

杭州正强传动股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-036



正 **强**
Z **Q**

2024 年 8 月 29 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人许正庆、主管会计工作负责人王杭燕及会计机构负责人(会计主管人员)王杭燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来经营计划或规划等前瞻性陈述，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、经公司法定代表人签署的 2024 年半年度报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、正强股份、股份公司	指	杭州正强传动股份有限公司
公司章程	指	杭州正强传动股份有限公司公司章程
股东大会	指	杭州正强传动股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州正强传动股份有限公司董事会
监事会	指	杭州正强传动股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
正强控股	指	杭州正强控股有限公司，公司控股股东
达辉投资	指	杭州达辉投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
浙江正强	指	浙江正强汽车零部件有限公司，公司全资子公司
安吉正强	指	浙江安吉正强机械有限公司，公司全资子公司
诸暨吉强	指	诸暨市吉强汽车配件有限公司，公司全资子公司
正腾新能源	指	浙江正腾新能源有限公司，公司控股子公司
十字轴万向节总成	指	又称“万向节十字轴总成”，汽车上广泛使用的不等速万向节，由十字轴、滚针轴承和油封等零部件组成，主要用于汽车转向系统及驱动系统。
十字轴	指	十字轴万向节总成的关键件之一，是在同一平面内具有四个径向均布轴颈的中间传动元件。
节叉	指	与十字轴万向节总成连接的叉形零件。
主机/整车	指	汽车、工程机械和其他专用车辆的统称。
主机厂/整车厂	指	生产主机的企业统称。
乘用车	指	用于载运乘客及其随身行李和（或）临时物品的汽车，包括驾驶员座位在内最多不超过 9 个座位。分为基本型乘用车（轿车）、多用途汽车（MPV）、运动型多用途汽车（SUV）和交叉型乘用车。
商用车	指	设计和技术特性上主要用于运送人员和货物的汽车，并且可以牵引挂车，包含了所有的载货汽车和 9 座以上的客车。
主机配套市场	指	零部件供应商为整车生产商配套而提供汽车零部件的市场。
售后市场	指	汽车售后维修服务市场。
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	正强股份	股票代码	301119
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州正强传动股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	正强股份		
公司的外文名称（如有）	Hangzhou Zhengqiang Corporation Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	ZQ Corporation		
公司的法定代表人	许正庆		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王杭燕	王寅
联系地址	浙江省萧山蜀山街道章潘桥村（犁头金）	浙江省萧山蜀山街道章潘桥村（犁头金）
电话	0571-57573593	0571-57573593
传真	0571-82367420	0571-82367420
电子信箱	zhengquanbu@zhengqiang.com	zhengquanbu@zhengqiang.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	205,976,040.51	191,585,012.90	7.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,155,190.44	45,220,323.39	-17.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,912,082.49	43,842,300.68	-4.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,909,584.23	32,612,375.45	37.71%
基本每股收益（元/股）	0.36	0.43	-16.28%
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.43	-16.28%
加权平均净资产收益率	3.82%	5.07%	-1.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,326,594,476.00	1,157,938,906.12	14.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	981,446,423.14	954,691,232.70	2.80%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-103,696.47	详见本报告第十节（七）73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,868,209.85	详见本报告第十节(七)67及第十节(十一)
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	-7,350,373.04	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,651.62	
减：所得税影响额	-839,619.23	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	-4,756,892.05	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主营业务

公司主要从事汽车十字轴万向节总成、节叉、十字轴及其相关零部件的研发、生产和销售，主要产品为十字轴万向节总成、节叉和十字轴，其中，十字轴是十字轴万向节总成的关键零部件之一。公司产品主要应用于汽车转向系统和传动系统，属于汽车安全件和易损件。

公司产品类型众多，广泛应用于主机配套市场和售后市场，适用于全球主流乘用车和商用车车型。公司与博世华域、吉明美（GMB）、宜发（IFA）、纳铁福（GKN）、江苏南阳、德纳（DANA）、美驰（MERITOR）、成都天兴、耐世特（NEXTEER）等国内外知名的汽车零部件供应商建立了稳固的合作关系。

公司自设立以来主营业务未发生重大变化。

（二）公司的主要产品

公司产品主要为十字轴万向节总成、节叉和十字轴，其中，十字轴为十字轴万向节总成的核心零部件之一。一套十字轴万向节总成由一个十字轴和四个滚针轴承等零部件组成。公司产品是汽车转向系统和传动系统的核心零部件之一，起到关节的作用。

