |
| 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>         |         | 1,664,318.20  | 1,371,847.34  |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -1,664,318.20 | -1,049,847.34 |
| <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                 |         | 8,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 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>         |         | 8,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 5,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 5,837,168.25  | 2,231,083.81  |
| 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            | 五、（四十五） | 47,280.00     | 83,280.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 10,884,448.25 | 5,314,363.81  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -2,884,448.25 | -314,363.81   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -31,617.41    | 4,551.90      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -2,721,583.16 | 6,003,486.99  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 29,996,706.79 | 8,492,882.08  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 27,275,123.63 | 14,496,369.07 |

法定代表人：陈金山

主管会计工作负责人：龙海苏

会计机构负责人：龙海苏

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <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            |    | 39,899,847.39 | 34,185,651.97 |
| 收到的税费返还                   |    |               | 1,004,983.49  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,979,658.11  | 2,703,950.83  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 41,879,505.50 | 37,894,586.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 22,441,543.16 | 12,900,014.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 10,639,929.94 | 9,449,261.21  |
| 支付的各项税费                   |    | 4,767,291.34  | 5,390,675.02  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,872,311.78  | 1,309,304.21  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 39,721,076.22 | 29,049,254.50 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 2,158,429.28  | 8,845,331.79  |
| <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 |    |               | 322,000.00    |
| 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>         |  |               | 322,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,664,318.20  | 235,800.00    |
| 投资支付的现金                   |  |               | 1,136,047.34  |
| 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            |  |               | 1,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,664,318.20  | 2,371,847.34  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,664,318.20 | -2,049,847.34 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 8,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 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>         |  | 8,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 5,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 5,837,168.25  | 2,231,083.81  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 47,280.00     | 83,280.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 10,884,448.25 | 5,314,363.81  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,884,448.25 | -314,363.81   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 166.14        | 1,004.95      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,390,171.03 | 6,482,125.59  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 28,858,425.81 | 6,632,540.51  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 26,468,254.78 | 13,114,666.10 |

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 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

# 浙江台玖精密机械股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

（一）浙江台玖精密机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为浙江台玖精密机械有限公司，成立于 2011 年 1 月 25 日，系优希集团有限公司出资设立的外商独资企业。公司成立时注册资本 600 万美元，2022 年 6 月进行了增资，2022 年 8 月改制变更为股份有限公司，截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 46,385,186.00 元。

公司营业执照统一社会信用代码：913304005658549863

注册地址：浙江省桐乡市梧桐街道凤翔东路 349 号

（二）公司主营业务为齿轮及齿轮减、变速箱制造；轴承和传动部件部件制造；机床功能部件及附件制造；金属切削机床销售；数控机床销售；金属成形机床销售；金属切削机床制造；金属加工机械制造。

（三）本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准。

### 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间



本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目                      | 重要性标准                                            |
|--------------------------|--------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项         | 占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化   |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回          | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项核销                | 占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元                      |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动      | 变动幅度超过 30%                                       |
| 重要的债权投资                  | 占债权投资的 10% 以上，且金额超过 100 万元                       |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元                |
| 重要的或有事项                  | 金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上                 |

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资

本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日

即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十一) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（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，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该

金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

| 项目   | 划分依据   | 计量预期信用损失的方法                                                     |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------|
| 应收票据 | 银行承兑汇票 | 预期不存在信用损失，不计提信用损失准备。                                            |
|      | 商业承兑汇票 | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。 |

应收账款及合同资产确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

#### ① 计量损失准备的方法

| 项目                 | 划分依据                                                                   | 计量预期信用损失的方法                                                                                                                      |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项评估并单独进行减值测试的应收账款 | 单项金额超过 100 万元的重大的应收账款或单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试的应收账款 | 对于存在客观证据表明存在减值的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失 |
| 按组合计提坏账准备应收款项      | 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，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                                                                  |
|                    | 合并范围内关联方往来组合                                                           | 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，该组合预期信用损失率为 0。                                                               |

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           | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       |
| 1—2 年（含 2 年） | 20.00      |
| 2—3 年（含 3 年） | 50.00      |
| 3 年以上        | 100.00     |

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

### （十三）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、半成品、产成品、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品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。

### (十五) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有



者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别   | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20        | 10        | 4.5     |
| 机器设备   | 5-10      | 10        | 9-18    |

| 资产类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 办公及电子设备 | 2-5       | 10        | 18-45   |
| 运输设备    | 4-5       | 10        | 18-22.5 |

## （十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50      | 直线法  |
| 计算机软件 | 5-20    | 直线法  |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、燃料动力费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十三) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司的收入主要包括商品内销收入和外销收入。

##### 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

公司根据合同约定的结算方式不同，报关离港或货物运抵至客户指定地点客户收货时作为收入确认时点，收入确认依据为货运提单或签收单。

#### (二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本

确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关

的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## (二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于四万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。



### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### （三十）重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

公司本年度无会计政策变更。

#### 2. 重要会计估计变更

公司本年度无会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率  |
|---------|---------|-----|
| 增值税     | 应税收入    | 13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 7%  |
| 教育费附加   | 应纳流转税税额 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税税额 | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15% |

### 不同企业所得税税率纳税主体情况说明

| 纳税主体名称     | 所得税税率 |
|------------|-------|
| 上恒股份有限公司   | 20%   |
| 桐乡彤运贸易有限公司 | 25%   |

### （二）重要税收优惠及批文

1、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《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》文件，认定公司为高新技术企业（编号：GR202233009044），认定有效期 3 年，

企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，即在此三年中企业所得税优惠税率为 15%

2、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)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%抵减应纳税额。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 36,125.16     | 48,072.21     |
| 银行存款          | 27,238,998.47 | 29,948,634.58 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合计            | 27,275,123.63 | 29,996,706.79 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 806,868.85    | 1,138,280.98  |

(二)应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,009,869.82 | 5,348,424.88 |
| 商业承兑汇票 | 3,834.60     | 8,095.78     |
| 小计     | 7,013,704.42 | 5,356,520.66 |
| 减：坏账准备 | 191.83       | 404.79       |
| 合计     | 7,013,512.59 | 5,356,115.87 |

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额    |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,689,062.10 | 3,673,980.85 |
| 合计     | 1,689,062.10 | 3,673,980.85 |

