

目 录

一、审阅报告·····	第 1 页
二、财务报表·····	第 2—7 页
（一）合并资产负债表·····	第 2 页
（二）母公司资产负债表·····	第 3 页
（三）合并利润表·····	第 4 页
（四）母公司利润表·····	第 5 页
（五）合并现金流量表·····	第 6 页
（六）母公司现金流量表·····	第 7 页
三、财务报表附注·····	第 8—19 页
四、附件·····	第 20—24 页
（一）本所营业执照复印件·····	第 20 页
（二）本所执业证书复印件·····	第 21 页
（三）本所从事证券服务业务备案完备证明材料·····	第 22 页
（四）注册会计师执业资格证书复印件 ·····	第 23-24 页

审 阅 报 告

天健审〔2024〕10260 号

浙江志高机械股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江志高机械股份有限公司（以下简称志高机械公司）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是志高机械公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问志高机械公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映志高机械公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年八月二十八日

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：浙江圣高机械股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		117,187,272.39	133,334,682.15	短期借款		169,728,048.33	184,162,045.42
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		264,202.45		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			502,848.00	应付票据		45,949,612.04	73,099,829.56
应收账款	1	174,871,021.21	107,455,976.14	应付账款	2	153,553,846.04	114,302,763.32
应收款项融资		18,506,754.87	31,413,199.97	预收款项			
预付款项		1,328,131.21	7,551,283.72	合同负债		9,369,720.36	10,761,218.50
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		3,798,124.90	15,707,343.22	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		13,919,775.93	18,314,950.68
存货		294,880,809.47	275,855,496.31	应交税费		2,767,021.64	8,652,180.50
合同资产		3,922,920.15	2,903,935.73	其他应付款		3,130,861.18	11,849,829.91
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		7,141,780.87	4,983,526.16	持有待售负债			
流动资产合计		621,901,020.52	579,708,291.40	一年内到期的非流动负债		1,447,882.68	1,919,015.53
				其他流动负债		4,371,597.25	467,122.62
				流动负债合计		404,238,365.45	423,528,986.04
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			731,392.78
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		3,875,539.59	3,986,233.98
				递延收益		4,839,936.00	5,146,944.00
				递延所得税负债		778,771.65	876,212.45
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		9,494,247.24	10,740,783.21
				负债合计		413,732,612.69	434,269,769.25
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		64,444,463.00	64,444,463.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积		113,288,126.33	113,144,330.04
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产		232,669,184.94	244,235,017.61	盈余公积		32,222,231.50	32,222,231.50
在建工程		776,887.39	512,905.27	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		301,297,386.84	253,684,935.41
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		511,252,207.67	463,495,959.95
使用权资产		1,862,484.38	2,561,864.06	少数股东权益			
无形资产		53,319,637.39	54,040,100.32	所有者权益合计		511,252,207.67	463,495,959.95
开发支出				负债和所有者权益总计		924,984,820.36	897,765,729.20
商誉							
长期待摊费用		1,536,151.43	1,924,005.70				
递延所得税资产		12,919,454.31	14,783,544.84				
其他非流动资产							
非流动资产合计		303,083,799.84	318,057,437.80				
资产总计		924,984,820.36	897,765,729.20				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2024年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 浙江志高机械股份有限公司