在汽车转向系统的应用中，十字轴万向节总成、节叉用来连接汽车转向系统的转向轴和中间轴以及中间轴和转向机的输入轴。

在汽车传动系统的应用中，十字轴万向节总成、十字轴用于传动轴和相关部件之间的连接以及多节传动轴之间的连接，主要用于后驱或四驱等驱动方式的乘用车、商用车以及工程机械等。

（三）公司主要经营模式

公司经营模式主要包括采购模式、生产模式及销售模式。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

1、采购模式

（1）物料采购

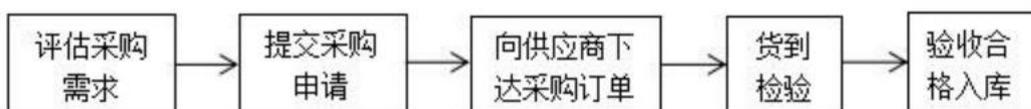
公司采购的物料主要包括钢材、毛坯件、轴承、其他配件、五金耗材及包装物等。公司各类物料由公司采购部门依照公司生产计划按需要进行采购。公司通常与供应商签订年度框架合同，在实际采购时以订单方式进行采购。

（2）供应商管理

在供应商管理方面，公司建立了采购相关制度，采购部对拟合作的供应商基本情况进行调查了解并填写登记表，会同质量部、技术部对待选供应商进行质量管理体系、环保资质、价格、产能、经营规模、技术开发、及时交付能力等方面的考核，评价其能否持续稳定提供合格批量产品。评审合格后的供应商纳入公司的合格供应商名录。

公司每年度对已经纳入合格供应商名录的供应商进行现场跟踪评审。公司采购部、生产部、技术部、质量部等相关管理部门成立评估小组，根据各供应商质量管理体系、环保、价格、产能、经营规模及供货质量记录进行评价。对于评估不合格的供应商，公司要求其在规定期限内整改，如整改后仍不合格，取消其合格供应商资格。

（3）采购流程



2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。销售部门根据销售订单形成生产通知单后，生产通知单经销售部经理、技术部经理、生产部经理审批，形成生产计划单，采购人员根据生产计划实施采购。生产部根据销售订单要求安排周生产计划，生产车间根据周生产计划实施生产。公司生产过程由生产部、技术部和质量部共同参与。生产部负责根据生产计划

管理、实施、监控、调整各生产环节，并协调其他部门配合生产工作，保证生产计划按时完成；技术部负责技术标准确立、工序编排等；质量部负责产品在各个生产环节的测试与检验，全面保证产品满足质量要求。

3、销售模式

公司产品同时销往主机配套市场和售后市场，在主机配套市场主要直接销售给国内外汽车零部件供应商，在售后市场主要采取贴牌模式。

①主机配套市场

公司在主机配套市场主要面向国内和国外主机配套市场销售十字轴、十字轴万向节总成和节叉产品。在国内主机配套市场，公司直接销售给一级或二级汽车零部件供应商，包括博世华域、江苏南阳、绵阳三力等。在国外主机配套市场，公司直接或通过国内外贸易商销售给国外汽车零部件供应商，包括德纳（DANA）、MSL公司等。对于主机配套市场的客户，公司不仅要通过行业内要求的认证，还要通过客户对公司的技术、设备、研发能力、生产和质量管理等方面的综合评审，并经过样品试制、试验、检测、性能试验、小批量生产等过程审查合格后，才能向客户批量供货。公司一旦进入客户供应商体系，合作关系往往也将保持长期稳定。客户根据其生产经营需要向公司发出订单，公司根据客户订单、销售预测、交货期和库存情况，安排生产计划并按照客户要求的时间安排发货。

②售后市场

公司在售后市场主要以贴牌模式面向国外市场销售十字轴万向节总成以及少量十字轴产品。公司根据客户要求的产品型号、规格、品牌等开发和生产产品；客户以买断方式采购产品后通过其自身的销售网络对外出售。公司直接或通过国内外贸易商销售给国外汽车零部件品牌商，汽车零部件品牌商主要包括吉明美（GMB）、德纳（DANA）、美驰（MERITOR）、AutoZone等，主要出口国家和地区包括美国、日本、巴西、印度等。公司根据客户订单、交货期和库存情况安排生产计划并按照客户要求的时间安排发货。

