



诚 创 精 密

NEEQ : 839929

浙江诚创精密机械股份有限公司

ZHEJIANG CHENGCHUANG PRECISION MACHINERY CO., LTD



半年度报告

2024

重要提示

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

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 | 14 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 19 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 68 |
| 附件 II | 融资情况..... | 68 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 诚创精密、公司、本公司 | 指 | 浙江诚创精密机械股份有限公司 |
| 协同投资、丽水协同 | 指 | 丽水协同投资管理合伙企业(有限合伙),股份公司持股 5%以上的非自然人股东 |
| NSK、恩斯克 | 指 | 日本精工株式会社 NSK Ltd., 日本精工株式会社 |
| NTN、恩梯恩 | 指 | 日本 NTN 株式会社 NTN Corporation, 日本 NTN 株式会社 |
| SKF、斯凯孚 | 指 | Svenska Kullager-Fabriken, 瑞典滚珠轴承制造公司集团 |
| 云和华鹤、华鹤有限 | 指 | 云和华鹤保持架有限公司, 公司控股子公司 |
| 舍弗勒 | 指 | Schaeffler Technologies AG&Co., 舍弗勒科技有限公司 |
| 黄山诚创 | 指 | 黄山诚创轴承有限公司, 公司控股子公司 |
| 安徽卡瑞森、卡瑞森公司 | 指 | 安徽卡瑞森密封科技有限公司, 公司全资子公司 |
| 安徽行知、行知公司 | 指 | 安徽行知机械科技有限公司, 公司全资子公司 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、财通证券 | 指 | 财通证券股份有限公司 |
| 《公司法》、《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》 |
| 三会 | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 日 |

第一节公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|--|
| 公司中文全称 | 浙江诚创精密机械股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | ZHEJIANG CHENGCHUANG PRECISION MACHINERY CO., LTD | | |
| 法定代表人 | 徐华高 | 成立时间 | 2002年4月30日 |
| 控股股东 | 控股股东为（徐华高） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（徐华高），一致行动人为（徐经纬和丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）） |
| 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）-轴承制造（C3451） | | |
| 主要产品与服务项目 | 轴承套圈 | | |
| 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 | 诚创精密 | 证券代码 | 839929 |
| 挂牌时间 | 2016年11月18日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 12,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 财通证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王丽燕 | 联系地址 | 浙江省丽水市云和县白龙山街道和信路168号 |
| 电话 | 0578-5113377 | 电子邮箱 | 523865864@qq.com |
| 传真 | 0578-5528699 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省丽水市云和县白龙山街道和信路168号 | 邮政编码 | 323600 |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913311257384312889 | | |
| 注册地址 | 浙江省丽水市云和县白龙山街道和信路168号 | | |
| 注册资本（元） | 12,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

公司主营业务为木制玩具、工艺品加工生产（凭有效许可证经营）轴承及轴承配件的研发、生产与销售；生产轴承所用辅料零售及产品进出口业务。公司生产的轴承套圈主要供应国内外领先的轴承制造商，如世界前八大轴承制造商的日本 NSK（恩斯克）、日本 NTN（恩梯恩）、瑞典 SKF（斯凯孚）和舍弗勒。公司主要采用“以销定产”的经营模式。销售部门根据市场情况和现有客户开发的能力，在市场上寻找优质的客户。在整个经营模式中，对核心客户的销售是生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售进行，同时公司通过研发中心开展新工艺、新技术研发，对生产工艺进行了富有成效的改进。

(二) 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 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 | √是 |
| 详细情况 | 1、2021年12月16日被认定为高新技术企业，有效期三年。 2、2022年3月被认定为浙江省“专精特新”中小企业。 |

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 | 145,328,529.06 | 90,292,690.46 | 60.95% |
| 毛利率% | 20.01% | 24.69% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,008,279.05 | 5,236,848.25 | 14.73% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,583,295.83 | 2,573,586.02 | 0.38% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 5.10% | 4.77% | - |
| 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） | 2.19% | 2.35% | - |
| 基本每股收益 | 0.50 | 0.44 | 13.64% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 337,965,612.25 | 288,715,148.73 | 17.06% |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 负债总计 | 221,044,453.61 | 172,214,414.26 | 28.35% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 115,660,700.06 | 114,900,046.58 | 0.66% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 9.64 | 9.58 | 0.63% |
| 资产负债率%（母公司） | 52.37% | 4.357% | - |
| 资产负债率%（合并） | 65.40% | 59.65% | - |
| 流动比率 | 102.82% | 106.40% | - |
| 利息保障倍数 | 4.52 | 4.03 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,521,405.64 | 2,894,819.43 | 125.28% |
| 应收账款周转率 | 1.83 | 1.29 | - |
| 存货周转率 | 1.60 | 0.99 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 17.06% | 15.01% | - |
| 营业收入增长率% | 60.95% | -22.79% | - |
| 净利润增长率% | 19.41% | -43.50% | - |

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 | 12,552,822.20 | 3.71% | 13,966,618.47 | 4.84% | -10.12% |
| 应收票据 | 2,501,608.75 | 0.74% | 450,000.00 | 0.16% | 455.91% |
| 应收账款 | 94,571,975.21 | 27.98% | 60,942,043.60 | 21.11% | 55.18% |
| 预付款项 | 2,948,228.06 | 0.87% | 7,101,778.39 | 2.46% | -58.49% |
| 其他应收款 | 813,286.88 | 0.24% | 580,688.64 | 0.20% | 40.06% |
| 无形资产 | 24,078,854.47 | 7.12% | 8,420,874.11 | 2.92% | 185.94% |
| 短期借款 | 102,820,000.00 | 30.42% | 70,849,981.54 | 24.54% | 45.12% |
| 应付账款 | 52,178,624.69 | 15.44% | 37,694,994.55 | 13.06% | 38.42% |
| 租赁负债 | 5,495,710.73 | 1.63% | 2,218,162.86 | 0.77% | 147.76% |

项目重大变动原因

报告期末资产负债表部分变动较大科目分析如下：

- 1、货币资金的减少，主要原因是公司根据采购订单支付了材料款。
- 2、应收票据的增加，主要原因是公司收到的票据没支付出去，今年客户体系票据支付的增加。
- 3、应收账款的增加，主要原因是公司今年订单的增加。
- 4、预付账款余额较上年期末下降 58.49%，主要原因是：公司子公司本期对机器设备投资少了。
- 5、其他应收的增加，主要原因是公司拓展海外业务，销售业务人员预支了差旅费。

- 6、无形资产的增加，主要原因是安徽行知和安徽卡瑞森新建厂房购置了土地。
- 7、短期借款的增加，主要原因是公司购置了机器设备和公司子公司为了日常经营活动和扩大生产，向银行贷款。
- 8、应付账款的增加，主要原因是公司今年订单量的增加，根据客户的订单订购了材料。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 145,328,529.06 | - | 90,292,690.46 | - | 60.95% |
| 营业成本 | 116,241,721.78 | 79.99% | 68,000,009.05 | 75.31% | 70.94% |
| 毛利率 | 20.01% | - | 24.69% | - | - |
| 销售费用 | 2,607,853.65 | 1.79% | 993,391.88 | 1.10% | 162.52% |
| 管理费用 | 9,736,717.66 | 6.70% | 7,580,417.88 | 8.40% | 28.45% |
| 财务费用 | 2,019,472.68 | 1.39% | 1,250,976.63 | 1.39% | 61.43% |
| 其他收益 | 947,133.48 | 0.65% | 1,928,018.60 | 2.14% | -50.88% |
| 营业利润 | 6,870,440.22 | 4.73% | 5,137,535.93 | 5.69% | 33.73% |
| 营业外收入 | 471,567.92 | 0.32% | 170,664.73 | 0.19% | 176.31% |
| 营业外支出 | 1,650.18 | 0.00% | 256,743.96 | 0.28% | -99.36% |
| 净利润 | 6,008,279.05 | 4.13% | 5,031,471.42 | 5.57% | 19.41% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,521,405.64 | - | 2,894,819.43 | - | 125.28% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,837,374.10 | - | -13,982,405.48 | - | -56.18% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 13,852,935.48 | - | 34,146,534.32 | - | -59.43% |

项目重大变动原因

报告期末利润表部分变动较大科目分析如下：

- 1、营业收入较上期增长了 60.95%，营业成本较上年增长了 70.94%，主要原因是公司订单的增加，收入和成本都相应的增长。毛利率同期对比下降，主要原因是销售价格每年都在下降，实际成本不降反而上升。
- 2、销售费用较上期增长了 162.52%，主要原因是今年收入增加，生产紧张，产生了一些空运费和报关费。
- 3、财务费用较上期增长了 61.43%，主要原因是根据客户订单，日常流动资金满足不了公司的发展规模，向银行申请了贷款资金。
- 4、营业利润与净利润较上期分别增长了 33.73%、19.41%，主要原因是：营业收入的增加，规模效应影响。
- 5、其他收益下降了 50.88%，主要是公司项目补助资金都在下半年兑付。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为 6,521,405.64 元，较上年同期净流入增加，主要是因为本期营业收入的增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- 7、投资活动产生的现金流量净额：公司报告期内投资活动产生的现金流量净额为-21,837,374.10 元，

较上年同期净流出金额进一步加大, 主要是因为本期公司子公司新建厂房购置了土地。

8、筹资活动产生的现金流量净额: 本期筹资活动产生的现金流量净额是 13,852,935.48 元, 主要原因为本期公司子公司偿还了银行贷款。

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 |
|-------------|------|--|------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 云和华鹤保持架有限公司 | 子公司 | 轴承配件制造 | 3,500,000 | 1,404,246.66 | -4,580,692.27 | 1,048,868.20 | -144,896.78 |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 子公司 | 轴承、轴承配件及其原辅助材料、精密机械零部件、精密五金件及冲压件、电子元器件生产与销售, 提供机械制造方案设计与 | 17,142,850 | 33,492,674.13 | 7,415,754.85 | 21,485,300.25 | -415,186.50 |

| | | | | | | | |
|--|--|-----------------------|--|--|--|--|--|
| | | 服务, 光伏发电, 光伏发电系统的管理维护 | | | | | |
|--|--|-----------------------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------------------|-------------|--------------|
| 浙江云和联合村镇银行股份有限公司 | 无 | 获得融资渠道, 取得收益 |

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、企业社会责任

适用 不适用

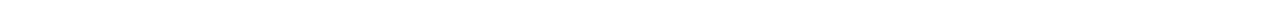
在报告期内, 我们的公司坚持诚信经营, 按时并全额支付各项税费, 同时我们也积极地吸纳社会就业人员, 全力保障员工、客户、供应商等所有相关方的权益。公司也为几位残疾员工提供了工作机会, 以此减轻社会负担, 切实履行企业对社会的责任。