4. 按坏账计提方法分类披露

| 类别                 | 期末余额         |        |        |          |              |
|--------------------|--------------|--------|--------|----------|--------------|
|                    | 账面余额         |        | 坏账准备   |          | 账面价值         |
|                    | 金额           | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收票据 |              |        |        |          |              |
| 其中：                |              |        |        |          |              |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 7,013,704.42 | 100.00 | 191.83 | 0.01     | 7,013,512.59 |

| 类别             | 期末余额         |        |        |          |              |
|----------------|--------------|--------|--------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备   |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |              |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票 | 7,009,869.82 | 99.95  |        |          | 7,009,869.82 |
| 组合 2：商业承兑汇票    | 3,834.60     | 0.05   | 191.83 | 5.00     | 3,642.77     |
| 合计             | 7,013,704.42 | 100.00 | 191.83 | 0.01     | 7,013,512.59 |

| 类别                 | 期初余额         |        |        |          |              |
|--------------------|--------------|--------|--------|----------|--------------|
|                    | 账面余额         |        | 坏账准备   |          | 账面价值         |
|                    | 金额           | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收票据 |              |        |        |          |              |
| 其中：                |              |        |        |          |              |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 5,356,520.66 | 100.00 | 404.79 | 0.01     | 5,356,115.87 |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票     | 5,348,424.88 | 99.85  |        |          | 5,348,424.88 |
| 组合 2：商业承兑汇票        | 8,095.78     | 0.15   | 404.79 | 5.00     | 7,690.99     |
| 合计                 | 5,356,520.66 | 100.00 | 404.79 | 0.01     | 5,356,115.87 |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 2：商业承兑汇票

| 账龄    | 期末余额     |        |          | 期初余额     |        |          |
|-------|----------|--------|----------|----------|--------|----------|
|       | 账面余额     | 坏账准备   | 计提比例 (%) | 账面余额     | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,834.60 | 191.83 | 5.00     | 8,095.78 | 404.79 | 5.00     |
| 合计    | 3,834.60 | 191.83 | 5.00     | 8,095.78 | 404.79 | 5.00     |

5. 坏账准备情况

| 类别        | 期初余额   | 本期变动金额  |       |    |      | 期末余额   |
|-----------|--------|---------|-------|----|------|--------|
|           |        | 计提      | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |        |
| 按组合计提坏账准备 | 404.79 | -212.96 |       |    |      | 191.83 |
| 合计        | 404.79 | -212.96 |       |    |      | 191.83 |

6. 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 30,617,657.03 | 31,773,107.31 |
| 1 至 2 年 | 1,216,154.26  | 1,237,800.00  |
| 小计      | 31,833,811.29 | 33,010,907.31 |
| 减：坏账准备  | 1,774,113.76  | 1,836,215.37  |

| 账龄 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 30,059,697.53 | 31,174,691.94 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 其中：组合 1：账龄组合   | 31,833,811.29 | 100.00 | 1,774,113.76 | 5.57     | 30,059,697.53 |
| 合计             | 31,833,811.29 | 100.00 | 1,774,113.76 | 5.57     | 30,059,697.53 |

| 类别             | 期初余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 33,010,907.31 | 100.00 | 1,836,215.37 | 5.56     | 31,174,691.94 |
| 其中：组合 1：账龄组合   | 33,010,907.31 | 100.00 | 1,836,215.37 | 5.56     | 31,174,691.94 |
| 合计             | 33,010,907.31 | 100.00 | 1,836,215.37 | 5.56     | 31,174,691.94 |

### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合 1：账龄组合

| 账龄      | 期末余额          |              |          | 期初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 30,617,657.03 | 1,530,882.91 | 5.00     | 31,773,107.31 | 1,588,655.37 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,216,154.26  | 243,230.85   | 20.00    | 1,237,800.00  | 247,560.00   | 20.00    |
| 合计      | 31,833,811.29 | 1,774,113.76 |          | 33,010,907.31 | 1,836,215.37 |          |

## 3. 坏账准备情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|----|------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,836,215.37 | -63,101.61 |       |    |      | 1,774,113.76 |
| 合计        | 1,836,215.37 | -63,101.61 |       |    |      | 1,774,113.76 |

### 4. 本期无实际核销的应收账款情况

### 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

| 单位名称          | 应收账款<br>期末余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末<br>余额 | 占应收账款和合同<br>资产期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备期末余<br>额 |
|---------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|
| 江苏恒望机械科技有限公司  | 5,811,478.03  |              | 5,811,478.03          | 18.26                           | 290,573.90   |
| 杭州海康机器智能有限公司  | 3,643,237.11  |              | 3,643,237.11          | 11.44                           | 182,161.86   |
| 苏州金潭佳精密机械有限公司 | 3,073,610.17  |              | 3,073,610.17          | 9.65                            | 153,680.51   |
| 安徽弘名机械有限公司    | 2,203,472.88  |              | 2,203,472.88          | 6.92                            | 110,173.64   |
| 弗兰德传动系统有限公司   | 2,045,976.80  |              | 2,045,976.80          | 6.43                            | 102,298.84   |
| 合计            | 16,777,774.99 |              | 16,777,774.99         | 52.70                           | 838,888.75   |

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 3,886,398.32 | 3,666,017.63 |
| 合计   | 3,886,398.32 | 3,666,017.63 |

##### 2. 期末无已质押的应收款项融资

##### 3. 期末无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 9,890,445.65 | 99.80  | 5,091,897.51 | 99.81  |
| 1 至 2 年 | 12,583.28    | 0.13   | 5,694.42     | 0.11   |
| 2 至 3 年 | 3,209.64     | 0.03   |              |        |
| 3 年以上   | 3,896.50     | 0.04   | 3,896.50     | 0.08   |
| 合计      | 9,910,135.07 | 100.00 | 5,101,488.43 | 100.00 |

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况。

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的<br>比例(%) |
|---------------|--------------|------------------------|
| 苏州世富智能科技有限公司  | 3,456,350.00 | 34.88                  |
| 乔崑进（安徽）科技有限公司 | 2,961,205.00 | 29.88                  |
| 浙江全顺机床有限公司    | 1,677,000.00 | 16.92                  |
| 浙江金火科技实业有限公司  | 1,120,638.20 | 11.31                  |
| 宁波意维自动化科技有限公司 | 115,500.00   | 1.16                   |
| 合计            | 9,330,693.20 | 94.15                  |

#### (六) 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 307,798.89 | 307,562.28 |
| 合计    | 307,798.89 | 307,562.28 |

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 82,575.51  | 85,683.40  |
| 1 至 2 年 | 17,000.00  | 21,848.88  |
| 2 至 3 年 | 8,193.38   | 130,000.00 |
| 3 至 4 年 | 130,000.00 | 70,000.00  |
| 4 至 5 年 | 70,000.00  | 30.00      |
| 5 年以上   | 30.00      |            |
| 小计      | 307,798.89 | 307,562.28 |
| 减：坏账准备  | 30,779.89  | 30,756.23  |
| 合计      | 277,019.00 | 276,806.05 |

##### (2) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 押金及备用金 | 21,623.38  | 21,878.88  |
| 保证金    | 259,890.45 | 264,913.84 |
| 代垫款项   | 26,285.06  | 20,769.56  |
| 小计     | 307,798.89 | 307,562.28 |
| 减：坏账准备 | 30,779.89  | 30,756.23  |
| 合计     | 277,019.00 | 276,806.05 |

##### (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计        |
|-------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
|                         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |           |
| 2024 年 1 月 1 日余额        | 30,756.23          |                          |                          | 30,756.23 |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 | 30,756.23          |                          |                          | 30,756.23 |
| —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                    | 23.66              |                          |                          | 23.66     |
| 本期转回                    |                    |                          |                          |           |
| 本期转销                    |                    |                          |                          |           |

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计        |
|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |           |
| 本期核销               |                    |                          |                          |           |
| 其他变动               |                    |                          |                          |           |
| 2024 年 06 月 30 日余额 | 30,779.89          |                          |                          | 30,779.89 |