（四）行业发展情况

公司主要从事汽车十字轴万向节总成、节叉、十字轴及其相关零部件的研发、生产和销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于汽车制造业（C36），根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于汽车制造业（C36）中的汽车零部件及配件制造（C3670）。报告期内，公司所属行业发展情况如下：

1、汽车行业

2024年上半年，在全球经济环境日趋严峻的背景下，随着宏观政策效应持续释放、新质生产力加速发展等因素形成新支撑，中国汽车行业在产销、新能源汽车市场渗透率等方面继续保持增长态势。根据中国汽车工业协会发布的数据显示，2024年1-6月，汽车产销分别完成1,389.1万辆和1,404.7万辆，同比分别增长4.9%和6.1%。乘用车产销分别完成1,188.6万辆和1,197.9万辆，同比分别增长5.4%和6.3%。商用车产销分别完成200.5万辆和206.8万辆，同比分别增长2%和4.9%。新能源汽车产销分别完成492.9万辆和494.4万辆，同比分别增长30.1%和32%。

2、汽车零部件行业

汽车零部件行业作为汽车产业链的上游行业，是支撑和影响汽车工业发展的基础和核心，也是助力中国汽车产业做大做强做优的坚实支撑。2024年上半年，汽车零部件行业竞争格局呈现出多元化和国际化，市场竞争愈加激烈，得益于各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持、新能源汽车市场快速发展等多种利好因素，汽车零部件行业整体呈现稳步增长的态势。

（五）公司所处行业地位

经过二十多年的发展和研发技术积累，公司具备丰富的产品开发经验和技术创新能力，凭借良好的产品质量和突出的响应能力，获得国内外客户的广泛认可。公司成为国内规模较大的十字轴万向节总成、节叉、十字轴生产企业，在十字轴万向节总成、节叉、十字轴领域内形成了一定的竞争优势，在所属的行业中占据重要位置。

公司产品具有较高的知名度和认可度，广泛应用于主机配套市场和售后市场。公司通过一级或二级汽车零部件供应商为多家汽车制造商提供产品，包括奔驰、宝马等欧系车企；通用、克莱斯勒等北美车企；本田、现代、起亚等日韩车企；吉利、长城、东风等自主品牌车企以及比亚迪、蔚来、理想、赛力斯、小鹏等新能源车企。此外，公司与博世华域、吉明美（GMB）、宜发（IFA）、纳铁福（GKN）、德纳（DANA）、美驰（MERITOR）、耐世特（NEXTEER）、成都天兴、江苏南阳等国内外知名的汽车零部件供应商建立了稳固的合作关系。

（六）主要的业绩驱动因素

公司自成立以来，始终致力于汽车十字轴万向节总成、节叉、十字轴及其相关零部件的研发、生产和销售，积累了丰富的技术经验和广泛的客户资源。凭借对行业深刻的理解和经验积累，报告期内，公司积极应对内外部环境的复杂变化和市场竞争的加剧，各项生产经营活动稳健有序。报告期内，公司实现营业收入 20,597.60 万元，同比增长 7.51%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,715.52 万元，同比下降 17.84%。

面对国内外新环境、新挑战，公司在稳健发展主营业务基础上，积极顺应新能源业务板块协同发展，拓展新的国内外市场，积极拜访泰国、伊朗、韩国、日本等国外客户，并参加 2024 年 5 月成都国际汽车零配件及售后服务展览会、第 19 届伊朗国际汽车零配件展览会，加大客户开发力度和合作深度。同时，公司不断提升技术工艺，强化精益生产，加快数字化进程，优化降本增效举措，并通过技术创新和市场策略调整，以全方位优化公司运营水平，增强风险抵御能力，为公司持续发展奠定坚实基础。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，公司核心技术人员未发生变化。公司在以下方面依旧保持核心竞争优势：

1、优质客户优势

公司产品广泛应用于主机配套市场和售后市场，凭借在十字轴万向节总成、节叉、十字轴领域积累的技术、质量和专业化等方面的优势，与博世华域、吉明美（GMB）、宜发（IFA）、纳铁福（GKN）、江苏南阳、德纳（DANA）、美驰（MERITOR）、成都天兴、耐世特（NEXTEER）等国内外知名的汽车零部件供应商建立了稳固的合作关系；公司产品品质得到了客户的广泛认可，公司产品应用的汽车品牌包括沃尔沃、奔驰、宝马、通用、本田、现代、克莱斯勒、比亚迪、蔚来、赛力斯、塔塔、北极星、吉利、长城、东风等。