资 产	期未数	上年年末数	负债和所有者权益	期未数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	45,228,270.88	68,171,543.42	短期借款	130,692,548.33	172,154,545.42
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据		502,848.00	应付票据	40,858,612.04	73,099,829.56
应收账款	218,475,186.66	144,370,385.39	应付账款	131,420,743.59	95,752,384.53
应收款项融资	14,539,909.37	22,239,945.44	预收款项		
预付款项	95,933,342.20	160,366,956.42	合同负债	3,660,972.01	6,967,102.49
其他应收款	310,177.36	12,290,248.65	应付职工薪酬	11,073,560.06	14,205,789.84
存货	234,450,009.69	213,751,622.80	应交税费	2,458,002.01	5,877,474.59
合同资产	3,390,452.00	2,294,082.80	其他应付款	2,452,510.61	11,598,374.85
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	968,455.60	1,447,775.97
其他流动资产	4,905,948.68	2,836,095.72	其他流动负债	3,577,362.99	338,205.95
流动资产合计	617,233,296.84	626,823,728.64	流动负债合计	327,162,767.24	381,441,483.20
			非流动负债:		
非流动资产:			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中: 优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	78,182,000.00	78,182,000.00	租赁负债		489,614.74
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债	3,875,539.59	3,986,233.98
固定资产	99,929,761.45	104,203,521.11	递延收益		
在建工程	776,887.39	283,104.15	递延所得税负债	594,893.67	699,471.40
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	4,470,433.26	5,175,320.12
使用权资产	1,391,174.92	1,854,899.86	负债合计	331,633,200.50	386,616,803.32
无形资产	42,176,043.79	42,571,778.20	所有者权益(或股东权益):		
开发支出			实收资本(或股本)	64,444,463.00	64,444,463.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	1,247,832.96	1,545,128.93	其中: 优先股		
递延所得税资产	2,272,245.21	2,038,067.12	永续债		
其他非流动资产			资本公积	113,902,325.49	113,758,529.20
非流动资产合计	225,975,945.72	230,678,499.37	减: 库存股		
资产总计	843,209,242.56	857,502,228.01	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	32,222,231.50	32,222,231.50
			未分配利润	301,007,022.07	260,460,200.99
			所有者权益合计	511,576,042.06	470,885,421.69
			负债和所有者权益总计	843,209,242.56	857,502,228.01

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2024年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江志高机械股份有限公司

项目	注释号	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		447,112,858.44	412,921,340.17
其中：营业收入	1	447,112,858.44	412,921,340.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		391,860,885.40	365,714,375.25
其中：营业成本	1	332,959,503.50	305,816,970.13
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		1,841,867.28	1,850,128.58
销售费用		20,480,355.56	20,036,193.49
管理费用		17,615,566.44	18,392,791.48
研发费用		17,834,210.85	17,307,672.57
财务费用		1,129,381.77	2,310,619.00
其中：利息费用		2,988,122.69	4,268,636.51
利息收入		1,700,494.99	534,100.36
加：其他收益		3,483,871.23	2,093,072.05
投资收益（损失以“-”号填列）		39,212.98	201,365.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		264,202.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,163,939.75	-2,087,904.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,815,032.65	-2,442,164.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,509.44	350,185.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,052,777.86	45,321,519.08
加：营业外收入		181,288.19	79,128.88
减：营业外支出		85,741.00	17,184.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,148,325.05	45,383,463.67
减：所得税费用	2	6,535,873.62	4,860,774.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,612,451.43	40,522,689.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,612,451.43	40,522,689.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,612,451.43	40,522,689.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,612,451.43	40,522,689.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,612,451.43	40,522,689.45
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.74	0.63
（二）稀释每股收益		0.74	0.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2024年1-6月

会企02表

编制单位：浙江志高机械股份有限公司

单位：人民币元

	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	391,528,873.75	344,434,343.97
减：营业成本	293,847,270.61	257,635,015.56
税金及附加	1,638,585.21	1,759,182.50
销售费用	15,400,437.21	14,773,223.82
管理费用	15,972,340.78	15,976,364.78
研发费用	17,377,620.29	12,953,635.88
财务费用	2,177,739.56	1,461,641.77
其中：利息费用	2,464,807.68	1,639,827.03
利息收入	308,272.73	206,134.02
加：其他收益	3,155,987.60	1,616,926.06
投资收益（损失以“-”号填列）	39,212.98	129,417.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,537,249.34	-1,745,873.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,856,142.10	-1,178,529.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,509.44	350,185.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,909,179.79	39,047,405.74
加：营业外收入	134,598.43	57,707.73
减：营业外支出	85,741.00	17,184.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,958,037.22	39,087,929.18
减：所得税费用	4,411,216.14	4,782,141.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,546,821.08	34,305,787.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,546,821.08	34,305,787.96
（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	40,546,821.08	34,305,787.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年1-6月