六、公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 公司治理风险 | 公司变更为股份公司后, 制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易规则》、《对外担保决策制度》、等公司治理制度, 建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于观念还没有更快的转换过来, 公司治理机制的有效运作仍需磨合, 故公司短期内仍可能存在不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 |
| 客户较为集中风险 | 2024年6月末、2023年6月末, 公司对前五名客户累计销售额占当期销售总额比重分别为 47.22%、57.91%, 公司客户群主要为恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等世界前八大轴承制造商。其中, 2024年6月末、2023年6月末, 公司对日本精工株式会社下属各公司合计的销售额占公司销售总额的比重分别为 25.23%、25.30%, 这与公司产品的主要应用于精密轴承, 产品定位高端, 销售市场较为集中的特点相一致。随着公司知名度的提高及市场份额的 |

| | |
|----------------|--|
| | 增加,下游客户量将有所提升,但对单个客户的销售额仍可能较大且比重较高,公司存在客户较为集中风险。 |
| 竞争加剧风险 | 公司产品主要应用于精密轴承制造,根据中国轴承工业协会的统计,截至2013年底,我国轴承行业规模以上企业有1658家,公司竞争者数量众多。公司自2002年成立之初便将专注于精密轴承套圈、保持架生产工艺的改进,经过多年发展,依靠自身技术改进、生产工艺提升,成功进入斯凯孚、恩斯克、恩梯恩等国际知名轴承制造商的采购体系。以此同时,高端轴承产品需求巨大,国内竞争者向高端市场的投入不断提高,促使公司必须加大投入以提高在高端轴承套圈产品的市场份额。 |
| 核心技术失密或更新不及时风险 | 公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用,公司拥有多项专利技术,研发人员总数为47人,占公司总员工人数的9.20%。若公司核心技术外泄,势必对公司经营带来负面影响。以此同时,若公司竞争对手研发出与公司相近的技术,那么公司将面临较大的竞争压力。随着科学的快速发展,精密轴承套圈、保持架的制造工艺也在不断的变革中,给行业发展带来了较大的提升空间。新的工艺能够提高产品质量并降低成本,给行业的发展与提升带来了机遇。如果公司对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向,或开发新的技术、新产品不能被迅速推广应用,将会导致公司失去技术优势,在未来市场竞争中处于劣势。 |
| 高新技术企业的税收政策风险 | 本公司是高新技术企业,公司于2012年11月通过高新技术企业认定(证书编号:GR201233000248),公司2012年度至2014年度的企业所得税减按15%计征。2015年公司通过高新企业的复审(证书编号:GF201533000067),公司2015年度至2017年度的企业所得税减按15%计征。2018年11月30日公司通过高新企业的复审(证书编号:GR201833003040),公司2018年度至2020年度的企业所得税减按15%计征。2021年12月16日公司通过高新企业的复审(证书编号:GR202133002052),公司2021年度至2023年度的企业所得税减按15%计征。若国家税收政策发生变化或公司企业不再符合国家高新技术企业条件,将会对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 应收账款坏账风险 | 2024年6月末、2023年6月末,公司应收账款账面金额分别为96,127,564.53元、70,895,822.50元,占各期末流动资产的比重分别为50.66%、36.43%,应收账款周转率分别为1.83、1.29。报告期内,虽然公司客户资信优良,应收账款周转情况良好,但未来随着客户数量的增加及业务规模的扩大,若未来国内外宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化,公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏账损失的风险。 |
| 存货损失风险 | 2024年6月末、2023年6月末,公司存货账价值分别为75,924,328.78元、66,818,261.36元,占流动资产的比重分别为40.02%、35.80%。由于公司内部产品为定制生产,且公司客户主要为国内外知名的大型轴承企业,其对产品的精度要求非常高,若未来客户出现违约情形或者公司产品不符合其质量标准, |

| | |
|-----------------------------------|---|
| | 导致合同变更、终止或产品积压、重新生成,将会形成公司资产损失,对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 原材料价格波动的风险 | 报告期内,公司生产所需的原材料主要为钢材等,钢材属于国民经济领域中广泛使用的基础原材料,受各行业供求关系的影响价格波动较为频繁。短期内,若钢材价格发售剧烈波动,则会对公司的成本控制带来一定难度,使公司的盈利能力受到一定影响。 |
| 汇率波动的风险 | 报告期内,公司与斯凯孚的销售主要以美元进行结算,账面存在一定金额的外币应收账款金额。报告期内,美元汇率的波动对公司的财务费用及利润总额有一定的影响。公司2024年6月末、2023年6月末的汇兑收益分别为-181,630.36元、-332,454.97元,占利润总额的比例分别为-2.47%、-6.58%。若公司未来人民币升值,将直接影响到公司出口的销售价格及汇兑损益,从而对公司的利润空间产生一定的影响。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人为徐华高,其直接持有公司股份1010.00万股,并通过协同投资间接持有公司股份90.00万股,合计持股数量占公司总股本比例为91.666%,处于绝对控制地位。同时,徐华高担任公司董事长兼总经理职务,在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施与重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其绝对地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。 |
| 安全生产事故风险 | 公司属于机械制造行业,一线生产员工长期操作涉及切割、打磨、冲压的机器设备,存在一定的作业风险。因此,虽然公司建立了较为完备的安全生产管理制度,但仍存在一定的安全生产事故风险。 |
| 票据受让行为违规的风险 | 2016年3月以前,公司存在纯资金行为的票据受让行为,即持有票据的个人将票据转让给公司,公司向其支付对价,虽然该票据受让行为不具有任何欺诈、非法占有目的或违规融资情形,所受让票据均用于生产经营活动,但仍存在违背银行承兑汇票业务所要求之真实贸易背景原则的风险。公司自2016年3月起已对上述行为纠正完毕,不再存在纯资金行为的票据受让情形,且2016年9月21日,云和县人民政府金融办公室出具《关于浙江诚创精密机械股份有限公司票据使用情况的说明》,该说明确认其尚未发现公司在票据使用方面受到相关主管部门的行政处罚记录或相应银行的处罚记录。另《中华人民共和国票据法》对上述行为也未有行政处罚的规定,并且持有公司5%以上股份的股东已承诺承担此事项的未来可能产生的全部责任与损失。尽管如此,公司未来经营中仍可能会存在因票据管理不当造成的票据违规的风险。 |
| 公司控股子公司黄山诚创轴承有限公司为黄山诚创股东贷款提供担保的风险 | 公司子公司黄山诚创轴承有限公司为公司股东刘复龙和刘复龙之妻韩秀云在黟县农商商业银行的贷款以公司的不动产进行抵押担保,担保金额是3,000,000.00元,担保期限为2022年01月19日至2025年01月19日,该担保尚未履行完毕。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 为实际控制人提供担保的风险已经解除。 |



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 | |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | |
| 是否存在破产重整事项 | <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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|-------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |

| | | | | | | | | 控制的 企业 | |
|----|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|----|-----------|---------|
| 01 | 黄山诚创轴承有限公司 | 9,410,000.00 | 6,270,000.00 | 6,270,000.00 | 2024年1月19日 | 2027年1月19日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 02 | 黄山诚创轴承有限公司 | 3,900,000.00 | 2,570,000.00 | 2,570,000.00 | 2023年12月14日 | 2024年12月14日 | 连带 | 否 | 已事后补充履行 |
| 03 | 刘复龙、韩秀云 | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2022年1月19日 | 2025年1月19日 | 连带 | 否 | 已事后补充履行 |
| 04 | 安徽行知机械科技有限公司 | 16,000,000.00 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 2024年6月20日 | 2025年6月20日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 05 | 安徽行知机械科技有限公司 | 7,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2022年5月12日 | 2025年5月12日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 39,310,000.00 | 15,840,000.00 | 15,840,000.00 | - | - | - | - | - |

注明：安徽行知机械科技有限公司的担保总额是700万由两个合同组成，200万担保期限是2024年5月23日至2024年5月23日，500万担保期限是2024年5月12日至2024年5月12日，以上两笔贷款已经还请。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同正在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 39,310,000.00 | 15,840,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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 | 108,007,200.00 | 30,825,713.60 |
| 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 | | |
| 接受财务资助 | 102,461.32 | 102,461.32 |
| 接受担保 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 其他 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |
| _____ | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司接受财务资助和担保，是为了公司维持日常经营活动需要，都是无偿提供的，不会对公司造成影响。

日常性关联交易-其他：

(1) 徐华高为公司在邮政储蓄银行提供最高额担保，担保金额分别是 20,000,000.00 元，已发生金额为 20,000,000.00 元，上述担保尚未履行完毕。

(2) 公司向股东丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）出租办公用房，2023 年度发生关联方房租收入 6,857.14 元，2024 年 1-6 月预计发生金额为 3,428.70 元。

(3) 汪宁、叶萍、林少阳和王体明为公司在黟县农村商业银行的贷款提供担保，担保金额分别是 9,410,000.00 元和 3,900,000.00 元，实际发生额为 6,270,000.00 元和 2,570,000.00 元，担保期限分别为 2024 年 01 月 19 日至 2027 年 01 月 09 日，2023 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日，该担保尚未履行完毕。

(4) 林少阳和刘复龙分别向子公司拆入资金 1,975,984.90 元、6,300.00 元。

其他重大关联交易情况：

(1) 陈苏和王体明分别向子公司拆入资金 19,000.00 元和 1,254.32 元。

(2) 叶来忠向子公司分别拆入资金 82,207.00 元。

(3) 冯跃平为公司在建设银行的贷款提供个人房产抵押，担保金额上限 9,000,000.00，担保期限 2023 年 7 月 10 日至 2025 年 7 月 10 日，该房产抵押未履行完毕。

（五）承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|--------|------------------|--------|--------|
| 挂牌 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 11 月 18 日 | - | 正在履行中 |
| 挂牌 | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 11 月 18 日 | - | 正在履行中 |
| 挂牌 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016 年 11 月 18 日 | - | 正在履行中 |
| 挂牌 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2016 年 11 月 18 日 | - | 正在履行中 |
| 挂牌 | 实际控制人或控股股东 | 票据受让行为 | 2016 年 11 月 18 日 | - | 正在履行中 |
| 挂牌 | 其他股东 | 票据受让行为 | 2016 年 11 月 18 日 | - | 正在履行中 |
| 挂牌 | 实际控制人或控股股东 | 社保事项 | 2016 年 11 月 18 日 | - | 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 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|----------|
| 房屋 | 固定资产 | 抵押 | 25,496,472.44 | 7.54% | 用于银行借款抵押 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 24,078,854.47 | 7.12% | 用于银行借款抵押 |
| 总计 | - | - | 49,575,326.91 | 14.66% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项不会对公司造成不利影响，是为了公司开展日常的经营活动的需要。

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 | 5,258,333 | 43.82% | -1,500,000 | 3,758,333 | 31.32% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,025,000 | 16.88% | 0 | 2,025,000 | 16.88% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,025,000 | 16.88% | 0 | 2,025,000 | 16.88% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 6,741,667 | 56.18% | 1,500,000 | 8,241,667 | 68.68% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,075,000 | 50.62% | 1,500,000 | 7,575,000 | 63.12% | |
| | 董事、监事、高管 | 6,075,000 | 50.62% | 1,500,000 | 7,575,000 | 63.12% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 12,000,000 | - | 0 | 12,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 3 |

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 | 徐华高 | 8,100,000 | 2,000,000 | 10,100,000 | 84.1666% | 7,575,000 | 2,525,000 | 0 | 0 |
| 2 | 丽水协同投资管理 | 1,000,000 | | 1,000,000 | 8.3333% | 666,667 | 333,333 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|------------|------------|---|------------|---------|-----------|-----------|---|---|
| | 合伙企业(有限合伙) | | | | | | | | |
| 3 | 徐经纬 | 900,000 | | 900,000 | 7.5% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 10,000,000 | - | 12,000,000 | 100.00% | 8,241,667 | 2,858,333 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间，徐华高与徐经纬为父女关系，公司股东协同投资的合伙人徐珠丹与徐华高为母子关系，因而徐珠丹与徐经纬亦为直系亲属关系；协同投资并由公司控股股东、实际控制人徐华高实际控制。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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 | | | | |
| 徐华高 | 董事长 / 总经理 | 男 | 1970年6月 | 2022年7月29日 | 2025年7月28日 | 8,100,000 | 2,000,000 | 10,100,000 | 84.1666% |
| 吴利平 | 董事 / 副总经理 | 男 | 1971年9月 | 2022年7月29日 | 2025年7月28日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 潘伟东 | 董事 / 副总经理 | 男 | 1973年11月 | 2024年4月9日 | 2025年7月28日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 马少波 | 董事 / 财务负责人 | 男 | 1978年9月 | 2024年4月9日 | 2025年7月28日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王丽燕 | 董事会秘书 / 董事 | 女 | 1988年7月 | 2022年7月29日 | 2025年7月28日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 成翠玲 | 监事 | 女 | 1978年1月 | 2024年4月9日 | 2025年7月28日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 林定春 | 监事 | 女 | 1976年4月 | 2022年7月29日 | 2025年7月28日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 叶来忠 | 监事会主席 | 男 | 1970年2月 | 2022年7月29日 | 2025年7月28日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理徐华高系公司实际控制人，公司其他董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（二）变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------------|------|----------|----------|
| 黄根林 | 董事 | 离任 | 无 | 公司经营管理需要 |
| 徐松平 | 董事 | 离任 | 无 | 公司经营管理需要 |
| 王丽燕 | 董事/董事会秘书/财务负责人 | 离任 | 董事/董事会秘书 | 公司经营管理需要 |
| 张庆楠 | 监事 | 离任 | 无 | 公司经营管理需要 |
| 潘伟东 | 副总经理 | 新任 | 董事/副总经理 | 公司经营管理需要 |
| 马少波 | 财务总监 | 新任 | 董事/财务负责人 | 公司经营管理需要 |
| 成翠玲 | 无 | 新任 | 监事 | 公司经营管理需要 |

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

潘伟东先生，1973年生，大专学历，浙江丽水工业学校。先后任职云和县云圣钢球有限公司生产技术科科长、云和县艺发工艺厂厂长助理、浙江诚创轴承有限公司办公室主任、现任浙江诚创精密机械股份有限公司副总经理。