由于全球知名汽车零部件供应商对其下一级零部件供应商有着严格的资格认证，其更换供应商的转换成本高且周期长，因此双方形成的战略合作伙伴关系相对稳定。公司坚持聚焦与零部件系统供应商的合作，不断增强客户粘性，知名客户群体和良好口碑的积累也为公司持续提升在客户的市场份额、未来开拓市场、获取订单等方面赢得竞争优势。

2、技术研发优势

根据整车厂和大型汽车零部件供应商的需求进行快速、高效、可靠的产品选型、研发并提供技术支持，是汽车零部件企业的核心竞争力之一。经过多年的研发积累和与客户的密切合作，公司研发团队积累了丰富的产品开发经验和技术创新能力，也能较好地把握行业趋势及产品功能的研发方向。公司积极保持与著名的汽车零部件系统集成商的深入交流，以客户需求为导向，及时了解客户对研发技术及产品工艺的要求，通过新技术的应用和工艺改进使产品在耐用性、精度、性能等方面不断提高，不断满足客户的产品开发需求，从而在产品质量、响应速度和综合成本等方面具有领先的竞争优势。

3、产品质量优势

十字轴万向节总成、节叉及十字轴对产品的质量和性能等要求较高，公司具有显著的产品质量优势。公司将产品质量管理及质量管理体系建设作为公司可持续发展的基本，引进了自动化程度较高的生产设备，取得了 IATF16949 质量管理体系认证，建立了较高的质量管理和品质保证体系，对产品的初步立项阶段、产品过程设计及开发阶段、样件试制阶段、产品小批量生产阶段、批量生产阶段、售后服务阶段进行全方位的质量监督及检测，确保公司的产品质量符合客户要求。

4、专业化和规模化生产优势

公司经过多年的经营积累，在十字轴万向节总成、节叉、十字轴及其相关零部件领域产品型号丰富、质量稳定、交货及时，成为我国十字轴万向节总成细分行业中规模较大的生产企业。公司产品可应用于汽车转向系统和传动系统，涵盖乘用车、商用车、工程机械等众多车型，能够满足主机配套市场大批量的特点和要求，也能够满足售后市场多品种小批量的特点和要求。公司在核心生产工艺流程上配备了高精度设备和自动化程度较高的机械手等先进生产设备及在线检测设备，同时公司持续推进精益生产，致力于将主要工艺流程间物流运输无缝衔接，形成“一件流”自动化生产线，即将设备或工作台按工序顺序进行布置，形成相互衔接的生产线，达到各生产工序节拍平衡，实现产品单件加工生产、单件

周转流动、单件检测，有效防止批量报废，减少生产过程中的在产品库存，并节省人工。公司持续改进工艺、技术创新，进行生产线自动化、智能化改造，并着力建设数字化车间，形成了公司在专业化和规模化方面突出的竞争优势。

5、管理优势

公司自成立以来，经营管理层稳定，主要核心管理人员均具备多年万向节、节叉等零部件产品从业经验，对汽车零部件行业发展认识深刻，市场敏感性强，能够及时响应客户的各种需求，为公司未来可持续发展提供了有力保障。公司依托健全的组织架构和先进管理体系，逐步建立健全了一整套适合企业自身发展特点的管理模式，可以高效合理地配置公司资源，及时为客户提供优质产品，也可以促进公司生产规范化、标准化，不断提升公司管理效能和执行能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	205,976,040.51	191,585,012.90	7.51%	
营业成本	138,689,567.57	127,965,475.21	8.38%	
销售费用	5,137,541.65	4,045,370.01	27.00%	
管理费用	9,876,024.42	8,394,130.12	17.65%	
财务费用	-7,943,338.63	-10,183,735.42	22.00%	
所得税费用	4,896,915.01	6,472,230.61	-24.34%	
研发投入	10,175,841.38	8,455,199.21	20.35%	
经营活动产生的现金流量净额	44,909,584.23	32,612,375.45	37.71%	主要系本期预付款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,324,952.06	-18,306,622.78	81.84%	主要系上年募投项目设备购置支出较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	134,269,041.71	8,508,885.00	1,477.99%	主要系当期取得银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	176,761,495.20	24,071,429.56	634.32%	主要系本期银行贷款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
十字轴万向节总成	121,694,034.56	83,427,644.00	31.44%	4.04%	2.46%	1.05%
节叉	36,817,524.31	26,031,924.53	29.29%	0.01%	9.62%	-6.20%
十字轴	40,378,809.56	24,404,231.22	39.56%	20.52%	20.19%	0.16%
其他	5,461,466.32	4,028,195.17	26.24%	111.97%	121.30%	-3.11%