会合03表

编制单位：浙江志高机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	333,053,752.99	283,784,946.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,734,182.28	10,549,397.06
收到其他与经营活动有关的现金	23,186,288.25	70,531,270.28
经营活动现金流入小计	368,974,223.52	364,865,613.47
购买商品、接受劳务支付的现金	238,749,968.89	167,549,172.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,473,004.79	59,049,880.09
支付的各项税费	29,369,974.25	28,440,396.52
支付其他与经营活动有关的现金	26,691,539.11	30,171,698.80
经营活动现金流出小计	361,284,487.04	285,211,147.54
经营活动产生的现金流量净额	7,689,736.48	79,654,465.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,500,000.00	70,921,165.40
取得投资收益收到的现金	39,212.98	209,503.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,042,224.00	21,000.00
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	33,581,436.98	71,151,669.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,552,837.57	17,543,863.41
投资支付的现金	31,500,000.00	70,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	11,448,025.64	
投资活动现金流出小计	46,500,863.21	87,743,863.41
投资活动产生的现金流量净额	-12,919,426.23	-16,592,194.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	68,300,000.00	66,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,300,000.00	66,550,000.00
偿还债务支付的现金	82,700,000.00	116,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,818,977.72	7,677,168.41
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	1,307,017.79	
筹资活动现金流出小计	86,825,995.51	123,677,168.41
筹资活动产生的现金流量净额	-18,525,995.51	-57,127,168.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	198,239.52	1,240,145.88
五、现金及现金等价物净增加额	-23,557,445.74	7,175,249.31
加：期初现金及现金等价物余额	117,159,995.26	42,174,683.77
六、期末现金及现金等价物余额	93,602,549.52	49,349,933.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2024年1-6月

会企03表

编制单位：浙江志高机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	274,706,874.40	259,872,622.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,501,550.40	58,214,048.27
经营活动现金流入小计	296,208,424.80	318,086,671.02
购买商品、接受劳务支付的现金	172,731,366.54	154,654,450.91
支付给职工以及为职工支付的现金	50,321,436.66	41,777,892.69
支付的各项税费	21,291,849.25	21,900,398.05
支付其他与经营活动有关的现金	23,709,210.45	28,098,062.26
经营活动现金流出小计	268,053,862.90	246,430,803.91
经营活动产生的现金流量净额	28,154,561.90	71,655,867.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,500,000.00	46,600,000.00
取得投资收益收到的现金	39,212.98	127,456.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,042,224.00	21,000.00
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	33,581,436.98	46,748,456.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,379,627.55	2,728,054.82
投资支付的现金	31,500,000.00	46,600,000.00
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		90,000,000.00
投资活动现金流出小计	34,879,627.55	139,328,054.82
投资活动产生的现金流量净额	-1,298,190.57	-92,579,598.07
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	41,300,000.00	60,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	41,300,000.00	60,200,000.00
偿还债务支付的现金	82,700,000.00	36,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,333,588.84	4,923,024.69
支付其他与筹资活动有关的现金	1,051,325.28	
筹资活动现金流出小计	86,084,914.12	41,223,024.69
筹资活动产生的现金流量净额	-44,784,914.12	18,976,975.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,932.80	-6,493.82
五、现金及现金等价物净增加额	-17,920,609.99	-1,953,249.47
加：期初现金及现金等价物余额	52,347,418.07	23,294,057.90
六、期末现金及现金等价物余额	34,426,808.08	21,340,808.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江志高机械股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江志高机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江志高机械有限公司（以下简称志高有限），志高有限系由自然人谢存、邹斌宏、李巨、程允强、徐永锋、施钧和魏先德共同出资组建，于 2003 年 8 月 14 日在衢州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 3308212000547 的企业法人营业执照。志高有限成立时注册资本 120 万元。志高有限以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 21 日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 913308007530365348 的营业执照，注册资本 6,444.4463 万元，股份总数 6,444.4463 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造行业，专业从事凿岩设备和空气压缩机的研发、生产、销售和服务，专注于提供节能、环保、安全、高效的钻机、螺杆机产品。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于

售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指2023年12月31日财务报表数，期末数指2024年6月30日财务报表数，本中期指2024年1-6月，上年度可比中期指2023年1-6月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内	157,521,617.13	95,648,202.96
1-2 年	24,049,965.42	16,163,003.64
2-3 年	860,173.45	261,031.98
3-4 年	675,150.51	726,985.43
4-5 年	230,995.00	212,120.00
5 年以上	86,574.40	190,264.35
合 计	183,424,475.91	113,201,608.36

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,424,475.91	100.00	8,553,451.70	4.66	174,871,024.21
合 计	183,424,475.91	100.00	8,553,451.70	4.66	174,871,024.21