马少波先生，1978年生，本科学历，湖南财政学院。先后任职中日合资温州爱侣保健品有限公司任财务会计工作、温州扬业电器有限公司任财务主管工作、浙江丰明实业有限公司任财务经理、现任浙江诚创精密机械股份有限公司财务总监。

成翠玲女士，1978年生，高中学历。先后任职浙江忠协玩具厂检验员、云和县振鹏玩具厂和云和县新云玩具厂车间承包管理、云和县金成玩具厂车间承包管理、浙江诚创轴承有限公司检验员、现任浙江诚创精密机械股份有限公司质量科长。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 52 | 61 |
| 生产人员 | 329 | 359 |
| 销售人员 | 7 | 7 |
| 技术人员 | 61 | 63 |
| 财务人员 | 11 | 10 |
| 行政人员 | 10 | 11 |
| 员工总计 | 470 | 511 |

(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 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 12,552,822.20 | 13,966,618.47 |
| 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） | 2,501,608.75 | 450,000.00 |
| 应收账款 | 五（三） | 94,571,975.21 | 60,942,043.60 |
| 应收款项融资 | 五（四） | 0 | 569,077.00 |
| 预付款项 | 五（五） | 2,948,228.06 | 7,101,778.39 |
| 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） | 813,286.88 | 580,688.64 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（七） | 75,924,328.78 | 69,419,683.39 |
| 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） | 424,320.73 | 1,392,637.61 |
| 流动资产合计 | | 189,736,570.61 | 154,422,527.10 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五（九） | 8,287,458.49 | 8,287,458.49 |
| 其他权益工具投资 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（十） | 79,550,517.06 | 83,200,818.23 |
| 在建工程 | 五（十一） | 29,102,400.11 | 26,177,716.32 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（十二） | 4,366,587.92 | 4,391,139.81 |
| 无形资产 | 五（十三） | 24,078,854.47 | 8,420,874.11 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十四） | 2,408,868.62 | 2,074,896.03 |
| 递延所得税资产 | 五（十五） | 419,668.64 | 419,668.64 |
| 其他非流动资产 | 五（十六） | 14,686.33 | 1,320,050.00 |
| 非流动资产合计 | | 148,229,041.64 | 134,292,621.63 |
| 资产总计 | | 337,965,612.25 | 288,715,148.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十八） | 102,820,000.00 | 70,849,981.54 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十九） | 52,178,624.69 | 37,694,994.55 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（二十） | 168,810.00 | 53,097.35 |
| 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（二十一） | 4,272,355.01 | 4,200,613.38 |
| 应交税费 | 五（二十二） | 858,681.45 | 1,248,289.99 |
| 其他应付款 | 五（二十三） | 24,232,044.59 | 21,614,597.67 |
| 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（二十四） | | 9,459,777.35 |
| 其他流动负债 | 五（二十五） | | 6,902.65 |
| 流动负债合计 | | 184,530,515.74 | 145,128,254.48 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（二十六） | 29,270,000.00 | 23,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（二十七） | 5,495,710.73 | 2,218,162.86 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（二十八） | 1,748,227.14 | 1,867,996.92 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 36,513,937.87 | 27,086,159.78 |
| 负债合计 | | 221,044,453.61 | 172,214,414.26 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（二十九） | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（三十） | 67,297,868.27 | 67,297,868.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五（三十一） | 5,261,789.18 | 4,509,414.75 |
| 盈余公积 | 五（三十二） | 6,049,703.58 | 6,049,703.58 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（三十三） | 25,051,339.03 | 25,043,059.98 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 115,660,700.06 | 114,900,046.58 |
| 少数股东权益 | | 1,260,458.58 | 1,600,687.89 |
| 所有者权益合计 | | 116,921,158.64 | 116,500,734.47 |
| 负债和所有者权益总计 | | 337,965,612.25 | 288,715,148.73 |

法定代表人：徐华高

主管会计工作负责人：马少波

会计机构负责人：马少波

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 8,757,267.43 | 10,807,757.96 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 2,027,907.75 | 450,000.00 |
| 应收账款 | 十三（一） | 67,601,135.39 | 45,247,691.38 |
| 应收款项融资 | | | 200,000.00 |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项 | | 2,937,392.58 | 1,356,742.94 |
| 其他应收款 | 十三(二) | 48,192,487.33 | 17,328,066.86 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 45,244,128.95 | 42,395,022.76 |
| 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 | | 99,302.21 | 406,624.97 |
| 流动资产合计 | | 174,859,621.64 | 118,191,906.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三(三) | 16,516,160.13 | 14,171,260.13 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 49,893,385.51 | 53,919,683.58 |
| 在建工程 | | 29,102,400.11 | 26,177,716.32 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 6,717,816.99 | 7,091,118.41 |
| 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 | | 419,668.64 | 1,033,564.34 |
| 其他非流动资产 | | | 490,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 102,649,431.38 | 102,883,342.78 |
| 资产总计 | | 277,509,053.02 | 221,075,249.65 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 81,750,000.00 | 44,238,325.39 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 41,742,225.94 | 29,523,172.74 |
| 预收款项 | | 150,000.00 | |
| 合同负债 | | | 44,247.79 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,565,950.36 | 1,741,395.40 |
| 应交税费 | | 578,919.56 | 750,441.54 |
| 其他应付款 | | -205,029.25 | 130,199.36 |
| 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 | | | 18,715.06 |
| 其他流动负债 | | | 5,752.21 |
| 流动负债合计 | | 125,582,066.61 | 76,452,249.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 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 | | 1,748,227.14 | 1,867,996.92 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 19,748,227.14 | 19,867,996.92 |
| 负债合计 | | 145,330,293.75 | 96,320,246.41 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 67,536,326.53 | 67,536,326.53 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 2,538,787.12 | 1,786,412.69 |
| 盈余公积 | | 6,049,703.58 | 6,049,703.58 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 44,053,942.04 | 37,382,560.44 |
| 所有者权益合计 | | 132,178,759.27 | 124,755,003.24 |
| 负债和所有者权益合计 | | 277,509,053.02 | 221,075,249.65 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 145,328,529.06 | 90,292,690.46 |
| 其中：营业收入 | 五（三十四） | 145,328,529.06 | 90,292,690.46 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 139,263,650.22 | 84,849,134.11 |
| 其中：营业成本 | 五（三十四） | 116,241,721.78 | 68,000,009.05 |
| 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（三十五） | 473,641.61 | 399,666.33 |
| 销售费用 | 五（三十六） | 2,607,853.65 | 993,391.88 |
| 管理费用 | 五（三十七） | 9,736,717.66 | 7,580,417.88 |
| 研发费用 | 五（三十八） | 8,184,242.84 | 6,624,672.34 |
| 财务费用 | 五（三十九） | 2,019,472.68 | 1,250,976.63 |
| 其中：利息费用 | | 2,087,501.97 | 1,549,835.36 |
| 利息收入 | | -13,506.06 | -45,739.53 |
| 加：其他收益 | 五（四十） | 947,133.48 | 1,928,018.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（四十一） | 305,353.04 | |
| 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（四十二） | -99,242.62 | -2,234,039.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十三） | -347,682.52 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,870,440.22 | 5,137,535.93 |
| 加：营业外收入 | 五（四十四） | 471,567.92 | 170,664.73 |
| 减：营业外支出 | 五（四十五） | 1,650.18 | 256,743.96 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,340,357.96 | 5,051,456.70 |
| 减：所得税费用 | 五（四十六） | 1,332,078.91 | 19,985.28 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,008,279.05 | 5,031,471.42 |
| 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） | | 6,008,279.05 | 5,031,471.42 |
| 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) | | 0 | -205,376.83 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 6,008,279.05 | 5,236,848.25 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 6,008,279.05 | 5,031,471.42 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 6,008,279.05 | 5,236,848.25 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -205,376.83 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.50 | 0.44 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.50 | 0.44 |

法定代表人: 徐华高

主管会计工作负责人: 马少波

会计机构负责人: 马少波

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------|-------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三(四) | 107,786,956.32 | 78,451,628.29 |
| 减: 营业成本 | 十三(四) | 87,456,568.38 | 57,306,624.30 |
| 税金及附加 | | 320,680.42 | 264,784.73 |
| 销售费用 | | 1,297,906.91 | 434,122.23 |
| 管理费用 | | 4,488,344.71 | 2,420,933.14 |
| 研发费用 | | 6,004,024.91 | 6,624,672.34 |
| 财务费用 | | 1,197,085.48 | 693,045.96 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|--------------|---------------|
| 其中：利息费用 | | 1,511,662.03 | 1,038,418.84 |
| 利息收入 | | -14,471.97 | -31,339.71 |
| 加：其他收益 | | 947,133.48 | 1,313,463.09 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三(五) | 108,000.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -99,242.62 | -1,610,272.25 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -155,256.22 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,822,980.15 | 10,410,636.43 |
| 加：营业外收入 | | 14,323.78 | 124,268.33 |
| 减：营业外支出 | | 1,650.18 | 256,743.96 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,835,653.75 | 10,278,160.80 |
| 减：所得税费用 | | 1,332,078.91 | 19,985.28 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,503,574.84 | 10,258,175.52 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,503,574.84 | 10,258,175.52 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 6,503,574.84 | 10,258,175.52 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 96,089,332.25 | 82,719,866.52 |
| 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 | | 98.70 | 1,189,715.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十七） | 7,803,084.64 | 4,771,339.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 103,892,515.59 | 88,680,921.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 72,494,012.72 | 59,081,632.79 |
| 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 | | 21,119,200.33 | 17,870,141.82 |
| 支付的各项税费 | | 572,492.99 | 2,850,396.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十七） | 3,185,403.91 | 5,983,931.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 97,371,109.95 | 85,786,102.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,521,405.64 | 2,894,819.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 108,000.00 | 144,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 101,236.60 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 108,000.00 | 245,236.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,840,840.10 | 14,227,642.08 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 104,534.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,945,374.10 | 14,227,642.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -21,837,374.10 | -13,982,405.48 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 166,700.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 106,535,253.78 | 109,893,100.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十七） | 2,084,746.22 | 2,760,441.91 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 108,786,700.00 | 112,653,541.91 |
| 偿还债务支付的现金 | | 91,481,978.22 | 76,022,746.02 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,097,359.37 | 1,136,876.11 |
| 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（四十七） | 1,354,426.93 | 1,347,385.46 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 94,933,764.52 | 78,507,007.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 13,852,935.48 | 34,146,534.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 49,236.71 | -392,861.85 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,413,796.27 | 22,666,086.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,966,618.47 | 6,442,011.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,552,822.20 | 29,108,097.99 |

法定代表人：徐华高

主管会计工作负责人：马少波

会计机构负责人：马少波

（六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 94,692,196.53 | 83,393,295.14 |
| 收到的税费返还 | | 0 | 1,086,562.13 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 841,687.48 | 3,253,758.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 95,533,884.01 | 87,733,615.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 81,004,004.07 | 90,082,782.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,534,910.02 | 7,771,808.25 |
| 支付的各项税费 | | -604,393.25 | 1,053,313.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,123,771.62 | -22,203,108.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 96,058,292.46 | 76,704,795.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -524,408.45 | 11,028,820.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 108,000.00 | 144,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | -3,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 108,000.00 | 141,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,329,518.33 | 12,586,442.50 |
| 投资支付的现金 | | 2,344,900.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,674,418.33 | 12,586,442.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,566,418.33 | -12,445,442.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 88,750,000.00 | 80,893,100.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 88,750,000.00 | 80,893,100.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 51,196,800.00 | 63,584,829.35 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,649,603.85 | 924,841.40 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 29,869,605.15 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 82,716,009.00 | 64,509,670.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,033,991.00 | 16,383,429.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -392,861.85 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,056,835.78 | 14,573,945.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,807,757.96 | 3,825,235.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,750,922.18 | 18,399,180.91 |

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 | 六.三(六) |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六.三(七) |
| 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 | 六.三(八) |
| 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

六.三(六)：报告期内于注册了公司全资子公司浙江诚创机械科技有限公司。

六.三(七)：报告期内公司控股股东、实际控制人徐华高通过大宗交易回购了云和县金融投资控股有限责任公司的股份，股份数额是 200 万股，占股比例是 16.6666%。

六.三(八)：议案具体内容已于 2024 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露，详见《2023 年年度权益分派预案的公告》(公告编号：2024-026)。2024 年 5 月 25 日年度股东大会会议通过了 2023 年年度权益分派方案，在 2024 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露了《2023 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2024-041)。