合计	204,351,834.75	137,891,994.92	32.52%	7.63%	8.32%	-0.43%
分行业						
汽车零部件业务	204,351,834.75	137,891,994.92	32.52%	7.63%	8.32%	-0.43%
分地区						
境内	107,915,330.07	66,954,815.54	37.96%	8.40%	10.86%	-1.37%
境外	96,436,504.68	70,937,179.38	26.44%	6.79%	6.03%	0.52%
合计	204,351,834.75	137,891,994.92	32.52%	7.63%	8.32%	-0.43%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	-7,350,373.04	-17.54%	主要系理财产品公允价值变动	否
资产减值	-517,475.71	-1.23%	主要系计提存货收跌价和应收款项坏账准备	否
营业外收入	965.15	0.00%	罚款收入	否
营业外支出	11,616.77	0.03%	主要系捐赠支出	否
资产处置收益	-103,696.47	-0.25%	主要系处置固定资产	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	959,365,610.96	72.32%	791,003,010.20	68.31%	4.01%	
应收账款	118,817,112.55	8.96%	112,783,981.14	9.74%	-0.78%	
存货	68,471,173.79	5.16%	68,229,502.36	5.89%	-0.73%	
投资性房地产	1,265,365.74	0.10%	1,346,635.36	0.12%	-0.02%	
固定资产	90,985,588.06	6.86%	96,838,547.01	8.36%	-1.50%	
在建工程	1,230,600.86	0.09%	966,645.24	0.08%	0.01%	
使用权资产	1,193,535.20	0.09%	142,903.90	0.01%	0.08%	
短期借款	150,000,000.00	11.31%	15,737,380.53	1.36%	9.95%	公司利用信贷优势获得低息贷款，节约资金成本
合同负债	4,992,335.19	0.38%	4,697,917.87	0.41%	-0.03%	
租赁负债	538,906.81	0.04%	0.00	0.00%	0.04%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	25,530,000.00	-6,210,000.00						19,320,000.00
5.其他非流动金融资产	1,920,027.13	-1,140,373.04						779,654.09
应收款项融资	14,763,933.43						-6,865,832.05	7,898,101.38
上述合计	42,213,960.56	-7,350,373.04					-6,865,832.05	27,997,755.47
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	1,648,050.00	已开具银行承兑汇票存入的保证金
合计	1,648,050.00	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	31,332,129.96	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况□适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	30,000,000.00	-6,210,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,320,000.00	自有资金
其他	1,332,129.96	-1,140,373.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	779,654.09	自有资金
合计	31,332,129.96	-7,350,373.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,099,654.09	--

5、募集资金使用情况 适用 □ 不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	28,998.26
报告期投入募集资金总额	862.53
已累计投入募集资金总额	5,777.54
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	20,958.5
累计变更用途的募集资金总额比例	72.28%

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意杭州正强传动股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2745号），本公司由主承销商国金证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,000万股，发行价为每股人民币17.88元，共计募集资金35,760万元，坐扣承销和保荐费用4,928万元后的募集资金为30,832万元，已由主承销商国金证券股份有限公司于2021年11月17日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,833.74万元后，公司本次募集资金净额为28,998.26万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕644号）。

截至2024年06月30日，公司已累计投入募集资金5,777.54万元，其中本期直接投入募集资金项目862.53万元，尚未使用的募集资金余额为23,899.62万元(含利息收入扣除银行手续费的净额)。