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,201,608.36	100.00	5,745,632.22	5.08	107,455,976.14
合 计	113,201,608.36	100.00	5,745,632.22	5.08	107,455,976.14

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,521,617.13	4,725,648.52	3.00
1-2 年	24,049,965.42	2,404,996.54	10.00
2-3 年	860,173.45	430,086.73	50.00
3 年以上	992,719.91	992,719.91	100.00
小 计	183,424,475.91	8,553,451.70	4.66

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,745,632.22	2,784,661.34	-232,000.00	208,841.86		8,553,451.70
合 计	5,745,632.22	2,784,661.34	-232,000.00	208,841.86		8,553,451.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	208,841.86

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中国中铁股份有限公司[注 1]	48,019,479.64	2,865,000.00	50,884,479.64	27.14	2,974,034.64
000 AltaiBurMash	28,145,503.16		28,145,503.16	15.01	844,365.09

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
BIN HARKIL CO. LTD	5,548,103.04		5,548,103.04	2.96	166,443.09
乌鲁木齐志高兴赣机械设备有限公司	4,277,043.57		4,277,043.57	2.28	128,311.31
嘉德耐特（北京）工业设备有限公司及其关联方[注2]	3,698,765.67		3,698,765.67	1.97	110,962.97
小 计	89,688,895.08	2,865,000.00	92,553,895.08	49.36	4,224,117.10

[注1] 中国中铁股份有限公司包括中铁隧道局集团有限公司、中铁隧道局集团有限公司设备分公司、中铁十局集团第三建设有限公司、中铁十局集团第五工程有限公司、中铁五局集团有限公司海外工程分公司

[注2] 嘉德耐特（北京）工业设备有限公司及其关联方包括嘉德耐特（北京）工业设备有限公司、北京大行乐业工程机械设备有限公司

2. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
应付材料成本采购款	151,563,760.47	109,481,340.73
应付长期资产采购款	1,990,085.57	4,821,422.59
合 计	153,553,846.04	114,302,763.32

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期（年初至本中期末）	上年度可比中期（上年度年初至上年度可比中期末）
主营业务收入	442,789,005.00	408,349,270.77
其他业务收入	4,323,853.44	4,572,069.40
营业成本	332,959,503.50	305,816,970.13[注]

[注] 公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数

进行了调整，调减上年同期销售费用 554,585.22 元，调增上年同期营业成本 554,585.22 元

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本中期（年初至本中期末）

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
000 AltaiBurMash	72,388,517.02	16.19
中国中铁股份有限公司	15,177,168.14	3.39
费县正腾工程机械有限公司	11,725,953.53	2.62
蒙阴县飞达矿山工程机械有限公司	10,256,603.09	2.29
成都金旭贸易有限公司	10,248,395.05	2.29
小 计	119,796,636.83	26.78

2. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本中期（年初至本中期末）	上年度可比中期（上年度年初至上年度可比中期末）
当期所得税费用	4,769,223.89	5,032,771.80
递延所得税费用	1,766,649.73	-171,997.58
合 计	6,535,873.62	4,860,774.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本中期（年初至本中期末）	上年度可比中期（上年度年初至上年度可比中期末）
利润总额	54,148,325.05	45,383,463.67
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,122,248.76	6,807,519.55
子公司适用不同税率的影响	821,482.34	-63,825.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,584.41	186,843.52
加计扣除计算影响	-2,636,441.89	-2,069,763.66
所得税费用	6,535,873.62	4,860,774.22

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
衢州志高掘进控股有限公司	浙江省衢州市	投资管理、投资咨询	5,000 万元人民币	45.90	45.90

(2) 本公司最终控制方是自然人谢存。谢存直接持有公司 1,165.2184 万股股份，占总股本的 18.08%，通过衢州志高掘进控股有限公司间接持有公司 35.32%股份，通过衢州志高掘进投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.18%股份，直接和间接合计持有公司 55.58%股份。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
谢钢	实际控制人近亲属
衢州神钢商贸有限公司	谢钢控制的公司
应汉元	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
衢州市衢江区中元包装箱厂	应汉元之兄应中元控制的企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本中期（年初至本中期末）		上年度可比中期（上年度年初至上年度可比中期末）	
	金额	定价方式	金额	定价方式
衢州市衢江区中元包装箱厂	77,621.06	市场定价	121,613.14	市场定价
衢州神钢商贸有限公司	113,174.33	市场定价	115,108.22	市场定价
小 计	190,795.39		236,721.36	