(二) 财务报表项目附注

浙江诚创精密机械股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

浙江诚创精密机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由徐华高、云和县金融投资控股有限责任公司、丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）、徐经纬共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：913311257384312889。公司股票已于 2016 年 11 月在全国股转系统挂牌上市。本公司属通用设备制造业类。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,200 万股（每股面值 1 元），注册资本为 1,200 万元，注册地：浙江省丽水市云和县白龙山街道和信路 168 号。主要经营活动为：木制玩具、工艺品加工生产（凭有效许可证经营）轴承及轴承配件生产、销售；生产轴承所用辅料零售及其产品进出口业务。本公司的实际控制人为徐华高。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|---------------------|----------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额大于等于 50 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 金额大于等于 50 万元 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款 | 金额大于等于 100 万元 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款 | 金额大于等于 100 万元 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债 | 金额大于等于 100 万元 |
| 重要的在建工程 | 金额大于等于 500 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 子公司资产总额占合并资产总额 10%以上 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计

量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十一)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;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合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合一 | 银行承兑票据 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二 | 商业承兑汇票 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

(2) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|----------|--------------------------------------|
| 组合一 | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二 | 账龄组合 | 按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 |

(3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|--------------|--|
| 组合一 | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二 | 除合并范围内关联方外的其 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续 |

| | | |
|--|------------|-------------------|
| | 他各种应收及暂付款项 | 期预计信用损失率，计算预期信用损失 |
|--|------------|-------------------|

(4) 应收款项融资

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|--------|-----------|--|
| 银行承兑汇票 | 信用等级较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款 | 应收一般经销商 | |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 | |

(5) 长期应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------------------|--|
| 组合一 | 因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合二 | 其他 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十二）应收账款相关会计处理。

(十三) 存货**1. 存货的分类**

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(十四)长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 0-5 | 9.50-10.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-10 | 0-5 | 9.50-33.33 |

(十六) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、二十“长期资产减值”。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提

折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十九)无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 年 | 年限平均法 | 不动产权证期限 |
| 软件 | 10 年 | 年限平均法 | |

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

| 项 目 | 摊销年限 |
|-------------|-------|
| 装修费 | 3-5 年 |
| 热处理车间装修及调试费 | 3 年 |
| 车间搬迁费 | 2 年 |

（二十二）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，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. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确

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

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

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

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十六）收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规

定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）对于国内销售，按照合同条款将产品交付客户，收到客户的收货确认通知，同时开具相应发票作为收入的确认时点。

（2）对于出口销售，以完成报关手续作为收入确认时点。

（二十七）合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，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。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更

2. 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3% |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 详见下表 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 浙江诚创精密机械股份有限公司 | 15% |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 15% |
| 云和华鹤保持架有限公司 | 25% |
| 安徽行知机械科技有限公司 | 15% |
| 安徽卡瑞森密封科技有限公司 | 15% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 浙江诚创机械科技有限公司 | 25% |

(二) 重要的税收优惠政策及依据

本公司为高新技术企业，证书编号为 GR202133002052 号，企业所得税优惠期为 2021 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 15 日。在优惠期内，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司黄山诚创轴承有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202234000050 号，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。在优惠期内，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司安徽行知机械科技有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202334004118 号，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。在优惠期内，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司安徽卡瑞森密封科技有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202334003746 号，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。在优惠期内，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 12,552,822.20 | 13,966,618.47 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 12,552,822.20 | 13,966,618.47 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 2,501,608.75 | 450,000.00 |
| 合计 | 2,501,608.75 | 450,000.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 | 上年年末余额 | | | |
|-----------|--------------|--------|------|------|--------------|------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,501,608.75 | 100.00 | | | 2,501,608.75 | 450,000.00 | 100.00 | | 450,000.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 2,501,608.75 | 100.00 | | | 2,501,608.75 | 450,000.00 | 100.00 | | 450,000.00 |
| 合计 | 2,501,608.75 | 100.00 | | | 2,501,608.75 | 450,000.00 | 100.00 | | 450,000.00 |

(1) 按单项计提坏账准备：

无。

(2) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：商业承兑汇票组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票组合 | 2,501,608.75 | | |
| 合计 | 2,501,608.75 | | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 期末公司已质押的应收票据

无。

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

应收账款

1. 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 89,991,611.29 | 57,907,314.19 |
| 1 至 2 年 | 4,323,949.28 | 2,610,057.96 |
| 2 至 3 年 | 681,891.65 | 691,701.42 |
| 3 至 4 年 | 421,135.00 | 401,136.80 |
| 4 至 5 年 | 4,589.33 | 4,589.33 |
| 5 年以上 | 704,387.98 | 704,387.98 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 小计 | 96,127,564.53 | 62,319,187.68 |
| 减：坏账准备 | 1,555,589.32 | 1,377,144.08 |
| 合计 | 94,571,975.21 | 60,942,043.60 |

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 699,858.50 | 0.73 | 699,858.50 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 95,427,706.03 | 99.27 | 855,730.82 | 0.8967 | 94,571,975.21 |
| 其中：账龄组合 | 95,427,706.03 | 99.27 | 855,730.82 | 0.8967 | 94,571,975.21 |
| 合计 | 96,127,564.53 | 100.00 | 1,555,589.32 | 1.62 | 94,571,975.21 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 699,858.50 | 1.12 | 699,858.50 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 61,619,329.18 | 98.88 | 677,285.58 | 1.10 | 60,942,043.60 |
| 其中：账龄组合 | 61,619,329.18 | 98.88 | 677,285.58 | 1.10 | 60,942,043.60 |
| 合计 | 62,319,187.68 | 100.00 | 1,377,144.08 | 2.21 | 60,942,043.60 |

(1) 按单项计提坏账准备

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------|------------|------------|------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 宁波更大集团有限公司 | 156,720.22 | 156,720.22 | 156,720.22 | 156,720.22 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 杭州华星轴承有限公司 | 520,998.68 | 520,998.68 | 520,998.68 | 520,998.68 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州辉明实业有限公司 | 22,139.60 | 22,139.60 | 22,139.60 | 22,139.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 699,858.50 | 699,858.50 | 699,858.50 | 699,858.50 | 100.00 | |

(2) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 89,991,611.29 | | |
| 1—2 年 | 4,323,949.28 | 432394.90 | 10 |

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|-------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2—3 年 | 681,891.65 | 204567.48 | 30 |
| 3—4 年 | 421,135.00 | 210567.50 | 50 |
| 4—5 年 | 4,589.33 | 3671.46 | 80 |
| 5 年以上 | 4,529.48 | 4529.48 | 100 |
| 合计 | 95427706.03 | 855730.82 | 0.897 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 699,858.50 | | | | | 699,858.50 |
| 按组合计提坏账准备 | 677,285.58 | 178,445.24 | | | | 855,730.82 |
| 合计 | 1,377,144.08 | 178,445.24 | | | | 1,555,589.32 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|---------------------------------------|---------------|---------------------|--------------|
| SKF INDSTRTE S. P. A | 12,642,250.81 | 13.15 | 163,186.61 |
| 合肥恩斯克有限公司 | 9,636,472.00 | 10.02 | 42,453.43 |
| Schaeffler Technologies AG & Co. KG | 6,632,428.95 | 6.90 | 29,219.13 |
| Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda. | 6,583,491.39 | 6.85 | 29,003.54 |
| 启东锦桥轴承有限公司 | 5,010,509.27 | 5.21 | 22,073.77 |
| 合计 | 40,505,152.42 | 42.14 | 285,936.48 |

应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | 0 | 569,077.00 |
| 合计 | 0 | 569,077.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | 100.00 | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | | 100.00 | | | |
| 合计 | | 100.00 | | | |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 569,077.00 | 100.00 | | | 569,077.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 569,077.00 | 100.00 | | | 569,077.00 |
| 合计 | 569,077.00 | 100.00 | | | 569,077.00 |

(1) 按单项计提坏账准备，相关信息如下：

无。

(2) 按组合计提坏账准备，相关信息如下：

无。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 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 | 2,501,608.75 | |
| 合计 | 2,501,608.75 | |

预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,575,170.41 | 53.43 | 3,628,187.57 | 51.09 |
| 1 至 2 年 | 1,006,681.07 | 34.15 | 3,107,214.24 | 43.75 |
| 2 至 3 年 | 146,374.05 | 4.96 | 146,374.05 | 2.06 |
| 3 年以上 | 220,002.53 | 7.46 | 220,002.53 | 3.1 |
| 合计 | 2,948,228.06 | 100.00 | 7,101,778.39 | 100 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|--------------|--------------------|
| 四川腾瑞基业建设工程有限公司丽水分公司 | 800,000.00 | 27.13 |
| 南京钢铁股份有限公司 | 702,587.03 | 23.83 |
| 石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司 | 572,037.94 | 19.40 |
| 中信泰富钢铁贸易有限公司 | 206,675.65 | 7.01 |
| 亲民金属材料科技(无锡)有限公司 | 204,315.40 | 6.93 |
| 合计 | 2,485,616.02 | 84.31 |

其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 813,286.88 | 580,688.64 |
| 合计 | 813,286.88 | 580,688.64 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 贷款担保代偿款 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 |
| 代扣代缴社保 | 145,252.55 | 128,940.00 |
| 保证金 | 290,000.00 | 290,000.00 |
| 备用金 | 469,985.77 | 20,265.68 |
| 其他 | 48,194.80 | 331,629.20 |
| 合计 | 2,761,875.28 | 2,579,277.04 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 638,625.65 | 456,027.41 |
| 1至2年 | 12,265.68 | 12,265.68 |
| 2至3年 | 22,541.79 | 22,541.79 |
| 3至4年 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | 1,838,442.16 | 1,838,442.16 |
| 小计 | 2,761,875.28 | 2,579,277.04 |
| 减：坏账准备 | 1,948,588.40 | 1,998,588.40 |
| 合计 | 813,286.88 | 580,688.64 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,808,442.16 | 73.46 | 1,808,442.16 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 953,433.12 | 34.52 | 140,146.24 | 14.7 | 813,286.88 |
| 其中：账龄组合 | 953,433.12 | 34.52 | 140,146.24 | 14.7 | 813,286.88 |
| 合计 | 2,761,875.28 | 100.00 | 1,948,588.40 | 70.55 | 813,286.88 |

| 类别 | 上年年末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|-------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,808,442.16 | 70.11 | 1,808,442.16 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 770,834.88 | 29.89 | 190,146.24 | 24.67 | 580,688.64 |
| 其中：账龄组合 | 770,834.88 | 29.89 | 190,146.24 | 24.67 | 580,688.64 |

| 类别 | 上年年末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 2,579,277.04 | 100.00 | 1,998,588.40 | 77.49 | 580,688.64 |

①按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a. 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 浙江丽威科技有限公司 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 100.00 | |

②按组合计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|------------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | | |
| 账龄组合 | 953,433.12 | 140,146.24 | 140,146.24 | 14.70 |
| 合计 | 953,433.12 | 140,146.24 | 140,146.24 | 14.70 |

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 190,146.24 | | 1,808,442.16 | 1,998,588.40 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 50000 | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 06 月 30 日余额 | 140,146.24 | | 1,808,442.16 | 1,948,588.40 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|----------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,808,442.16 | | | | | 1,808,442.16 |
| 按组合计提坏账准备 | 190,146.24 | | 50000.00 | | | 140,146.24 |
| 合计 | 1,998,588.40 | | 50000.00 | | | 1,948,588.40 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|---------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 浙江丽威科技有限公司 | 贷款担保代偿款 | 1,808,442.16 | 6年以上 | 65.48 | 1,808,442.16 |
| 金鹏军 | 差旅预支 | 339,930.02 | 1年以内 | 12.31 | |
| 马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司 | 押金 | 250,000.00 | 4-5年 | 9.05 | 125,000.00 |
| 王湘赣 | 差旅预支 | 100,000.00 | 1年以内 | 3.62 | |
| 马鞍山锦辉智能装备科技有限公司 | 垫付房租、电费 | 82,152.05 | 1-2年 | 2.97 | |
| 合计 | | 2,580,524.23 | | 93.43 | 1,933,442.16 |