(4) 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额      |
|------|-----------|--------|-------|-------|------|-----------|
|      |           | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 坏账准备 | 30,756.23 | 23.66  |       |       |      | 30,779.89 |
| 合计   | 30,756.23 | 23.66  |       |       |      | 30,779.89 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期末余<br>额 |
|-----------------------|------|------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 格上租赁有限公司嘉兴分公司         | 保证金  | 80,000.00  | 2-3 年 | 25.99                       | 8,000.00     |
| 浙江大华科技有限公司            | 保证金  | 50,000.00  | 1 年以内 | 16.24                       | 5,000.00     |
| 中国能源建设集团扬州电力设备修造厂有限公司 | 保证金  | 50,000.00  | 3-4 年 | 16.24                       | 5,000.00     |
| 杭州海康威视科技有限公司          | 保证金  | 50,000.00  | 2-3 年 | 16.24                       | 5,000.00     |
| 中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司   | 代垫款项 | 21,085.06  | 1 年以内 | 6.85                        | 2,108.51     |
| 合计                    |      | 251,085.06 |       | 81.56                       | 25,108.51    |

(七) 存货

1. 存货的分类

| 项目        | 期末余额          |                         |               | 期初余额          |                         |               |
|-----------|---------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|           | 账面余额          | 跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料       | 8,554,133.74  | 506,080.26              | 8,048,053.48  | 6,662,019.12  | 396,370.30              | 6,265,648.82  |
| 产成品       | 6,972,581.16  | 479,497.42              | 6,493,083.74  | 5,947,709.62  | 586,830.87              | 5,360,878.75  |
| 在产品及自制半成品 | 2,701,467.95  | 124,078.24              | 2,577,389.71  | 2,344,575.13  | 63,842.62               | 2,280,732.51  |
| 发出商品      | 884,919.40    | 21,447.39               | 863,472.01    | 397,759.87    | 576.57                  | 397,183.30    |
| 委托加工物资    | 814,235.85    | 59,406.10               | 754,829.75    | 390,229.55    | 18,707.09               | 371,522.46    |
| 合计        | 19,927,338.10 | 1,190,509.41            | 18,736,828.69 | 15,742,293.29 | 1,066,327.45            | 14,675,965.84 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

| 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         | 396,370.30   | 235,003.54 |    | 125,293.59 |    | 506,080.25   |
| 产成品         | 586,830.87   | 126,874.28 |    | 234,207.72 |    | 479,497.43   |
| 在产品 及 自制半成品 | 63,842.62    | 119,063.93 |    | 58,828.31  |    | 124,078.24   |
| 发出商品        | 576.57       | 20,870.82  |    |            |    | 21,447.39    |
| 委托加工物资      | 18,707.09    | 59,406.10  |    | 18,707.09  |    | 59,406.10    |
| 合计          | 1,066,327.45 | 561,218.67 |    | 437,036.71 |    | 1,190,509.41 |

### 3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

#### (八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额   |
|---------|-----------|--------|
| 待抵扣进项税额 | 13,910.06 | 208.96 |
| 合计      | 13,910.06 | 208.96 |

#### (九) 投资性房地产

##### 1. 按成本计量的投资性房地产

| 项目                 | 房屋及建筑物       | 土地使用权        | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |              |
| 1. 期初余额            | 5,260,179.58 | 1,613,251.84 | 6,873,431.42 |
| 2. 本期增加金额          |              |              |              |
| (1) 外购             |              |              |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |              |              |
| (3) 企业合并增加         |              |              |              |
| 3. 本期减少金额          |              |              |              |
| (1) 处置             |              |              |              |
| (2) 其他转出           |              |              |              |
| 4. 期末余额            | 5,260,179.58 | 1,613,251.84 | 6,873,431.42 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |              |              |
| 1. 期初余额            | 1,597,779.27 | 408,690.91   | 2,006,470.18 |
| 2. 本期增加金额          | 118,354.02   | 16,132.74    | 134,486.76   |
| (1) 计提或摊销          | 118,354.02   | 16,132.74    | 134,486.76   |
| 3. 本期减少金额          |              |              |              |
| (1) 处置             |              |              |              |
| (2) 其他转出           |              |              |              |
| 4. 期末余额            | 1,716,133.29 | 424,823.65   | 2,140,956.94 |
| 三、减值准备             |              |              |              |
| 1. 期初余额            |              |              |              |
| 2. 本期增加金额          |              |              |              |



| 项目       | 房屋及建筑物       | 土地使用权        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 计提   |              |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |              |
| (1) 处置   |              |              |              |
| (2) 其他转出 |              |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |              |
| 1.期末账面价值 | 3,544,046.29 | 1,188,428.19 | 4,732,474.48 |
| 2.期初账面价值 | 3,662,400.31 | 1,204,560.93 | 4,866,961.24 |

#### (十) 固定资产

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 28,736,485.84 | 30,255,061.01 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 28,736,485.84 | 30,255,061.01 |

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备       | 合计            |
|------------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |              |               |              |            |               |
| 1.期初余额     | 8,898,212.93 | 54,841,816.49 | 1,122,426.28 | 303,205.30 | 65,165,661.00 |
| 2.本期增加金额   |              | 835,398.24    | -4,055.55    |            | 831,342.69    |
| (1) 购置     |              | 835,398.24    |              |            | 835,398.24    |
| (2) 在建工程转入 |              |               |              |            |               |
| (3) 折算差额   |              |               | -4,055.55    |            | -4,055.55     |
| 3.本期减少金额   |              | 34,188.03     |              | 18,205.11  | 52,393.14     |
| (1) 处置或报废  |              | 34,188.03     |              | 18,205.11  | 52,393.14     |
| 4.期末余额     | 8,898,212.93 | 55,643,026.70 | 1,118,370.73 | 285,000.19 | 65,944,610.55 |
| 二、累计折旧     |              |               |              |            |               |
| 1.期初余额     | 4,571,549.88 | 29,830,320.26 | 273,395.09   | 235,334.76 | 34,910,599.99 |
| 2.本期增加金额   | 200,209.74   | 2,004,591.57  | 116,438.41   | 15,746.52  | 2,336,986.24  |
| (1) 计提     | 200,209.74   | 2,004,591.57  | 117,588.80   | 15,746.52  | 2,338,136.63  |
| (2) 折算差额   |              |               | -1,150.39    |            | -1,150.39     |
| 3.本期减少金额   |              | 23,076.90     |              | 16,384.62  | 39,461.52     |
| (1) 处置或报废  |              | 23,076.90     |              | 16,384.62  | 39,461.52     |
| 4.期末余额     | 4,771,759.62 | 31,811,834.93 | 389,833.50   | 234,696.66 | 37,208,124.71 |
| 三、减值准备     |              |               |              |            |               |
| 1.期初余额     |              |               |              |            |               |
| 2.本期增加金额   |              |               |              |            |               |
| (1) 计提     |              |               |              |            |               |

| 项目        | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备      | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 3.本期减少金额  |              |               |            |           |               |
| (1) 处置或报废 |              |               |            |           |               |
| 4.期末余额    |              |               |            |           |               |
| 四、账面价值    |              |               |            |           |               |
| 1.期末账面价值  | 4,126,453.31 | 23,831,191.77 | 728,537.23 | 50,303.53 | 28,736,485.84 |
| 2.期初账面价值  | 4,326,663.05 | 25,011,496.23 | 849,031.19 | 67,870.54 | 30,255,061.01 |