2. 关联方未结算项目

应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		

单位名称	期末数	上年年末数
衢州市衢江区中元包装箱厂	41,925.00	71,613.94
小 计	41,925.00	71,613.94
租赁负债		
衢州神钢商贸有限公司		489,614.74
小 计		489,614.74
一年内到期的非流动负债		
衢州神钢商贸有限公司	968,455.60	1,447,775.97
小 计	968,455.60	1,447,775.97

3. 关键管理人员报酬

项 目	本中期（年初至本 中期末）	上年度可比中期 （上年度年初至上 年度可比中期末）
关键管理人员报酬	3,099,311.96	3,315,366.18

4. 租赁

公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本中期（年初至本中期末）			
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包 括未纳入租赁负 债计量的可变租 赁付款额）	增加的租 赁负债本 金金额	确认的利 息支出
衢州神钢商 贸有限公司	房屋及建 筑物	21,238.94	1,051,325.28		32,327.04

（续上表）

出租方名称	租赁资产 种类	上年度可比中期（上年度年初至上年度可比中期末）			
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包 括未纳入租赁负 债计量的可变租 赁付款额）	增加的租 赁负债本 金金额	确认的利 息支出
衢州神钢商 贸有限公司	房屋及建 筑物				52,710.29

七、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本报告出具日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(三) 承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(四) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	23,584,722.87	定期存款质押、银行承兑汇票保证金及保函保证金、定期存款
固定资产	42,007,889.60	房屋及建筑物抵押用于借款及开立银行承兑汇票
无形资产	20,134,884.13	土地使用权抵押用于借款及开立银行承兑汇票
合 计	85,727,496.60	

(五) 企业结构变化情况

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日企业结构未发生变化。

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	本中期（年初至本中 期末）
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	-90,321.00
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	975,842.68
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	303,415.43

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,358.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-143,796.29
小 计	1,223,499.57
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	215,123.59
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,008,375.98

(2) 重大非经常性损益项目说明

“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

项 目	金 额
-----	-----

股份支付	-143,796.29
小 计	-143,796.29

股份支付系股权转让产生，没有明确约定服务期等限制条件，一次性计入发生当期，并作为偶发事项计入非经常性损益，符合非经常性损益的相关定义。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.77	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.56	0.72	0.72

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期（年初至本中期末）
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,612,451.43
非经常性损益	B	1,008,375.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	46,604,075.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	463,495,959.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其 他	股份支付确认资本公积	I 143,796.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J 3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	487,374,083.81
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.77%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.56%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期（年初至本中期末）
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,612,451.43
非经常性损益	B	1,008,375.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	46,604,075.45
期初股份总数	D	64,444,463
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	64,444,463
基本每股收益	$M=A/L$	0.74
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.72

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
应收账款	17,487.10	10,745.60	62.74	主要系期末境内外客户货款增加所致
应收款项融资	1,850.68	3,141.32	-41.09	主要系本期收到银行承兑汇票较少
预付款项	132.81	755.13	-82.41	主要系上年年末数包括预提采购返利较多
其他应收款	379.81	1,570.73	-75.82	主要系本期收到搬迁补偿款
其他流动资产	714.18	498.35	43.31	主要系本期末预缴税费较多
应付票据	4,594.96	7,309.98	-37.14	主要系本期到期偿付应付票据较多

				所致
应付账款	15,355.38	11,430.28	34.34	主要系部分供应商货款年末结清，6月末有信用期
应交税费	276.70	865.22	-68.02	主要系2024年6月末应交增值税及企业所得税较上年末减少较多
其他应付款	313.09	1,184.98	-73.58	主要系本期支付承租方搬迁补偿款
利润表项目	年初至本中 期末	上年年初至上 年度可比中期末	变动 幅度(%)	变动原因说明
其他收益	348.39	209.31	66.45	主要系本期增值税加计抵减增加
财务费用	112.94	231.06	-51.12	主要系本期借款利息较上年减少
所得税费用	653.59	486.08	34.46	主要系本期应纳税所得额较多