存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,579,999.33 | | 20,579,999.33 | 18,772,864.90 | | 18,772,864.90 |
| 周转材料 | 956,719.22 | | 956,719.22 | 872,709.49 | | 872,709.49 |
| 在产品 | 20,374,324.81 | | 20,374,324.81 | 18,585,250.70 | | 18,585,250.70 |
| 库存商品 | 23,663,459.65 | 2,107,070.69 | 21,556,388.96 | 21,585,565.86 | 1,759,388.17 | 19,826,177.69 |
| 发出商品 | 12,461,143.53 | 4,247.07 | 12,456,896.46 | 11,366,927.68 | 4,247.07 | 11,362,680.61 |
| 合计 | 78,035,646.54 | 2,111,317.76 | 75,924,328.78 | 71,183,318.63 | 1,763,635.24 | 69,419,683.39 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|------|--------------|------------|----|--------|----|--------------|----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 库存商品 | 1,759,388.17 | 347,682.52 | | | | 2,107,070.69 | |
| 发出商品 | 4,247.07 | | | | | 4,247.07 | |
| 合计 | 1,763,635.24 | 347,682.52 | | | | 2,111,317.76 | |

其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 424,320.73 | 1,000,148.28 |
| 应收出口退税 | | 383,870.85 |
| 预缴增值税 | | 8,618.48 |
| 合计 | 424,320.73 | 1,392,637.61 |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备 上年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|------------------|--------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 浙江云和联合村镇银行股份有限公司 | 8,287,458.49 | | | | | | | | | | 8,287,458.49 | |
| 小计 | 8,287,458.49 | | | | | | | | | | 8,287,458.49 | |
| 合计 | 8,287,458.49 | | | | | | | | | | 8,287,458.49 | |

(十) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 79,550,517.06 | 83,200,818.23 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 79,550,517.06 | 83,200,818.23 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 41,347,849.44 | 96,263,390.06 | 1,759,659.18 | 7,206,091.82 | 146,576,990.50 |
| (2) 本期增加金额 | | 1,368,595.77 | 44,247.79 | 138,765.19 | 1,551,608.75 |
| —购置 | | 1,368,595.77 | 44,247.79 | 138,765.19 | 1,551,608.75 |
| —在建工程转入 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 41,347,849.44 | 97,631,985.83 | 1,803,906.97 | 7,344,857.01 | 148,128,599.25 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 14,891,764.11 | 40,671,548.12 | 1,596,821.92 | 6,216,038.12 | 63,376,172.27 |
| (2) 本期增加金额 | 959,612.89 | 4,051,780.23 | 20,813.42 | 169,703.38 | 5,201,909.92 |
| —计提 | 959,612.89 | 4,051,780.23 | 20,813.42 | 169,703.38 | 5,201,909.92 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 15,851,377.00 | 44,723,328.35 | 1,617,635.34 | 6,385,741.50 | 68,578,082.19 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 25,496,472.44 | 52,908,657.48 | 186,271.63 | 959,115.51 | 79,550,517.06 |
| (2) 上年年末账面价值 | 26,456,085.33 | 55,591,841.94 | 162,837.26 | 990,053.70 | 83,200,818.23 |

2. 暂时闲置的固定资产

无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5. 暂时闲置的固定资产

无。

6. 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

7. 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 29,102,400.11 | 26,177,716.32 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 29,102,400.11 | 26,177,716.32 |

2. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 1000 吨锻造设备 | 23,648,787.68 | | 23,648,787.68 | 22,741,803.01 | | 22,741,803.01 |
| 联通 5G 链接工厂可视化配套项目 | 1,738,364.80 | | 1,738,364.80 | 1,738,364.80 | | 1,738,364.80 |
| 屋面光伏工程 | 1,697,548.51 | | 1,697,548.51 | 1,697,548.51 | | 1,697,548.51 |
| 技改项目 | 2,017,699.12 | | 2,017,699.12 | | | |
| 合计 | 29,102,400.11 | | 29,102,400.11 | 26,177,716.32 | | 26,177,716.32 |

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 |
|-------------------|-------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 1000 吨锻造设备 | 2,500.00 | 22,741,803.01 | 906,984.67 | | | 23,648,787.68 |
| 联通 5G 链接工厂可视化配套项目 | 183.97 | 1,738,364.80 | 0.00 | | | 1,738,364.80 |
| 屋面光伏工程 | 202.62 | 1,697,548.51 | 0.00 | | | 1,697,548.51 |

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 金额 | 本期其他 减少 金额 | 期末余额 |
|------|-------------|------|--------------|--------------------|------------------|--------------|
| 技改项目 | 800 | | 2,017,699.12 | | | 2,017,699.12 |

续:

| 项目名称 | 工程 投资 占 预算 比例 (%) | 累 计 投 入 算 进 度 (%) | 工 程 进 度 (%) | 利 息 资 本 化 累 计 金 额 | 其 中: 本 期 本 金 化 金 额 | 本 期 利 息 资 本 化 率 (%) | 资金来源 |
|-----------------------|----------------------------------|--|-------------------------|---|--|---|------|
| 1000 吨锻造设备 | 94.60 | | 90.00 | | | | 自筹资金 |
| 联通 5G 链接工厂 可视化配套项目 | 94.49 | | 90.00 | | | | 自筹资金 |
| 屋面光伏工程 | 83.78 | | 80.00 | | | | 自筹资金 |
| 技改项目 | 25.22 | | 25.00 | | | | 自筹资金 |
| 合计 | — | | — | | | — | — |

(十二) 无形资产**1. 无形资产情况**

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 10,517,473.33 | 298,000.00 | 10,815,473.33 |
| (2) 本期增加金额 | 16,077,400.00 | | 16,077,400.00 |
| — 购置 | 16,077,400.00 | | 16,077,400.00 |
| (3) 本期减少金额 | | 284,000.00 | 284,000.00 |
| — 处置 | | 284,000.00 | 284,000.00 |
| (4) 期末余额 | 26,594,873.33 | 14,000.00 | 26,608,873.33 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,380,599.22 | | 2,394,599.22 |
| (2) 本期增加金额 | 135419.64 | | 135419.64 |
| — 计提 | 135419.64 | | 135419.64 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| — 处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 2,516,018.86 | 14,000.00 | 2,530,018.86 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| — 计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| — 处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 24,078,854.47 | | 24,078,854.47 |
| (2) 上年年末账面价值 | 8,136,874.11 | 284,000.00 | 8,420,874.11 |

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 526,768.57 | | 317,454.84 | | 209,313.73 |
| 热处理车间装修及 调试费 | 1,486,601.94 | 626,248.80 | 0.00 | | 2,112,850.74 |
| 车间搬迁费 | 61,525.52 | | 16,779.72 | | 44,745.80 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 机床车棚改造费 | | 53,000.00 | 11,041.65 | | 41,958.35 |
| 合计 | 2,074,896.03 | 679,248.80 | 345,276.21 | | 2,408,868.62 |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,797,790.93 | 419,668.64 | 2,797,790.93 | 419,668.64 |
| 合计 | 2,797,790.93 | 419,668.64 | 2,797,790.93 | 419,668.64 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 2,341,576.79 | 2,341,576.79 |
| 可弥补亏损 | 34,615,885.94 | 34,615,885.94 |
| 合计 | 36,957,462.73 | 36,957,462.73 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 3,641,798.23 | 3,641,798.23 | |
| 2025 年 | 6,216,244.09 | 6,216,244.09 | |
| 2026 年 | 9,880,655.72 | 9,880,655.72 | |
| 2027 年 | 4,650,227.93 | 4,650,227.93 | |
| 2028 年 | 10,226,959.97 | 10,226,959.97 | |
| 合计 | 34,615,885.94 | 34,615,885.94 | |

其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 14,686.33 | 1,320,050.00 |
| 合计 | 14,686.33 | 1,320,050.00 |

所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|------|----------|---------------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 固定资产 | 41,347,849.44 | 25,496,472.44 | 抵押 | 用于银行借款抵押 | 41,347,849.44 | 26,456,085.33 | 抵押 | 用于银行借款抵押 |
| 无形资产 | 26,594,873.33 | 24,078,854.47 | 抵押 | 用于银行借款抵押 | 10,517,473.33 | 8,136,874.11 | 抵押 | 用于银行借款抵押 |
| 合计 | 67,942,722.77 | 49,575,326.91 | | | 51,865,322.77 | 34,592,959.44 | | |

短期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 28,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 抵押借款 | 54,250,000.00 | 35,896,800.00 |
| 抵押加保证借款 | 2,570,000.00 | 2,570,000.00 |
| 信用借款 | 18,000,000.00 | 10,300,000.00 |
| 应计利息 | | 83,181.54 |
| 合计 | 102,820,000.00 | 70,849,981.54 |

应付账款**1. 应付账款列示**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 货款 | 52,178,624.69 | 34,580,070.12 |
| 工程及设备款 | | 1,596,023.52 |
| 运费 | | 954,339.85 |
| 加工费 | | |
| 其他 | | 564,561.06 |
| 合计 | 52,178,624.69 | 37,694,994.55 |

2. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|-----------|
| 预收账款 | 168,810.00 | 53,097.35 |
| 合计 | 168,810.00 | 53,097.35 |

应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 4,011,772.35 | 8,171,794.49 | 8,099,661.40 | 4,083,905.44 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 188,841.03 | 505,517.22 | 505,517.22 | 188,449.57 |
| 合计 | 4,200,613.38 | 8,677,311.71 | 8,605,178.62 | 4,272,355.01 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,917,592.36 | 7,979,954.21 | 7,909,302.51 | 3,988,244.06 |
| (2) 职工福利费 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3) 社会保险费 | 93,679.99 | 190,822.28 | 189,132.79 | 95,369.48 |
| 其中：医疗保险费 | 82,725.22 | 168,507.44 | 167,015.54 | 84,217.12 |
| 工伤保险费 | 10,954.77 | 22,314.84 | 22,117.26 | 11,152.35 |
| 生育保险费 | | | | 0.00 |
| (4) 住房公积金 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 500 | 1,018.00 | 1,009.00 | 509.00 |
| 合计 | 4,011,772.35 | 8,171,794.49 | 8,099,444.30 | 4,084,122.54 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 182,614.10 | 489,436.54 | 490,025.01 | 182,025.63 |
| 失业保险费 | 6,226.93 | 16,689.22 | 16,709.29 | 6,206.86 |
| 合计 | 188,841.03 | 506,125.76 | 506,734.30 | 188,232.49 |

应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 302,986.92 | 440,460.83 |
| 企业所得税 | 112,635.38 | 163,741.16 |
| 城市维护建设税 | 955.12 | 1,388.48 |
| 教育费附加 | 573.07 | 833.09 |
| 地方教育附加 | 382.05 | 555.40 |
| 土地使用税 | 269,583.23 | 391,900.92 |
| 房产税 | 127,578.00 | 185,463.82 |
| 水利建设基金 | 17,090.07 | 24,844.33 |
| 印花税 | 20,033.17 | 29,122.80 |
| 个人所得税 | 3,975.32 | 5,779.16 |
| 环境保护税 | 2,889.12 | 4,200.00 |
| 合计 | 858,681.45 | 1,248,289.99 |

其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 6,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 18,232,044.59 | 21,614,597.67 |
| 合计 | 24,232,044.59 | 21,614,597.67 |

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 17,688,546.79 | 21,071,099.87 |
| 代收代付款 | 208,426.02 | 208,426.02 |
| 其他 | 335,071.78 | 335,071.78 |
| 合计 | 18,232,044.59 | 21,614,597.67 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 林少阳 | 5,165,915.25 | |
| 汪宁 | 1,816,843.12 | |
| 吴国清 | 3,500,000.00 | |
| 刘复龙 | 2,121,545.89 | |
| 陈苏 | 1,163,183.89 | |
| 叶来忠 | 732,465.99 | |
| 合计 | 14,499,954.14 | |

一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 0 | 6,277,280.16 |
| 一年内到期的租赁负债 | 0 | 3,158,580.03 |
| 一年内到期的长期借款应计利息 | 0 | 23,917.16 |
| 合计 | 0 | 9,459,777.35 |

其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|----------|
| 待转销项税额 | 0.00 | 6,902.65 |
| 合计 | 0.00 | 6,902.65 |

长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 6,270,000.00 | |
| 抵押借款 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应计利息 | | |
| 合计 | 29,270,000.00 | 23,000,000.00 |

租赁负债**租赁负债明细**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 5,495,710.73 | 2,218,162.86 |
| 其中：本金 | 5,669,591.16 | 2,315,344.95 |
| 未确认融资费用 | -173,880.43 | -97,182.09 |
| 合计 | 5,495,710.73 | 2,218,162.86 |

租赁负债到期日分析

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1-2 年 | 3,624,252.09 | 1,462,810.14 |
| 2-3 年 | 1,871,458.64 | 755,352.72 |
| 合计 | 5,495,710.73 | 2,218,162.86 |