(2) 募集资金承诺项目情况 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1、汽车转向及传动系统用零部件扩产建设项目	是	3,641.5	3,641.5	2,041.5	25.5	1,059.69	51.91%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
2、年产4600万套万向节与2600万套节叉机器换人技改扩能项目	是	19,358.5	19,358.5	4,638.02	742.58	4,185.53	90.24%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
3、技术中心升级改造项目	否	3,100	3,100	3,100	8.94	75.08	2.42%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
4、信息化建设项目	否	2,600	2,600	2,600	59.09	341.82	13.15%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
5、新能源汽车用零部件智能工厂项目	是	0	0	16,320.48	26.42	26.42	0.16%	2026年11月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,700	28,700	28,700	862.53	5,688.54	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
不适用	否											
补充流动资金(如有)	--	298.26	298.26			89	29.84%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	298.26	298.26			89	--	--			--	--
合计	--	28,998.26	28,998.26	28,700	862.53	5,777.54	--	--	0	0	--	--
分项目说明未	1、公司于2022年4月11日召开2022年第一次临时股东大会及2023年7月13日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目的议案》。受国内外多重超预期因素影响，基于谨慎原则，募集资金实际投入进度有所放缓，“年产4600万套万向节与2600万套节叉机器换人技改扩能项											

达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	目”、“汽车转向及传动系统用零部件扩产建设项目”、“新能源汽车用零部件智能工厂项目”，报告期内尚处于建设阶段。 2、公司于 2023 年 10 月 24 日召开第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第十二次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》。因实际投入过程中市场环境变化以及公司实际经营情况变化等影响，项目的整体进度放缓，预计无法在计划的时间内完成建设，公司根据募投项目当前的实际建设情况，将“技术中心升级改造项目”和“信息化建设项目”达到预定可使用状态日期由原来的 2023 年 12 月 31 日延长至 2025 年 12 月 31 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募金额为 298.26 万元，其中 89.00 万已经公司第一届董事会第九次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议永久补充公司流动资金，截至 2022 年 12 月 31 日，公司已将上述超募资金划至公司自有资金账户的金额为 89 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 1、2022 年度变更募集资金投资项目情况 因原募投项目“汽车转向及传动系统用零部件扩产建设项目”地处湖州市安吉县，为减少生产及用工的不确定性，尽快实现公司扩产增效，公司决定保留对“汽车转向及传动系统用零部件扩产建设项目”中的锻加工、部分热处理等前道工序的投资，在供应商配套、用工、交通等方面更具优势的杭州基地建设“年产 4600 万套万向节与 2600 万套节叉机器人技改扩能项目”进行机加工等后道工序，调整后“汽车转向及传动系统用零部件扩产建设项目”拟投入募集资金为 3,641.50 万元，实施主体为正强零部件公司；调整后“年产 4600 万套万向节与 2600 万套节叉机器人技改扩能项目”拟投入的募集资金为 19,358.50 万元，实施主体为正强股份公司。新增募投项目旨在通过技术改进扩大设计产能，有效降低生产成本，提高募集资金使用效率，实现资源合理配置，进一步扩大公司市场占有率。 2022 年 3 月 25 日，本公司一届十一次董事会会议、一届十一次监事会会议分别审议通过了《关于调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目的议案》，独立董事在审议相关材料后出具独立意见，同意本公司调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目；保荐机构国金证券股份有限公司经核查后出具了《国金证券股份有限公司关于杭州正强传动股份有限公司调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目的核查意见》，对本公司调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目事项无异议；2022 年 4 月 11 日，本公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议并通过了公司调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目事项。 2、2023 年度变更募集资金投资项目情况 公司结合新生产基地和新产线的规划，为了更快地实现扩产，更好地进行生产布局，将位于旧厂区的“年产 4600 万套万向节与 2600 万套节叉机器人技改扩能项目”和子公司正强零部件公司的“汽车转向及传动系统用零部件扩产建设项目”的部分剩余募集资金用于新生产基地上的“新能源汽车用零部件智能工厂项目”。本次新增募投项目“新能源汽车用零部件智能工厂项目”，是对原募投项目“年产 4600 万套万向节与 2600 万套节叉机器人技改扩能项目”的调整升级，建设内容涵盖了对公司主要产品万向节和节叉的产能提升。