## (十一)使用权资产

### 1. 使用权资产情况

| 项目         | 运输工具       | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值     |            |            |
| 1. 期初余额    | 233,549.11 | 233,549.11 |
| 2. 本期增加金额  |            |            |
| (1) 新增租赁   |            |            |
| (2) 企业合并增加 |            |            |
| (3) 重估调整   |            |            |
| 3. 本期减少金额  |            |            |
| (1) 处置     |            |            |
| 4. 期末余额    | 233,549.11 | 233,549.11 |
| 二、累计折旧     |            |            |
| 1. 期初余额    | 162,186.95 | 162,186.95 |
| 2. 本期增加金额  | 38,924.88  | 38,924.88  |
| (1) 计提     | 38,924.88  | 38,924.88  |
| 3. 本期减少金额  |            |            |
| (1) 处置     |            |            |
| 4. 期末余额    | 201,111.83 | 201,111.83 |
| 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  | 32,437.28  | 32,437.28  |
| 2. 期初账面价值  | 71,362.16  | 71,362.16  |

## (十二)无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权        | 软件           | 合计           |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |              |              |
| 1. 期初余额    | 4,248,938.01 | 1,640,736.36 | 5,889,674.37 |
| 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    | 4,248,938.01 | 1,640,736.36 | 5,889,674.37 |
| 二、累计摊销     |              |              |              |
| 1. 期初余额    | 1,076,395.58 | 303,763.76   | 1,380,159.34 |
| 2. 本期增加金额  | 42,489.18    | 79,310.58    | 121,799.76   |
| (1) 计提     | 42,489.18    | 79,310.58    | 121,799.76   |
| 3. 本期减少金额  |              |              |              |
| (1) 处置     |              |              |              |
| 4. 期末余额    | 1,118,884.76 | 383,074.34   | 1,501,959.10 |
| 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  | 3,130,053.25 | 1,257,662.02 | 4,387,715.27 |
| 2. 期初账面价值  | 3,172,542.43 | 1,336,972.60 | 4,509,515.03 |

## (十三)递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目       | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|          | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 |
| 递延所得税资产： |                |                  |                |                  |
| 资产减值准备   | 178,576.41     | 1,190,509.41     | 159,949.12     | 1,066,327.45     |
| 信用减值准备   | 266,829.22     | 1,778,861.45     | 279,973.01     | 1,866,486.71     |
| 递延收益     | 125.20         | 834.69           |                |                  |

| 项目                | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|-------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                   | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税资<br>产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 |
| 股份支付              | 105,327.36     | 702,182.40       | 78,995.52      | 526,636.80       |
| 使用权资产/租赁负债产生的会税差异 | 5,168.78       | 34,458.54        | 11,237.77      | 74,918.47        |
| 小计                | 556,026.97     | 3,706,846.49     | 530,155.42     | 3,534,369.43     |
| 递延所得税负债：          |                |                  |                |                  |
| 固定资产税前一次性计提折旧     | 698,275.03     | 4,655,166.87     | 744,026.95     | 4,960,179.70     |
| 使用权资产/租赁负债产生的会税差异 | 4,865.59       | 32,437.28        | 10,704.32      | 71,362.16        |
| 小计                | 703,140.62     | 4,687,604.15     | 754,731.27     | 5,031,541.86     |

2. 期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

#### (十四) 所有权或使用权受限资产

| 项目     | 期末情况          |               |          |        | 期初情况          |               |      |            |
|--------|---------------|---------------|----------|--------|---------------|---------------|------|------------|
|        | 账面余额          | 账面价值          | 受限<br>类型 | 受限情况   | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况       |
| 固定资产   | 8,898,212.93  | 4,126,453.31  | 抵押       | 银行借款抵押 | 8,898,212.93  | 4,326,663.05  | 抵押   | 银行借款抵<br>押 |
| 投资性房地产 | 6,873,431.42  | 4,732,474.48  | 抵押       | 银行借款抵押 | 6,873,431.42  | 4,866,961.24  | 抵押   | 银行借款抵<br>押 |
| 无形资产   | 4,248,938.01  | 3,130,053.25  | 抵押       | 银行借款抵押 | 4,248,938.01  | 3,172,542.43  | 抵押   | 银行借款抵<br>押 |
| 合计     | 20,020,582.36 | 11,988,981.04 |          |        | 20,020,582.36 | 12,366,166.72 |      | --         |

#### (十五) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 信用借款 | 3,000,000.00  |              |
| 抵押借款 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00 |
| 质押借款 | 3,000,000.00  | 3,000,000.00 |
| 应计利息 | 9,652.78      | 8,738.89     |
| 合计   | 11,009,652.78 | 8,008,738.89 |

#### (十六) 应付票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,113,000.00 | 1,677,000.00 |
| 合计     | 1,130,000.00 | 1,677,000.00 |

#### (十七) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,693,782.62 | 7,721,494.74 |

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以上 | 169,181.19   | 302,669.77   |
| 合计    | 8,862,963.81 | 8,024,164.51 |

## 2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

### (十八) 合同负债

#### 1. 合同负债的分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 18,293,797.97 | 15,482,420.95 |
| 合计   | 18,293,797.97 | 15,482,420.95 |

#### 2. 按账龄分类

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 18,265,479.44 | 15,429,811.31 |
| 1 年以上        | 28,318.53     | 52,609.64     |
| 合计           | 18,293,797.97 | 15,482,420.95 |

### (十九) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,917,473.86 | 9,760,797.21  | 10,333,543.91 | 2,344,727.16 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 276,261.34   | 920,383.79    | 1,029,712.76  | 166,932.37   |
| 合计           | 3,193,735.20 | 10,681,181.00 | 11,363,256.67 | 2,511,659.53 |

#### 2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,789,350.11 | 8,607,886.05 | 9,187,046.89  | 2,210,189.27 |
| 职工福利费       |              | 385,980.26   | 384,702.43    | 1,277.83     |
| 社会保险费       | 86,886.75    | 494,162.90   | 494,642.59    | 86,407.06    |
| 其中：医疗及生育保险费 | 81,348.72    | 461,230.84   | 462,557.93    | 80,021.63    |
| 工伤保险费       | 5,538.03     | 32,932.06    | 32,084.66     | 6,385.43     |
| 住房公积金       | 41,237.00    | 263,248.00   | 257,632.00    | 46,853.00    |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 9,520.00     | 9,520.00      |              |
| 合计          | 2,917,473.86 | 9,760,797.21 | 10,333,543.91 | 2,344,727.16 |

#### 3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 264,134.03 | 881,574.90 | 985,900.72   | 159,808.21 |
| 失业保险费  | 12,127.31  | 38,808.89  | 43,812.04    | 7,124.16   |
| 合计     | 276,261.34 | 920,383.79 | 1,029,712.76 | 166,932.37 |

## (二十) 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 293,493.69 | 723,098.42   |
| 企业所得税   | 190,641.04 | 1,327,701.83 |
| 城市维护建设税 | 19,149.45  | 57,166.55    |
| 教育费附加   | 8,206.91   | 24,499.95    |
| 地方教育费附加 | 5,471.27   | 16,333.30    |
| 房产税     | 64,029.94  | 115,325.98   |
| 土地使用税   | 70,858.56  | 141,717.12   |
| 个人所得税   | 100,533.39 | 83,160.75    |
| 印花税     | 12,303.56  | 25,320.08    |
| 合计      | 764,687.81 | 2,514,323.98 |