递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 1,867,996.92 | 119,769.78 | 239,539.56 | 1,748,227.14 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,867,996.92 | 119,769.78 | 239,539.56 | 1,748,227.14 | |

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 12,000,000.00 | | | | | | 12,000,000.00 |

资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 66,296,993.59 | | | 66,296,993.59 |
| 其他资本公积 | 1,000,874.68 | | | 1,000,874.68 |
| 合计 | 67,297,868.27 | | | 67,297,868.27 |

专项储备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------|--------------|
| 安全生产费 | 4,509,414.75 | 752,374.43 | | 5,261,789.18 |
| 合计 | 4,509,414.75 | 752,374.43 | | 5,261,789.18 |

盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,049,703.58 | | | 6,049,703.58 |
| 合计 | 6,049,703.58 | | | 6,049,703.58 |

未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 25,043,059.98 | 21,466,144.65 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 25,043,059.98 | 21,466,144.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,008,279.05 | 5,236,848.25 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,025,817.55 |
| 应付普通股股利 | 6,000,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 25,051,339.03 | 25,677,175.35 |

营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 128,703,870.74 | 101,977,891.94 | 89,053,701.71 | 66,729,590.00 |
| 其中：销售商品 | 128,652,013.54 | 101,950,074.05 | 89,048,537.83 | 66,726,819.93 |
| 光伏发电 | 51,857.20 | 27,817.89 | 5,163.88 | 2,770.07 |
| 其他业务 | 16,624,658.32 | 14,263,829.84 | 1,238,988.75 | 1,270,419.05 |
| 其中：销售材料 | 14,874,124.31 | 14,263,829.84 | 897,100.76 | 860,292.16 |
| 销售废料 | 1,253,356.75 | | 270,009.26 | |
| 销售电费 | | | | |
| 其他 | 497,177.26 | | 71,878.73 | |
| 合计 | 145,328,529.06 | 116,241,721.78 | 90,292,690.46 | 68,000,009.05 |

营业收入、营业成本的分解信息：

| 合同分类 | 本期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | |
| 其中：主营业务 | 128,703,870.74 | 101,977,891.94 |
| 销售商品 | 128,652,013.54 | 101,950,074.05 |
| 光伏发电 | 51,857.20 | 27,817.89 |
| 其中：其他业务 | 16,624,658.32 | 14,263,829.84 |
| 销售材料 | 14,874,124.31 | 14,263,829.84 |
| 销售废料 | 1,253,356.75 | |
| 其他 | 497,177.26 | |
| 按经营地区分类 | | |
| 其中：主营业务 | 128,703,870.74 | 101,977,891.94 |
| 内销 | 96,041,572.80 | 76,007,398.65 |

| 合同分类 | 本期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 外销 | 32,662,297.94 | 25,970,493.29 |
| 其中：其他业务 | 16,624,658.32 | 14,263,829.84 |
| 内销 | 16,624,658.32 | 14,263,829.84 |
| 合计 | 145,328,529.06 | 116,241,721.78 |

税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 土地使用税 | 129,486.22 | 38,644.88 |
| 房产税 | 100,997.23 | 20,820.12 |
| 城市维护建设税 | 60,030.34 | 130,667.74 |
| 教育费附加 | 34,768.54 | 76,358.22 |
| 地方教育附加 | 23,179.29 | 50,906.29 |
| 印花税 | 55,812.29 | 48,024.30 |
| 水利建设基金 | 21,066.22 | 25,844.78 |
| 残疾人就业保障金 | 42,608.67 | 0.00 |
| 车船使用税 | 307.72 | 0 |
| 环境保护税 | 5,385.09 | 8,400.00 |
| 合计 | 473,641.61 | 399,666.33 |

销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 报关费 | 752,651.37 | 368,621.56 |
| 职工薪酬 | 225,353.61 | 89,491.47 |
| 业务招待费 | 976,911.89 | 229,946.24 |
| 商品维修费 | | 194,067.38 |
| 办公费 | 1,290.40 | 300 |
| 差旅费 | 426,657.47 | 29,690.06 |
| 装卸费 | 540.64 | 2,409.56 |
| 宣传广告费 | 46,786.05 | 1,750.00 |
| 劳务费 | 128,727.24 | 64,787.80 |
| 其他 | 48,934.98 | 12,327.81 |
| 合计 | 2,607,853.65 | 993,391.88 |

管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,353,821.01 | 4,265,589.26 |
| 中介咨询费 | 234,411.30 | 351,275.32 |
| 折旧费 | 557,150.27 | 322,823.42 |
| 无形资产摊销 | 91,165.27 | 105,419.40 |
| 业务招待费 | 641,243.97 | 359,659.36 |
| 办公费 | 306,642.14 | 120,449.02 |
| 差旅费 | 190,769.00 | 124,334.54 |
| 水电费 | 291,310.53 | 204,616.50 |
| 使用权资产摊销 | 764,880.71 | 660,640.65 |
| 服务费 | 326,828.66 | 27,617.04 |
| 车辆费用 | 74,375.67 | 74,792.21 |
| 保险费 | 13,211.69 | 3,404.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 136,509.81 | 327,768.84 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 物业费 | 22,941.16 | 13,198.87 |
| 劳务费 | 314,931.87 | 211,157.14 |
| 装修费 | 205,126.35 | |
| 其他 | 211,398.24 | 407,671.57 |
| 合计 | 9,736,717.66 | 7,580,417.88 |

研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 直接投入费用 | 5,044,240.73 | 3,889,402.46 |
| 人员人工费用 | 2,386,335.44 | 2,176,796.70 |
| 折旧费 | 715,417.08 | 496,183.57 |
| 专利费 | 15,315.47 | 3,900.00 |
| 其他 | 22,934.12 | 58,389.61 |
| 合计 | 8,184,242.84 | 6,624,672.34 |

财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 2,087,501.97 | 1,549,835.36 |
| 减：利息收入 | 13,506.06 | -45,739.53 |
| 汇兑损益 | -181,630.36 | -332,454.97 |
| 银行手续费 | 33,152.28 | 37,675.09 |
| 贷款担保费 | 93,954.85 | 41,660.68 |
| 合计 | 2,019,472.68 | 1,250,976.63 |

其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 5,016,272.22 | 1,928,018.60 |
| 代扣个人所得税手续费 | 1,824.96 | 0.00 |
| 合计 | 947,133.48 | 1,928,018.60 |

注：政府补助信息详见本财务报表附注七、政府补助。

投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 305,353.04 | 0.00 |
| 合计 | 305,353.04 | 0.00 |

信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|---------------|
| 坏账损失 | -99,242.62 | -2,234,039.02 |
| 合计 | -99,242.62 | -2,234,039.02 |

资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------|
| 存货跌价损失 | -347,682.52 | 0.00 |
| 合计 | -347,682.52 | 0.00 |

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 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 50,520.75 | 12,500.00 | 50,520.75 |

| 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 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 无需支付的应付款 | 194,780.47 | | 194,780.47 |
| 保险赔款 | | | |
| 其他 | 226,266.70 | 158,164.73 | 226,266.70 |
| 合计 | 471,567.92 | 170,664.73 | 471,567.92 |

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 |
|-----------|----------|------------|---------------|
| 税收滞纳金 | | 560.64 | |
| 处置非流动资产损失 | | | |
| 捐赠支出 | | | |
| 质量赔款 | | 256,183.32 | |
| 其他 | 1,650.18 | | 1,650.18 |
| 合计 | 1,650.18 | 256,743.96 | 1,650.18 |

所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 1,370,253.74 | 19,985.28 |
| 递延所得税费用 | -38,174.83 | |
| 合计 | 1,332,078.91 | 19,985.28 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 7,340,357.96 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 1,101,053.69 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,458,661.64 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 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 | |
| 研发费加计扣除 | -1,227,636.43 |
| 所得税费用 | 1,332,078.91 |

现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 6,408,175.29 | 1,517,581.54 |
| 政府补助 | 1,393,893.69 | 3,208,018.60 |
| 利息收入 | 1,015.66 | 45,739.53 |
| 合计 | 7,803,084.64 | 4,771,339.67 |

(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 |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,572,116.24 | 3,592,687.54 |
| 费用性支出 | 1,490,566.80 | 2,353,568.37 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 银行手续费 | 122,720.87 | 37,675.09 |
| 合计 | 3,185,403.91 | 5,983,931.00 |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------|
| 关联方资金拆入 | | |
| 合计 | | |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 建设投资公司房租费 | 104,534.00 | |
| 合计 | 104,534.00 | |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到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 |
|---------|--------------|--------------|
| 关联方资金拆入 | 2,084,746.22 | 2,760,441.91 |
| 合计 | 2,084,746.22 | 2,760,441.91 |

(2) 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 |
|---------|--------------|--------------|
| 归还关联方资金 | 704,426.93 | 1,197,385.46 |
| 使用权资产支出 | 529,170.00 | |
| 贷款担保手续费 | 120,830.00 | 1,197,385.46 |
| 合计 | 1,354,426.93 | 1,347,385.46 |

现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 6,008,279.05 | 8,904,599.30 |
| 加：信用减值损失 | 99,242.62 | 10,752.07 |
| 资产减值准备 | 347,682.52 | |
| 投资性房地产折旧摊销 | | |
| 固定资产折旧 | 5,201,909.65 | 4,063,054.70 |
| 使用权资产折旧 | 24,551.89 | 675,775.90 |
| 无形资产摊销 | 105,419.64 | 105,419.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 333,972.59 | 190,939.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,019,472.68 | 1,738,430.98 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -144,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -67,038.77 | -1,621.81 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -6,665,734.80 | -7,911,595.54 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -34,312,529.85 | 11,364,859.33 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 33,426,178.42 | -26,385,395.46 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 其他 | | 12639422.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,521,405.64 | 5,250,649.88 |
| 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 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 12,552,822.20 | 17,310,869.19 |
| 减：现金的期初余额 | 13,966,618.47 | 5,329,595.54 |
| 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 | -1,413,796.27 | 11,981,273.65 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 12,552,822.20 | 13,966,618.47 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,552,822.20 | 13,966,618.47 |
| 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 | 13,966,618.47 | 13,966,618.4 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

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 | | | |
| 其中：欧元 | 5.02 | 7.7457 | 38.88 |
| 美元 | 2.58 | 7.1086 | 18.34 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,013,212.06 | 7.1086 | 28528319.25 |
| 欧元 | 2,048,635.59 | 7.7457 | 15868116.69 |

租赁

1. 本公司作为承租方

(一) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：

无。

(二) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

无。

(三) 与租赁相关的现金流出总额：

无。

(四) 涉及售后租回交易的情况：

无。

六、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 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 云和华鹤保持架有限公司 | 浙江 | 浙江 | 轴承配件制造 | 74.50 | | 股权转让 |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 安徽 | 安徽 | 精密轴承及配件生产、销售 | 38.50 | | 股权转让 |
| 安徽行知机械科技有限公司 | 安徽 | 安徽 | 精密机械零部件和金属冲压件的研发、生产和销售 | 100.00 | | 新设方式 |
| 安徽卡瑞森密封科技有限公司 | 安徽 | 安徽 | 橡胶产品的研发、生产和销售 | 100.00 | | 新设方式 |
| 浙江诚创机械科技有限公司 | 云和 | 云和 | 机械设备研发；锻件及粉末冶金制品制造； | 100.00 | | 新设方式 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：黄山诚创轴承有限公司 2021 年新增注册资本至 1,714.285 万元，诚创精密在黄山诚创轴承有限公司持股比例降为 38.50%，但根据《合作协议》、《一致行动人协议》及公司章程，诚创精密与刘复龙为一致行动人，故本公司拥有表决权占表决权总数的 58.50%，本公司能够控制黄山诚创轴承有限公司。

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 黄山诚创轴承有限公司 | 61.50% | -971,033.60 | | 2,751,474.60 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 黄山诚创轴承有限公司 | 17,479,220.96 | 16,013,453.17 | 33,492,674.13 | 19,806,919.28 | 6,270,000.00 | 26,076,919.28 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|

(续上表)

| 子公司名称 | 上年年末余额 | | | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 14,336,564.11 | 16,445,008.53 | 30,781,572.64 | 24,129,585.42 | | 24,129,585.42 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 21,485,300.25 | -415,186.50 | -415,186.50 | -1,495,349.16 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 18,251,755.66 | -196,740.26 | -196,740.26 | -2,030,792.12 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1. 重要的合营企业或联营企业**