浙江志高机械股份有限公司
二〇二四年八月二十八日



(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围

许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出 资 额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2024 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江志高机械股份有限公司北交所公开发行股票申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

	
会计师事务所 执业证书	
名 称:	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人:	王国海
主任会计师:	
经 营 场 所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组 织 形 式:	特殊普通合伙
执业证书编号:	33000001
批准执业文号:	浙财会〔2011〕25号
批准执业日期:	1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制
证书序号: 0019803	
说 明	
1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。	
发证机关: 	
2024 年 1 月 1 日	
中华人民共和国财政部制	

仅为 浙江志高机械股份有限公司北交所公开发行股票申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

[繁體](#) | [English](#)

[移动端](#) | [微博](#) | [微信](#) | [无障碍](#)

打造一个规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场

请输入关键字

[首页](#)
[机构概况](#)
[新闻发布](#)
[政务信息](#)
[办事服务](#)
[互动交流](#)
[统计信息](#)
[专题专栏](#)

[当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构](#)

索引号	bm5600001/2023-00002630	分 类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发布日期	2023年02月27日
名 称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文 号		主 题 词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2022. 12. 31）			
序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
70	四川德文会计师事务所(特殊普通合伙)	四川省成都市成华区双福一路 66 号 4 栋 18 楼 1 号	028-86957846
71	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	泸州市江阳中路 28 号楼 3 单元 2 号	028-85560449
72	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	中环国际广场 22 楼	025-84433976
73	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	河北省唐山市路北区光明路 48-3 号	0315-5757564
74	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼	025-84711188
75	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	0571-89722900
76	天津丞明会计师事务所(普通合伙)	天津市河西区合肥道富力中心写字楼 34 层	022-87825559
77	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 1502-1509 单元	010-83914188
78	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	010-88827799
79	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	029-83620980
80	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省济南市槐荫区兴福寺街道腊山河西路济南报业大厦 B 座 11 层	0531-80995542
81	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	028-62922216
82	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	0371-65336688
83	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦 13 层）	010-65950411
84	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区上清路 20 号	0532-85921367
85	浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省宁波市鄞州区江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 10 楼	0574-87269394

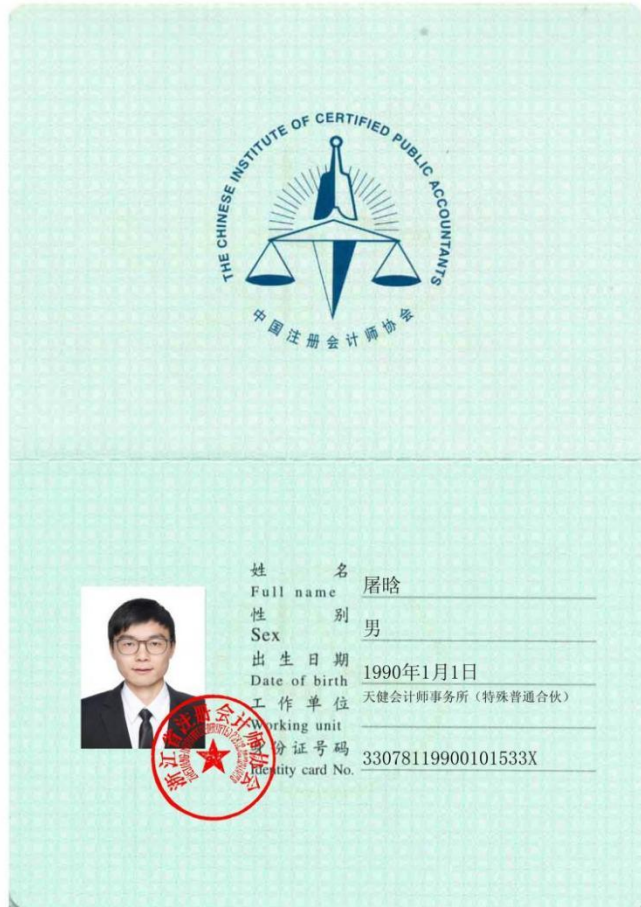
<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c105942/c7177461/content.shtml>

仅为浙江志高机械股份有限公司北交所公开发行股票申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 浙江志高机械股份有限公司北交所公开发行股票申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 叶怀敏 是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为 浙江志高机械股份有限公司北交所公开发行股票申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 屠晗 是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