## (二十一) 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 307,948.59 | 307,894.69 |
| 合计    | 307,948.59 | 307,894.69 |

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质分类

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 押金    | 166,666.00 | 166,666.00 |
| 未支付费用 | 141,282.59 | 141,228.69 |
| 合计    | 307,948.59 | 307,894.69 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额      | 期初余额      |
|------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的长期借款 | 7,125.00  | 7,837.50  |
| 一年内到期的租赁负债 | 34,458.54 | 74,918.47 |
| 合计         | 41,583.54 | 82,755.97 |

## (二十三) 其他流动负债

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 待转销项税             | 117,142.32   | 101,918.95   |
| 未终止确认的已背书未到期的应收票据 | 3,673,980.85 | 2,601,957.08 |
| 合计                | 3,791,123.17 | 2,703,876.03 |

## (二十四)长期借款

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         | 利率区间       |
|--------------|--------------|--------------|------------|
| 信用借款         | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 3.6%—3.75% |
| 应付利息         | 7,125.00     | 7,837.50     |            |
| 小计           | 7,007,125.00 | 7,007,837.50 |            |
| 减：一年内到期的长期借款 | 7,125.00     | 7,837.50     |            |
| 合计           | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |            |

## (二十五)租赁负债

| 项目           | 期末余额      | 期初余额      |
|--------------|-----------|-----------|
| 租赁付款额        | 34,867.29 | 76,707.99 |
| 减：未确认融资费用    | 408.75    | 1,789.52  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 34,458.54 | 74,918.47 |
| 合计           | 0.00      | 0.00      |

## (二十六)股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 46,385,186.00 |             |    |           |    |    | 46,385,186.00 |

## (二十七)资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加额      | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|-------|---------------|
| 股本溢价   | 14,213,260.42 |            |       | 14,213,260.42 |
| 其他资本公积 | 526,636.80    | 175,545.60 |       | 702,182.40    |
| 合计     | 14,739,897.22 | 175,545.60 |       | 14,915,442.82 |

本期资本公积变动原因：其他资本公积变动，增加部分是以权益结算的股份支付计入资本公积的金额为 175,545.60 元。

## (二十八)其他综合收益

| 项目               | 期初余额      | 本期发生额     |                    |                      |         |           |           | 期末余额      |
|------------------|-----------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
|                  |           | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |           |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -1,220.07 | -2,907.31 |                    |                      |         | -2,907.31 |           | -4,127.38 |
| 其中：外币财务报表折算差额    | -1,220.07 | -2,907.31 |                    |                      |         | -2,907.31 |           | -4,127.38 |
| 其他综合收益合计         | -1,220.07 | -2,907.31 |                    |                      |         | -2,907.31 |           | -4,127.38 |

## (二十九)盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,945,850.03 |       |       | 2,945,850.03 |
| 合计     | 2,945,850.03 |       |       | 2,945,850.03 |

据公司章程的规定，按母公司本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

### (三十) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 2023 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 16,661,701.70 | 7,867,037.96  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               | -47,592.33    |
| 调整后期初未分配利润            | 16,661,701.70 | 7,819,445.63  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 5,863,376.06  | 11,989,729.05 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 1,292,065.54  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 应付普通股股利               | 5,566,222.32  | 1,855,407.44  |
| 净资产折股                 |               |               |
| 未分配利润转增股本             |               |               |
| 期末未分配利润               | 16,958,855.44 | 16,661,701.70 |

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 39,936,801.82 | 24,957,101.25 | 30,914,772.65 | 20,829,032.09 |
| 其他业务 | 1,048,343.92  | 134,486.76    | 937,367.00    | 134,486.76    |
| 合计   | 40,985,145.74 | 25,091,588.01 | 31,852,139.65 | 20,963,518.85 |

#### 2. 按产品分项列示如下

| 收入分类 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 蜗轮   | 17,447,642.70 | 10,412,979.00 | 11,532,795.80 | 6,863,096.02  |
| 蜗杆   | 9,874,414.11  | 5,346,950.15  | 7,326,678.31  | 4,511,763.17  |
| 减速机  | 8,070,950.83  | 5,555,467.45  | 10,701,384.76 | 8,355,149.35  |
| 其他   | 5,592,138.10  | 3,776,191.41  | 2,291,280.78  | 1,233,510.31  |
| 合计   | 40,985,145.74 | 25,091,588.01 | 31,852,139.65 | 20,963,518.85 |

#### 3. 按区域分项列示如下

| 收入分类 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 内销   | 35,718,352.70 | 21,875,111.41 | 31,347,743.84 | 20,381,090.13 |
| 外销   | 5,266,793.04  | 3,216,476.60  | 504,395.81    | 582,428.72    |
| 合计   | 40,985,145.74 | 25,091,588.01 | 31,852,139.65 | 20,963,518.85 |

### (三十二) 税金及附加



| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 127,699.32 | 108,672.16 |
| 土地使用税   | 70,858.56  |            |
| 城市维护建设税 | 130,173.94 | 143,277.18 |
| 教育费附加   | 55,788.83  | 61,404.50  |
| 地方教育费附加 | 37,192.56  | 40,936.28  |
| 印花税     | 26,114.04  | 16,107.25  |
| 合计      | 447,827.25 | 370,397.37 |

(三十三)销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 828,849.76   | 826,077.20   |
| 广告宣传费 | 415,757.43   | 140,310.43   |
| 办公费   | 32,081.11    | 11,059.86    |
| 差旅费   | 95,910.48    | 56,534.83    |
| 业务招待费 | 57,829.17    | 31,264.81    |
| 车辆费用  | 37,816.63    | 6,635.09     |
| 其他    | 195,450.83   | 168,902.12   |
| 合计    | 1,663,695.41 | 1,240,784.34 |

(三十四)管理费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 中介及技术服务费 | 742,315.22   | 1,899,773.39 |
| 职工薪酬     | 1,928,999.05 | 1,845,731.49 |
| 修理费      | 25,653.93    | 15,300.88    |
| 折旧摊销费    | 274,111.42   | 293,148.22   |
| 租赁费      | 88,872.95    | 92,984.34    |
| 办公费      | 145,582.17   | 170,872.93   |
| 差旅费      | 269,743.24   | 166,456.76   |
| 环境保护费    | 29,967.59    | 35,906.65    |
| 车辆费用     | 34,882.38    | 19,401.35    |
| 水电费      | 57,818.51    | 49,030.32    |
| 业务招待费    | 26,703.17    | 26,358.05    |
| 其他       | 330,613.79   | 280,343.35   |
| 合计       | 3,955,263.42 | 4,895,307.73 |

(三十五)研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,644,579.65 | 1,620,986.06 |
| 材料费    | 878,066.16   | 759,315.90   |
| 燃料动力费用 | 21,795.71    | 13,627.44    |
| 折旧及摊销  | 239,114.36   | 260,352.42   |
| 其他     | 313,828.48   | 205,719.90   |
| 合计     | 3,097,384.36 | 2,860,001.72 |