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|------------------|-------|------|------|---------|----|---------------------|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 浙江云和联合村镇银行股份有限公司 | 浙江云和 | 浙江云和 | 金融业 | 6% | | 权益法核算 | |

注：本公司实际控制人徐华高为浙江云和联合村镇银行股份有限公司的董事，具有重大影响，故采用权益法核算。

七、政府补助**(一) 涉及政府补助的负债项目**

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业 | 本期转入其他收益 | 本期其他 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------|----------|--------|----------|------|------|----------|
|------|--------|----------|--------|----------|------|------|----------|

| | | 外收入 金额 | 金额 | 变动 | |
|------|--------------|-----------|------------|----|------------------|
| 递延收益 | 897,996.92 | 12,500.00 | 107,269.80 | | 778,227.12 与资产相关 |
| 递延收益 | 970,000.00 | | | | 970,000.00 与收益相关 |
| | 1,867,996.92 | | | | 1,748,227.12 |

(二) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------------|--------------|
| 年产 15000 万套精密轴承套圈技改项目 | | 42,500.00 |
| 汽车涨紧轮用精密轴承套圈关键制备技术的研发及产业化 | 29,500.00 | 29,500.00 |
| 挡土墙建设收到政府补助 | 12,500.00 | 12,500.00 |
| 财政局鼓励技术改造奖励 | 77,769.77 | 77,769.77 |
| 云和县科技局企业研发经费奖励 | | 500,000.00 |
| 云和经商局开工电费补助 | 61,163.68 | 84,381.00 |
| 云和科技局省级新产品试制计划项目补助款 | | 40,000.00 |
| 代扣个人所得税手续费 | 792.49 | 2,144.66 |
| 云和科技局省科技发展尖兵领雁款项 | | 1,280,000.00 |
| 会公租房租金补助 | | 108,189.00 |
| 普惠贷款阶段性减息 | 38,180.56 | 50,888.90 |
| 马鞍山经开区管委会 21 年市级产业政策区级兑现款 | 46,578.10 | 42,500.00 |
| 公益性岗位补贴 | 8,512.86 | 5,777.61 |
| 2022 年度科经商推荐就业补贴 | | 8,000.00 |
| 2020-2022 企业招用贫困人员退税 | | 74,100.00 |
| 县级促进新型工业化发展专项资金 | | 321,100.00 |
| 市场局 2022 年奖补 | | 4,000.00 |
| 房产税、土地税减免 | | 379,618.56 |
| 稳生产补助 | 148,700.00 | |
| 博士后工作站补助 | 500,000.00 | |
| 节能降耗补助 | 30,000.00 | |
| 工业普惠政策补助 | 100,000.00 | |

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 经商局数字化诊断资金 | 10,000.00 | |
| 规上企业用工补贴 | 33,000.00 | |
| 新型工业化奖补 | 243,300.00 | |
| 高级车工培训补贴 | 66,000.00 | |
| 工业普惠政策补助 | 100,000.00 | |
| 经商局数字化诊断资金 | 10,000.00 | |
| 规上企业用工补贴 | 33,000.00 | |
| 新型工业化奖补 | 243,300.00 | |
| 高级车工培训补贴 | 66,000.00 | |
| 合计 | 1,405,997.46 | 3,062,969.50 |

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 3.90%-7.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示附注五(四十九)“外币货币性项目”。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 68.70 万元（2022 年 12 月 31 日：100.91 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 应收款项融资 | | | 569,077.00 | 569,077.00 |

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易**(一) 本公司的实际控制人**

本公司的实际控制人为徐华高，直接持股比例 84.17%，通过丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）间接持股比例 7.5%，合计持股比例 91.67%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|-----------------------------|
| 汪宁 | 子公司黄山诚创轴承有限公司股东，持股比例 21.00% |
| 刘复龙 | 子公司黄山诚创轴承有限公司股东，持股比例 20.00% |
| 林少阳 | 子公司黄山诚创轴承有限公司股东，持股比例 10.50% |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|-----------------------------|
| 王体明 | 子公司黄山诚创轴承有限公司股东，持股比例 10.00% |
| 季海燕 | 实际控制人徐华高之妻 |
| 叶萍 | 子公司黄山诚创轴承有限公司股东汪宁之妻 |
| 胡乃达 | 子公司安徽卡瑞森密封科技有限公司高管 |
| 吴国清 | 子公司安徽卡瑞森密封科技有限公司高管 |
| 丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 韩秀云 | 子公司黄山诚创轴承有限公司股东刘复龙之妻 |
| 冯跃平 | 子公司安徽卡瑞森密封科技有限公司高管胡乃达之妻 |
| 郑健 | 子公司安徽行知机械科技有限公司高管 |
| 王乐 | 子公司安徽行知机械科技有限公司高管 |
| 方荣山 | 子公司安徽行知机械科技有限公司高管 |
| 陈苏 | 子公司黄山诚创轴承有限公司高管 |
| 叶来忠 | 子公司云和华鹤保持架有限公司高管 |
| 王丽燕 | 本公司董事、董秘 |

(五) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------------|--------|-----------|-----------|
| 丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙） | 办公用房屋 | 3,428.70 | 3,428.70 |

2. 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 刘复龙、韩秀云 | 1,000,000.00 | 2022/1/19 | 2025/1/19 | 否 |

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 汪宁、叶萍、林少阳、王体明 | 6,270,000.00 | 2024/1/19 | 2027/1/19 | 否 |
| 汪宁、叶萍、林少阳、王体明 | 2,570,000.00 | 2023/12/14 | 2024/12/14 | 否 |
| 冯跃平 | 9,000,000.00 | 2023/7/10 | 2025/7/10 | 否 |
| 徐华高 | 20,000,000.00 | 2022/12/9 | 2030/12/8 | 否 |

3. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 徐华高 | 165,000.00 | | | |
| 刘复龙 | 2,121,545.89 | | | |
| 汪宁 | 1,816,843.12 | | | |
| 林少阳 | 5,165,915.25 | | | |
| 吴国清 | 3,500,000.00 | | | |
| 郑健 | 300,000.00 | | | |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|---------------|-----|-----|----|
| 王乐 | 150,000.00 | | | |
| 方荣山 | 100,000.00 | | | |
| 陈苏 | 1,163,183.89 | | | |
| 叶来忠 | 732,465.99 | | | |
| 王体明 | 5,107.64 | | | |
| 合计 | 15,220,061.78 | | | |

关联方拆入资金说明：

(1) 本期向徐华高拆入 0.00 元，期初余额 165,000.00 元，本期归还 0 元，期末余额为 165,000.00 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(2) 本期向刘复龙拆入 6,300.00 元，期初余额 2,204,591.02 元，本期归还 89,345.13 元，期末余额为 2,121,545.89 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(3) 本期向汪宁拆入 0 元，期初余额 1,816,843.12 元，本期归还 0 元，期末余额为 1,816,843.12 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(4) 本期向林少阳拆入 1,975,984.90 元，期初余额 3,305,754.15 元，本期归还 115,823.8 元，期末余额为 5,165,915.25 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(5) 本期向吴国清拆入 0.00 元，期初余额 4,147,083.00 元，本期归还 647,083.00 元，期末余额为 3,500,000.00 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(6) 本期向郑健拆入 0.00 元，期初余额 300,000.00 元，本期归还 0.00 元，期末余额为 300,000.00 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(7) 本期向王乐拆入 0.00 元，期初余额 150,000.00 元，本期归还 0.00 元，期末余额为 150,000.00 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(8) 本期向方荣山拆入 0.00 元，期初余额 100,000.00 元，本期归还 0.00 元，期末余额为 100,000.00 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(9) 本期向陈苏拆入 19,000.00 元，期初余额 1,644,183.89 元，本期归还 500,000.00 元，期末余额为 1,163,183.89 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(10) 本期向叶来忠拆入 82,207.00 元，期初余额 650,258.99 元，本期归还 0 元，期末余额为 732,465.99 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(11) 本期向王体明拆入 1,254.32 元，期初余额 3,853.32 元，本期归还 2,175.00 元，期末余额为 5,107.64 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

(12) 本期向胡乃达拆入 0 元，期初余额 6,150,000.00 元，本期归还 6,150,000.00 元，期末余额为 0 元，该拆入资金为暂借款，故不计算借款利息。

4. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 389,756.20 | 616,766.96 |

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙） | | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙） | 51,314.27 | 27,157.14 | 50,885.70 | 27,157.14 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 王丽燕 | | 35,200.00 |
| | 叶来忠 | 732,465.99 | 650,258.99 |
| | 林少阳 | 5,165,915.25 | 3,305,754.15 |
| | 刘复龙 | 2,121,545.89 | 2,204,591.02 |
| | 汪宁 | 1,816,843.12 | 1,816,843.12 |
| | 陈苏 | 1,163,183.89 | 1,644,183.89 |
| | 徐华高 | 165,000.00 | 165,000.00 |
| | 王体明 | 5,107.64 | 3,853.32 |
| | 胡乃达 | | 6,150,000.00 |
| | 吴国清 | 3,500,000.00 | 4,147,083.00 |
| | 郑健 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| | 王乐 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| | 方荣山 | 100,000.00 | 100,000.00 |

十一、或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|----------------|------------------|--|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 浙江诚创精密机械股份有限公司 | 中国工商银行股份有限公司云和支行 | 浙(2022)云和县不动产权第0000092号、浙(2022)云和县不动产权第0000093号、浙(2022)云 | 37,867,033.19 | 23,982,579.08 | 1,500,000.00 | 2025-2-28 |
| | | | | | 5,000,000.00 | 2025-3-4 |
| | | | | | 500,000.00 | 2025-3-8 |
| | | | | | 500,000.00 | 2025-3-13 |
| | | | | | 5,000,000.00 | 2025-3-17 |
| | | | | | 3,500,000.00 | 2025-3-18 |
| | | | | | 5,500,000.00 | 2025-3-18 |
| | | | | 500,000.00 | 2025-3-18 | |

| | | | | | | |
|----------------|---------------------|--|---------------|---------------|---------------|------------|
| | | 和县不动产权第0000094号 | | | 6,000,000.00 | 2025-3-26 |
| | | | | | 2,200,000.00 | 2025-4-29 |
| | | | | | 2,800,000.00 | 2025-5-3 |
| | | | | | 1,000,000.00 | 2025-5-9 |
| | | | | | 1,300,000.00 | 2025-5-13 |
| | | | | | 450,000.00 | 2025-5-14 |
| | | | | | 1,370,000.00 | 2025-5-15 |
| | | | | | 630,000.00 | 2025-5-19 |
| | | | | | 1,000,000.00 | 2025-5-20 |
| | | | | | 2,000,000.00 | 2025-5-30 |
| 浙江诚创精密机械股份有限公司 | 中国建设银行股份有限公司云和支行 | 浙(2022)云和县不动产权第0000091号 | | | 9,000,000.00 | 2025-9-19 |
| | | | | | 2,000,000.00 | 2025-5-28 |
| 浙江诚创精密机械股份有限公司 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司云和县支行 | 浙(2016)云和县不动产权第0000959号房屋及土地 | | | 4,000,000.00 | 2025-5-29 |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 安徽黟县农村商业银行股份有限公司 | 皖(2018)黟县不动产权第0000136号、皖(2018)黟县不动产权第0000137号房屋及土地 | 13,998,289.58 | 9,366,721.54 | 6,270,000.00 | 2027-1-19 |
| | | | | | 2,570,000.00 | 2024-12-14 |
| 小计 | | | 51,865,322.77 | 33,349,300.62 | 64,590,000.00 | |

(二) 或有事项

1、本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止2024年06月30日，本公司合并范围内公司之间的信用担保情况(单位：元)

| 担保单位 | 被担保单位 | 抵押权人 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
|----------------|--------------|---------------------|--------------|------------|----|
| 浙江诚创精密机械股份有限公司 | 黄山诚创轴承有限公司 | 安徽黟县农村商业银行股份有限公司 | 6,270,000.00 | 2027-1-19 | |
| 浙江诚创精密机械股份有限公司 | 黄山诚创轴承有限公司 | 安徽黟县农村商业银行股份有限公司 | 2,570,000.00 | 2024-12-14 | |
| 浙江诚创精密机械股份有限公司 | 安徽行知机械科技有限公司 | 徽商银行股份有限公司马鞍山太白大道支行 | 6,000,000.00 | 2025/6/20 | |