(三十六)财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 294,483.17 | 378,942.43 |
| 减：利息收入 | 191,581.50 | 68,707.03  |
| 汇兑损益   | 14,979.48  | 21,291.94  |
| 手续费支出  | 10,072.72  | 10,727.31  |

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----|------------|------------|
| 合计 | 127,953.87 | 342,254.65 |

(三十七)其他收益

| 项目                                    | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------|------------|------------|-------------|
| 科技创新券兑现补助经费                           | 4,000.00   |            | 与收益相关       |
| 一次性扩岗补贴                               |            | 1,500.00   | 与收益相关       |
| 银收桐乡市科学技术局 2022 年度第三批科技专项补助（第 144 名）  |            | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 2022 年度桐乡市工业企业创强奖励专精特新                |            | 250,000.00 | 与收益相关       |
| 2022 年度桐乡市工业企业创强奖励隐形冠军                |            | 250,000.00 | 与收益相关       |
| 企业吸纳贫困人口增值税退税                         | 20,150.00  |            | 与收益相关       |
| 银收桐乡市经济和信息化局 2023 年度桐乡市第一批企业技术创新类项目奖励 | 72,000.00  |            | 与收益相关       |
| 银收桐乡市市场监督管理局 2024 年度桐乡市知识产权专项奖励资金     | 10,000.00  |            | 与收益相关       |
| 吸纳高校毕业生就业社保补贴                         | 11,885.92  |            | 与收益相关       |
| 个税手续费                                 | 8,814.08   | 7,273.85   | 与收益相关       |
| 先进制造业企业进项税额加计抵减                       | 114,557.70 |            | 与收益相关       |
| 合计                                    | 241,407.70 | 558,773.85 |             |

(三十八)信用减值损失

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------------|-----------|------------|
| 应收票据信用减值损失  | 194.14    | 12,289.09  |
| 应收账款信用减值损失  | 61,764.40 | 211,677.34 |
| 其他应收款信用减值损失 | -49.21    | 5,474.60   |
| 合计          | 61,909.33 | 229,441.03 |

(三十九)资产减值损失

| 项目                | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-------------------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -455,878.76 | -640,515.10 |
| 合计                | -455,878.76 | -640,515.10 |

(四十)资产处置收益

| 项目                  | 本期发生额 | 上期发生额       |
|---------------------|-------|-------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产处置收益 |       | -141,434.06 |
| 合计                  |       | -141,434.06 |

(四十一)营业外收入

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-------|--------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 |       | 1,000,000.00 |               |
| 其他           | 0.47  | 8.74         | 0.47          |
| 合计           | 0.47  | 1,000,008.74 | 0.47          |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目          | 本期发生额 |             | 上期发生额        |             |
|-------------|-------|-------------|--------------|-------------|
|             | 发生额   | 与资产相关/与收益相关 | 发生额          | 与资产相关/与收益相关 |
| 企业挂牌奖励资金【1】 |       |             | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 合计          |       |             | 1,000,000.00 |             |

注 1：根据“桐乡市人民政府关于印发桐乡市金融支持经济高质量发展若干政策的通知”，收到桐乡市财政局企业挂牌奖励资金 1,000,000.00 元。

#### (四十二) 营业外支出

| 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 |
|-----------|-----------|--------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 12,931.62 | 273.50 | 12,931.62     |
| 其他        | 179.00    |        | 179.00        |
| 合计        | 13,110.62 | 273.50 | 13,110.62     |

#### (四十三) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 649,847.68 | 105,721.19 |
| 递延所得税费用 | -77,462.20 | -98,044.46 |
| 合计      | 572,385.48 | 7,676.73   |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 金 额          |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 6,435,761.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 965,364.23   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -5,602.89    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |              |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 22,337.28    |
| 研发费用加计扣除                       | -409,713.14  |
| 企业安置残疾人员工资加计扣除                 |              |
| 所得税费用                          | 572,385.48   |

#### (四十四) 其他综合收益

详见附注五、(二十八)。

#### (四十五) 现金流量表

##### 1. 经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 存款利息收入     | 191,581.50   | 68,707.03    |
| 补贴收入及营业外收入 | 154,155.02   | 1,569,700.56 |
| 往来款等       | 1,635,565.98 | 1,069,519.70 |
| 合计         | 1,981,302.50 | 2,707,927.29 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 经营期间费用支出 | 235,079.05   | 1,032,066.01 |
| 往来款等     | 1,637,232.73 | 277,238.20   |
| 合计       | 1,872,311.78 | 1,309,304.21 |

## 2. 筹资活动有关的现金

## (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----------|-----------|-----------|
| 租赁负债支付的现金 | 47,280.00 | 83,280.00 |
| 合计        | 47,280.00 | 83,280.00 |

## (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 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 |           |
| 租赁负债       |           |      |          |           |       |           |
| 一年内到期的租赁负债 | 74,918.47 |      | 6,820.07 | 47,280.00 |       | 34,458.54 |
| 合计         | 74,918.47 |      | 6,820.07 | 47,280.00 |       | 34,458.54 |

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |              |              |
| 净利润                              | 5,863,376.06 | 2,178,199.22 |
| 加：信用减值损失                         | -62,077.95   | -216,945.71  |
| 资产减值准备                           | 124,181.96   | 276,267.95   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 2,466,467.55 | 2,376,252.99 |
| 使用权资产折旧                          | 38,924.88    | 58,176.66    |
| 无形资产摊销                           | 121,799.76   | 121,799.76   |
| 长期待摊费用摊销                         |              |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |              | 141,434.06   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 12,931.62    | 273.50       |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列）               |              |              |

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 310,297.05    | 383,991.97    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -25,871.55    | -43,566.04    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | -51,590.65    | -54,478.42    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -4,185,044.81 | 1,028,443.90  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -3,984,947.54 | 9,059,788.01  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,054,808.72  | -8,122,037.21 |
| 其他                    | 175,545.60    | 175,545.60    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 1,858,800.70  | 7,363,146.24  |
| 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         |               |               |
| 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               | 27,275,123.63 | 14,496,369.07 |
| 减：现金的期初余额             | 29,996,706.79 | 8,492,882.08  |
| 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          | -2,721,583.16 | 6,003,486.99  |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           |               |               |
| 其中：库存现金        | 36,125.16     | 48,072.21     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 27,238,998.47 | 29,948,634.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |
| 拆放同业款项         |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 27,275,123.63 | 29,996,706.79 |

## (四十七) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

| 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 |        |      |           |

| 项目     | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|--------|--------------|--------|------------|
| 其中：美元  | 29,508.69    | 7.1268 | 210,302.53 |
| 欧元     | 6,392.14     | 7.6617 | 48,974.66  |
| 台币     | 2,106,895.00 | 0.2187 | 460,845.84 |
| 白俄罗斯卢布 | 1,326.90     | 2.2224 | 2,948.90   |
| 俄罗斯卢布  | 53,990.00    | 0.0841 | 4,540.56   |
| 英镑     | 5,337.11     | 9.0430 | 48,263.49  |
| 韩元     | 558,290.00   | 0.0052 | 2,903.11   |
| 应收账款   |              |        |            |
| 其中：美元  | 89,928.30    | 7.1268 | 640,901.01 |
| 欧元     | 2,812.00     | 7.6617 | 21,544.70  |
| 台币     | 2,338,275.00 | 0.2187 | 511,456.10 |
| 应付账款   |              |        |            |
| 其中：台币  | 9,494.00     | 0.2187 | 2,076.64   |