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 64,583,087.98 | 43,262,072.69 |
| 1至2年 | 3,098,441.28 | 2,086,800.45 |
| 2至3年 | 188,755.00 | 134,629.49 |
| 3至4年 | 55,885.00 | 26,515.31 |
| 4至5年 | 26,515.31 | |
| 5年以上 | 699,858.50 | 699,858.50 |
| 小计 | 68,652,543.07 | 46,209,876.44 |
| 减：坏账准备 | 1,051,407.68 | 962,185.06 |
| 合计 | 67,601,135.39 | 45,247,691.38 |

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 699,858.50 | 1.02 | 699,858.50 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 67,952,684.57 | 98.98 | 351,549.2 | 0.5173 | 67,601,135.39 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 640761.61 | 0.93 | | | 640,761.61 |
| 其中：账龄组合 | 67311922.96 | 98.05 | 351,549.2 | 0.5223 | 66,960,373.78 |
| 合计 | 68,652,543.07 | 100.00 | 1,051,407.68 | 1.53 | 67,601,135.39 |

| 类别 | 上年年末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 699,858.50 | 1.51 | 699,858.50 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 45,510,017.94 | 98.49 | 262,326.56 | 0.58 | 45,247,691.38 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 640,761.61 | 1.39 | | | 640,761.61 |
| 账龄组合 | 44,869,256.33 | 97.10 | 262,326.56 | 0.58 | 44,606,929.77 |
| 合计 | 46,209,876.44 | 100.00 | 962,185.06 | 2.08 | 45,247,691.38 |

(1) 按单项计提坏账准备

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------|------------|------------|------------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 宁波更大集团有限公司 | 156,720.22 | 156,720.22 | 156,720.22 | 156,720.22 | 100.00 | |
| 杭州华星轴承有限公司 | 520,998.68 | 520,998.68 | 520,998.68 | 520,998.68 | 100.00 | |
| 广州辉明实业有限公司 | 22,139.60 | 22,139.60 | 22,139.60 | 22,139.60 | 100.00 | |
| 合计 | 699,858.50 | 699,858.50 | 699,858.50 | 699,858.50 | 100.00 | |

(2) 按组合计提坏账准备共2项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 安徽行知机械科技有限公司 | 614,604.75 | | |
| 合计 | 614,604.75 | | |

②按组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 64,583,087.98 | | |
| 1-2年 | 2,457,679.67 | 245,767.97 | 10 |
| 2-3年 | 188,755.00 | 56,626.5 | 30 |
| 3-4年 | 55,885.00 | 27,942.5 | 50 |
| 4-5年 | 26,515.31 | 21,212.25 | 80 |
| 合计 | 67,311,922.96 | 351,549.22 | 0.52 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 699,858.50 | | | | | 699,858.50 |
| 按组合计提坏账准备 | 262,326.56 | 89,222.64 | | | | 351,549.20 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | | | | | | |
| 账龄组合 | 262,326.56 | | | | | 351,549.20 |
| 合计 | 962,185.06 | 89,222.64 | | | | 1,051,407.70 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|---------------------------------------|---------------|------------------|--------------|
| SKF INDSTRTE S.P.A | 12,642,250.81 | 18.41 | |
| 合肥恩斯克有限公司 | 9,636,472.00 | 14.04 | |
| Schaeffler Technologies AG & Co. KG | 6,632,428.95 | 9.66 | |
| Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda. | 6,583,491.39 | 9.59 | |
| 上海恩梯恩精密机电有限公司 | 4,006,589.41 | 5.84 | |
| 合计 | 28,541,247.83 | 57.54 | |

(二)其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 48,192,487.33 | 17,328,066.86 |
| 合计 | 48,192,487.33 | 17,328,066.86 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 贷款担保代偿款 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 |
| 往来款 | 52,316,688.34 | 21,442,247.87 |
| 代扣代缴社保 | 3,555.00 | 3,555.00 |
| 备用金 | 2,065.68 | 2,065.68 |
| 合计 | 54,130,751.18 | 23,256,310.71 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 42,449,726.07 | 11,575,285.60 |
| 1至2年 | 4,565,582.95 | 4,565,582.95 |
| 2至3年 | 2,287,000.00 | 2,287,000.00 |
| 3至4年 | 3,020,000.00 | 3,020,000.00 |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 |
| 小计 | 54,130,751.18 | 23,256,310.71 |
| 减：坏账准备 | 5,938,263.85 | 5,928,243.85 |
| 合计 | 48,192,487.33 | 17,328,066.86 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,808,442.16 | 3.34 | 1,808,442.16 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 52,322,309.02 | 96.66 | 4,129,821.69 | 7.89 | 48,192,487.33 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 52,099,408.16 | 96.25 | 4,092,637.99 | 7.86 | 48,006,770.17 |
| 账龄组合 | 222,900.86 | 0.41 | 37,183.70 | 16.68 | 185,717.16 |
| 合计 | 54,130,751.18 | 100.00 | 5,938,263.85 | 10.97 | 48192487.33 |

| 类别 | 上年年末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,808,442.16 | 7.78 | 1,808,442.16 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,447,868.55 | 92.22 | 4,119,801.69 | 19.21 | 17,328,066.86 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 21,391,362.17 | 91.98 | 4,092,637.99 | 19.13 | 17,298,724.18 |
| 账龄组合 | 56,506.38 | 0.24 | 27,163.70 | 48.07 | 29,342.68 |
| 合计 | 23,256,310.71 | 100.00 | 5,928,243.85 | 25.49 | 17,328,066.86 |
| 按单项计提坏账准备 | 1,808,442.16 | 7.78 | 1,808,442.16 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,447,868.55 | 92.22 | 4,119,801.69 | 19.21 | 17,328,066.86 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 21,391,362.17 | 91.98 | 4,092,637.99 | 19.13 | 17,298,724.18 |
| 账龄组合 | 56,506.38 | 0.24 | 27,163.70 | 48.07 | 29,342.68 |
| 合计 | 23,256,310.71 | 100.00 | 5,928,243.85 | 25.49 | 17,328,066.86 |

①按单项计提坏账准备共1项，相关信息如下：

a. 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 浙江丽威科技有限公司 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 1,808,442.16 | 100.00 | |

②按组合计提坏账准备共2项，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 安徽卡瑞森密封科技有限公司 | 26,988,444.80 | | |
| 安徽行知机械科技有限公司 | 19,774,407.67 | | |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 1,009,269.99 | | |
| 云和华鹤保持架有限公司 | 4,276,400.00 | 4,092,637.99 | 95.70 |
| 丽水协同投资管理合伙企业(有限合伙) | 50,885.70 | | |
| 合计 | 52,099,408.16 | 4,092,637.99 | 7.86 |

b. 按组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 222,900.86 | 37,183.70 | 16.68 |
| 合计 | 222,900.86 | 37,183.70 | 16.68 |

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 4,119,801.69 | | 1,808,442.16 | 5,928,243.85 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 10,020.00 | | | 10,020.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 06 月 30 日余额 | 4,129,821.69 | | 1,808,442.16 | 5,938,263.85 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,809,570.85 | | | | | 1,809,570.85 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,119,801.69 | 10,020.00 | | | | 4,129,821.69 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 4092637.99 | | | | | 4,092,637.99 |

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | |
| 账龄组合 | 27,163.70 | 10,020.00 | | | | 37,183.70 |
| 合计 | 5,928,243.85 | | | | | 5,938,263.85 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|---------------|------|------------------|--------------|
| 安徽卡瑞森密封科技有限公司 | 借款 | 26,988,444.80 | 1-4年 | 50.11 | |
| 安徽行知机械科技有限公司 | 借款 | 19,774,407.67 | 1-2年 | 36.72 | |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 借款 | 1,009,269.99 | 1年以内 | 1.87 | |
| 云和华鹤保持架有限公司 | 借款 | 4,276,400.00 | 1-2年 | 7.94 | 4,092,637.99 |
| 浙江丽威科技有限公司 | 为担保待偿 | 1,808,442.16 | 5年以上 | 3.36 | 1,808,442.16 |
| 合计 | | 53,856,964.62 | | 100 | 5,901,080.15 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 26,206,311.40 | 17,977,609.76 | 8,228,701.64 | 23,861,411.40 | 17,977,609.76 | 5,883,801.64 |
| 对联营、合营企业投资 | 8,287,458.49 | | 8,287,458.49 | 8,287,458.49 | | 8,287,458.49 |
| 合计 | 34,493,769.89 | 17,977,609.76 | 16,516,160.13 | 32,148,869.89 | 17,977,609.76 | 14,171,260.13 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------------|--------|------|---------------|--------------|---------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 云和华鹤保持架有限公司 | 1,294,509.76 | 446,473.68 | | | 848,036.08 | | 1,294,509.76 | |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 5,883,801.64 | | | | | 5,883,801.64 | | |
| 安徽卡瑞森密封科技有限公司 | 8,828,000.00 | | | | 8,828,000.00 | | 8,828,000.00 | |
| 安徽行知机械科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | | 7,855,100.00 | 2,144,900.00 | 7,855,100.00 | |
| 浙江诚创机械科技有限公司 | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | | |
| 合计 | 26,206,311.40 | 446,473.68 | | | 17,531,136.08 | 8,228,701.64 | 17,977,609.76 | |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值 准备 期末 余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------|----------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|------------|----|------|----------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投 资 | 权益法下确 认的投资损 益 | 其他综 合收 益 调整 | 其他权 益变 动 | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 浙江云和联合村 镇银行股份有限 公司 | 7,592,243.51 | | | | 839,214.98 | | | | 144,000.00 | | | 8,287,458.49 |
| 小计 | 7,592,243.51 | | | | 839,214.98 | | | | 144,000.00 | | | |
| 合计 | 7,592,243.51 | | | | 839,214.98 | | | | 144,000.00 | | | 8,287,458.49 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 101,466,267.72 | 82,714,204.00 | 69,946,397.86 | 50,507,299.38 |
| 其中：销售商品 | 101,466,267.72 | 82,714,204.00 | 8,505,230.43 | 6,799,324.92 |
| 其他业务 | 6,320,688.60 | 4,742,364.38 | 8,505,230.43 | 6,799,324.92 |
| 其中：销售材料 | 5,467,663.74 | 4,733,444.10 | 7,593,430.98 | 6,773,340.43 |
| 销售废料 | 226,642.11 | | 363,630.79 | |
| 出租固定资产 | 38,248.12 | 8,920.28 | 64,000.00 | 25,984.49 |
| 电费 | 13,154.28 | | 17,880.00 | |
| 借款利息、业务费 | 442,780.61 | | | |
| 其他 | 132,199.75 | | 466,288.66 | |
| 合计 | 107,786,956.32 | 87,456,568.38 | 78,451,628.29 | 57,306,624.30 |

营业收入、营业成本的分解信息：

| 合同分类 | 本期发生额 | |
|---------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | |
| 业务类型 | | |
| 其中：主营业务 | 101,466,267.72 | 82,714,204.00 |
| 销售商品 | 101,466,267.72 | 82,714,204.00 |
| 其中：其他业务 | 6,320,688.60 | 4,742,364.38 |
| 销售材料 | 5,406,156.42 | 4,725,235.92 |
| 销售废料 | 708,499.03 | |
| 出租固定资产 | 63,991.00 | 17,128.46 |
| 借款利息 | 26,163.33 | |
| 其他 | 115,878.82 | |
| 按经营地区分类 | | |
| 其中：主营业务 | 101,466,267.72 | 82,714,204.00 |
| 内销 | 68,075,171.18 | 54,246,728.95 |
| 外销 | 33,391,096.54 | 28,467,475.05 |
| 其中：其他业务 | 6,320,688.60 | 4,742,364.38 |
| 内销 | 6,320,688.60 | 4,742,364.38 |
| 合计 | 107,786,956.32 | 87,456,568.38 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 108,000.00 | |
| 合计 | 108,000.00 | |

一、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| (一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| (二) 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 | 4,764,807.65 | |
| (三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------------|--------------|----|
| (四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -652,290.33 | |
| (五) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 4,112,517.32 | |
| 减：所得税影响额 | 308,990.39 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 378,543.71 | |
| 合计 | 3,424,983.22 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | 5.10 | 0.50 | 0.50 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.19 | 0.39 | 0.39 |

浙江诚创精密机械股份有限公司
二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| (一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | |
| (二) 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 | 4,764,807.65 |
| (三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | |
| (四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -652,290.33 |
| (五) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 4,112,517.32 |
| 减：所得税影响数 | 308,990.39 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 378,543.71 |
| 非经常性损益净额 | 3,424,983.22 |

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