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

| 重要境外经营实体 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据   |
|----------|---------|-------|--------|
| 上恒股份有限公司 | 台湾省     | 台币    | 当地法定货币 |

## (四十八) 租赁

### 1. 作为承租人

| 项目                                           | 金额         |
|----------------------------------------------|------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |            |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |            |
| 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                    | 72,693.96  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |            |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 119,973.96 |

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 1,644,579.65 | 1,620,986.06 |
| 材料费        | 878,066.16   | 759,315.90   |
| 燃料动力费用     | 21,795.71    | 13,627.44    |
| 折旧及摊销      | 239,114.36   | 260,352.42   |
| 其他         | 313,828.48   | 205,719.90   |
| 合计         | 3,097,384.36 | 2,860,001.72 |
| 其中：费用化研发支出 | 3,097,384.36 | 2,860,001.72 |

## 七、合并范围的变更

2024 年 5 月 16 日公司新设控股子公司桐乡彤运贸易有限公司，统一社会信用代码 91330483MADLP8YY2J，注册地址：浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道凤翔东路 349 号 2 幢 103 室，法定代表

人陈金山，营业期限 2024 年 5 月 16 日至无固定期限。经营范围：一般项目：机械设备销售；齿轮及齿轮减、变速箱销售；轴承、齿轮和传动部件销售；机床功能部件及附件销售；金属切削机床销售；数控机床销售；金属成形机床销售；智能机器人销售；智能仪器仪表销售；工业自动控制系统装置销售；销售代理；金属材料销售；金属制品销售；高速精密齿轮传动装置销售；实验分析仪器销售；电子测量仪器销售；金属切割及焊接设备销售；五金产品零售；五金产品批发；光电子器件销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用百货销售；建筑材料销售；电子产品销售；制冷、空调设备销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；机械零件、零部件销售；金属工具销售；普通机械设备安装服务；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；进出口代理；贸易经纪；供应链管理服务；离岸贸易经营（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）。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称      | 主要经营地 | 注册资本      | 注册地 | 业务性质       | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|------------|-------|-----------|-----|------------|----------|----|------|
|            |       |           |     |            | 直接       | 间接 |      |
| 上恒股份有限公司   | 台湾省   | 500 万元台币  | 台中市 | 销售蜗轮、蜗杆等产品 | 100.00   |    | 购买   |
| 桐乡彤运贸易有限公司 | 桐乡市   | 100 万元人民币 | 桐乡市 | 机床及附件销售    | 100.00   |    | 投资设立 |

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

| 类型                                    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------------------------------------|------------|--------------|
| 科技创新券兑现补助经费                           | 4,000.00   |              |
| 一次性扩岗补贴                               |            | 1,500.00     |
| 银收桐乡市科学技术局 2022 年度第三批科技专项补助（第 144 名）  |            | 50,000.00    |
| 2022 年度桐乡市工业企业创强奖励专精特新                |            | 250,000.00   |
| 2022 年度桐乡市工业企业创强奖励隐形冠军                |            | 250,000.00   |
| 企业吸纳贫困人口增值税退税                         | 20,150.00  |              |
| 银收桐乡市经济和信息化局 2023 年度桐乡市第一批企业技术创新类项目奖励 | 72,000.00  |              |
| 银收桐乡市市场监督管理局 2024 年度桐乡市知识产权专项奖励资金     | 10,000.00  |              |
| 吸纳高校毕业生就业社保补贴                         | 11,885.92  |              |
| 个税手续费                                 | 8,814.08   | 7,273.85     |
| 先进制造业企业进项税额加计抵减                       | 114,557.70 |              |
| 企业挂牌奖励资金                              |            | 1,000,000.00 |
| 合计                                    | 241,407.70 | 1,558,773.85 |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，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、信用记录及其它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。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 52.70%。

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工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3、市场风险

#### （1）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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分销售面向境外客户，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。

截止 2024 年 6 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如附注五、（四十七）外币货币性



项目所述，对于本公司各类外币金融资产及金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 194,903.17 元。

(2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司带利息债务为固定利率短期借款 11,009,652.78 元和长期借款 7,007,125.00 元（含计入一年内到期的非流动负债部分），整体风险可控。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

| 项目             | 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）应收款项融资      |            |            | 3,886,398.32 | 3,886,398.32 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 3,886,398.32 | 3,886,398.32 |

(二)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

公司应收款项融资为以信用等级较高的商业银行为承兑人的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，且其期限较短受市场风险的影响较小，故公司以应收款项融资的成本价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

| 母公司名称    | 注册地    | 业务性质 | 注册资本    | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------|--------|------|---------|-----------------|------------------|
| 优希集团有限公司 | 塞舌尔共和国 | 投资管理 | 200 万美元 | 86.71           | 86.71            |

本公司最终控制方是陈金山、林秀薰二人。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系         |
|---------|----------------|
| 陈劭      | 董事、实际控制人的一致行动人 |
| 陈霏      | 董事、实际控制人的一致行动人 |

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 2. 关联租赁情况

###### (1) 本公司作为承租方情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁的租金费用 |           | 支付的租金     |           |
|-------|--------|----------------|-----------|-----------|-----------|
|       |        | 本期发生额          | 上期发生额     | 本期发生额     | 上期发生额     |
| 陈霏    | 房屋及建筑物 | 15,033.79      | 21,757.36 | 15,033.79 | 21,757.36 |
| 陈劭    | 房屋及建筑物 | 13,364.81      | 3,286.27  | 13,364.81 | 3,286.27  |

##### 3. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,978,028.42 | 1,784,394.16 |

### 十三、股份支付

#### (一) 以权益结算的股份支付情况

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 参考评估价值计算               |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 参考评估报告确定               |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法  | 员工直接或通过持股平台间接获取的公司股权份额 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无重大差异                  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 702,182.40             |

#### (二) 本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 管理人员   | 26,472.78    |              |
| 研发人员   | 57,705.58    |              |
| 销售人员   | 22,815.14    |              |
| 生产人员   | 68,552.10    |              |
| 合计     | 175,545.60   |              |

### 十四、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 30,361,200.93 | 31,773,107.31 |
| 1 至 2 年 | 1,216,154.26  | 1,237,800.00  |
| 小计      | 31,577,355.19 | 33,010,907.31 |
| 减：坏账准备  | 1,761,290.90  | 1,836,215.37  |
| 合计      | 29,816,064.29 | 31,174,691.94 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |              |          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 31,577,355.19 | 100.00 | 1,761,290.90 | 5.58     |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 31,577,355.19 | 100.00 | 1,761,290.90 | 5.58     |
| 合计               | 31,577,355.19 | 100.00 | 1,761,290.90 | 5.58     |

| 类别               | 期初余额          |        |              |          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 33,010,907.31 | 100.00 | 1,836,215.37 | 5.56     |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 33,010,907.31 | 100.00 | 1,836,215.37 | 5.56     |
| 合计               | 33,010,907.31 | 100.00 | 1,836,215.37 | 5.56     |

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：账龄组合

| 账龄      | 期末余额          |              |         | 期初余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 30,361,200.93 | 1,518,060.05 | 5.00    | 31,773,107.31 | 1,588,655.37 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 1,216,154.26  | 243,230.85   | 20.00   | 1,237,800.00  | 247,560.00   | 20.00   |
| 合计      | 31,577,355.19 | 1,761,290.90 |         | 33,010,907.31 | 1,836,215.37 |         |

### 3. 坏账准备情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|----|------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,836,215.37 | -74,924.47 |       |    |      | 1,761,290.90 |
| 合计        | 1,836,215.37 | -74,924.47 |       |    |      | 1,761,290.90 |

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款金额。

### 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

| 单位名称          | 应收账款<br>期末余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同<br>资产期末<br>余额 | 占应收账款和合同<br>资产期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备期末余<br>额 |
|---------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|
| 江苏恒望机械科技有限公司  | 5,811,478.03  |              | 5,811,478.03          | 18.40                           | 290,573.90   |
| 杭州海康机器智能有限公司  | 3,643,237.11  |              | 3,643,237.11          | 11.54                           | 182,161.86   |
| 苏州金潭佳精密机械有限公司 | 3,073,610.17  |              | 3,073,610.17          | 9.73                            | 153,680.51   |
| 安徽弘名机械有限公司    | 2,203,472.88  |              | 2,203,472.88          | 6.98                            | 110,173.64   |
| 弗兰德传动系统有限公司   | 2,045,976.80  |              | 2,045,976.80          | 6.48                            | 102,298.84   |
| 合计            | 16,777,774.99 |              | 16,777,774.99         | 53.13                           | 838,888.75   |

### (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,343,205.51 | 1,323,713.40 |
| 合计    | 1,343,205.51 | 1,323,713.40 |

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,122,575.51 | 1,106,683.40 |
| 1 至 2 年 | 17,000.00    | 17,000.00    |
| 2 至 3 年 | 3,600.00     | 130,000.00   |
| 3 至 4 年 | 130,000.00   | 70,000.00    |
| 4 至 5 年 | 70,000.00    | 30.00        |
| 5 年以上   | 30.00        |              |
| 小计      | 1,343,205.51 | 1,323,713.40 |
| 减：坏账准备  | 30,320.55    | 30,271.34    |
| 合计      | 1,312,884.96 | 1,293,442.06 |

(2) 按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及备用金 | 17,030.00    | 17,030.00    |
| 保证金    | 259,890.45   | 264,913.84   |
| 代垫款项   | 26,285.06    | 20,769.56    |
| 往来款    | 1,040,000.00 | 1,021,000.00 |
| 小计     | 1,343,205.51 | 1,323,713.40 |
| 减：坏账准备 | 30,320.55    | 30,271.34    |
| 合计     | 1,312,884.96 | 1,293,442.06 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                      | 合计        |
|-------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|-----------|
|                         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已<br>发生信用减值) |           |
| 2024 年 1 月 1 日余额        | 30,271.34          |                          |                           | 30,271.34 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | 30,271.34          |                          |                           | 30,271.34 |
| 一转入第二阶段                 |                    |                          |                           |           |
| 一转入第三阶段                 |                    |                          |                           |           |
| 一转回第二阶段                 |                    |                          |                           |           |
| 一转回第一阶段                 |                    |                          |                           |           |
| 本期计提                    | 49.21              |                          |                           | 49.21     |
| 本期转回                    |                    |                          |                           |           |
| 本期转销                    |                    |                          |                           |           |
| 本期核销                    |                    |                          |                           |           |
| 其他变动                    |                    |                          |                           |           |
| 2023 年 12 月 31 日<br>余额  | 30,320.55          |                          |                           | 30,320.55 |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销或转销 | 其他变动 |      |

|      |           |       |  |  |  |           |
|------|-----------|-------|--|--|--|-----------|
| 坏账准备 | 30,271.34 | 49.21 |  |  |  | 30,320.55 |
| 合计   | 30,271.34 | 49.21 |  |  |  | 30,320.55 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------------|------|--------------|-------|----------------------|-----------|
| 上恒股份有限公司              | 往来款  | 1,040,000.00 | 1 年以内 | 77.43                |           |
| 格上租赁有限公司嘉兴分公司         | 保证金  | 80,000.00    | 2-3 年 | 5.96                 | 8,000.00  |
| 浙江大华科技有限公司            | 保证金  | 50,000.00    | 1 年以内 | 3.72                 | 5,000.00  |
| 中国能源建设集团扬州电力设备修造厂有限公司 | 保证金  | 50,000.00    | 3-4 年 | 3.72                 | 5,000.00  |
| 杭州海康威视科技有限公司          | 保证金  | 50,000.00    | 2-3 年 | 3.72                 | 5,000.00  |
| 合计                    |      | 1,270,000.00 |       | 94.55                | 23,000.00 |

(三) 长期股权投资

| 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 | 838,874.14 |      | 838,874.14 | 838,874.14 |      | 838,874.14 |
| 合计     | 838,874.14 |      | 838,874.14 | 838,874.14 |      | 838,874.14 |

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

| 被投资单位    | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 上恒股份有限公司 | 838,874.14 |      |      | 838,874.14 |          |          |
| 合计       | 838,874.14 |      |      | 838,874.14 |          |          |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 39,595,580.05 | 24,952,605.46 | 31,046,560.00 | 20,894,176.85 |
| 其他业务 | 1,048,343.92  | 134,486.76    | 937,367.00    | 134,486.76    |
| 合计   | 40,643,923.97 | 25,087,092.22 | 31,983,927.00 | 21,028,663.61 |

2. 按产品分项列示如下

| 项目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |              |
|-----|---------------|---------------|---------------|--------------|
|     | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 蜗轮  | 17,250,333.62 | 10,410,666.19 | 11,667,430.80 | 6,930,320.93 |
| 蜗杆  | 9,730,501.42  | 5,344,767.17  | 7,326,678.31  | 4,511,763.17 |
| 减速机 | 8,070,950.83  | 5,555,467.45  | 10,698,537.11 | 8,353,069.20 |

| 项目 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|    | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 其他 | 5,592,138.10  | 3,776,191.41  | 2,291,280.78  | 1,233,510.31  |
| 合计 | 40,643,923.97 | 25,087,092.22 | 31,983,927.00 | 21,028,663.61 |

3. 按区域分项列示如下

| 收入分类 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 内销   | 35,718,352.70 | 21,875,111.41 | 31,347,743.84 | 20,381,090.13 |
| 外销   | 4,925,571.27  | 3,211,980.81  | 636,183.16    | 647,573.48    |
| 合计   | 40,643,923.97 | 25,087,092.22 | 31,983,927.00 | 21,028,663.61 |

# 十八、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                  | 本期金额       | 备注 |
|---------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                       | -12,931.62 |    |
| 2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 126,850.00 |    |
| 3. 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                                      |            |    |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -178.53    |    |
| 减：所得税影响额                                                            | 17,060.98  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                       |            |    |
| 合计                                                                  | 96,678.87  |    |

## (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.08%             | 0.13   | 0.13   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.96%             | 0.12   | 0.12   |

浙江台玖精密机械股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

## 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                |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                       | -12,931.62        |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 126,850.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -178.53           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                  | <b>113,739.85</b> |
| 减：所得税影响数                                                         | 17,060.98         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                  | <b>96,678.87</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