	2023年6月21日，本公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议分别审议通过了《关于调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目的议案》，独立董事在审议相关材料后出具独立意见，同意本公司调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目；保荐机构国金证券股份有限公司经核查后出具了《国金证券股份有限公司关于杭州正强传动股份有限公司调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目的核查意见》，对本公司调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目事项无异议；2023年7月13日，本公司召开2023年第二次临时股东大会审议并通过了公司调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目事项。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于2021年12月20日召开了第一届董事会第十次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，董事会同意公司使用募集资金11,332,004.05元置换公司前期以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额9,610,306.00元及支付的发行费用金额1,721,698.05元，本所出具了《关于杭州正强传动股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2021）10066号）。保荐机构国金证券股份有限公司和公司监事会、独立董事均发表明确同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司暂未使用的募集资金存放于指定的募集资金专户中，并将继续按照约定的用途使用，如有变更，将按规定履行必要的审批和披露手续。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新能源汽车用零部件智能工厂项目	年产4600万套万向节与2600万套节叉机器人换人技改扩能	16,320.48	26.42	26.42	0.16%	2026年11月30日	0	不适用	否

	项目、汽车转向及传动系统用零部件扩产建设项目								
年产4600万套万向节与2600万套节叉机器换人技改扩能项目	汽车转向及传动系统用零部件扩产建设项目	4,638.02	742.58	4,185.53	90.24%	2024年12月31日	0	不适用	否
合计	--	20,958.5	769	4,211.95	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		参见本节募集资金承诺项目情况之“募集资金投资项目实施方式调整情况”							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	23,400	20,400	0	0
银行理财产品	自有资金	24,600	5,000	0	0
其他类	自有资金	3,000	3,000	0	0
合计		51,000	28,400	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

公司于2023年购买金澹智盈135号私募证券投资基金，投资额30,000,000元，根据基金管理人提供的份额确认函，该私募基金本期末市值为1,932万元，按照该市值计算公司亏损为1,068万元，该项资产存在预期不能收回全部本金的情形，公司已根据期末市值调整该项金融资产账面价值，并确认相应公允价值变动损益。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江正强汽车零部件有限公司	子公司	生产十字轴毛坯	60,000,000.00	63,564,920.15	52,836,057.22	17,678,856.83	506,634.75	440,124.79
浙江安吉正强机械有限公司	子公司	生产轴套毛坯	3,000,000.00	9,408,919.60	4,695,861.14	11,673,931.30	1,053,032.25	1,000,836.35
诸暨市吉强汽车配件有限公司	子公司	生产滚针	1,000,000.00	8,930,351.75	7,028,391.24	3,700,990.75	501,457.65	480,063.20

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济及产业波动风险

汽车产业发展状况与宏观经济波动具有明显的相关性，全球及国内经济的周期性波动均会对我国汽车生产及消费带来影响。公司主要从事汽车十字轴万向节总成、节叉、十字轴及其相关零部件的研发、生产和销售，公司属于汽车行业上游的零部件行业，因而公司的业务发展与汽车行业本身的发展有高度的相关性，如果汽车行业的经营状况受到产业波动影响，将进一步向配套零部件企业传递，从而将对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将积极应对经济环境变化等带来的影响，加快公司新项目和新产品开发进度，积极开拓新产品市场，推动公司业务的稳健发展。

2、产品价格下降风险

国内主机配套市场普遍存在价格年度调整惯例，通常在新产品供货一段时间后逐年适当下调供货价格。受国际政治局势、能源短缺、发达经济体货币政策等因素影响，全球经济“滞胀”风险不断加大。加之，汽车降价潮的来袭，若后续汽车行业继续降价最终会影响客户对公司的预期价格调整，如果未来产品价格持续下降且成本控制水平未能同步提高，公司业绩将受到产品价格下降的不利影响。

公司将积极做好产品生命周期管理和成本管理，拓展新客户和新产品，以应对产品平均售价下降风险。

3、重要客户变动的风险

目前公司与全球知名的大型跨国汽车零部件供应商，包括博世华域、吉明美（GMB）、宜发（IFA）、纳铁福（GKN）等建立了长期稳定的合作关系。汽车零部件种类较多、规格各异，且技术标准和工艺水平要求较高。为保证产品质量、供货的及时性并降低采购成本，一级汽车零部件供应商建立了严格的供应商准入标准及稳定的零部件采购体系，并通常与上游零部件配套企业建立较为长期、紧密的合作关系，尽量避免供应商频繁更换导致的转换成本，因此，公司与主要客户的合作关系以及相应订单需求较为持续和稳定。但若公司主要客户经营状况发生不利变动或者公司市场开发策略不符合市场变化或不符合客户需求，甚至出现客户流失，将对公司经营业绩和资产质量造成不利影响。

公司将通过技术创新加大新产品的研发力度，提高产品质量，持续提升客户满意度，进一步巩固与主要客户的合作关系，同时将持续不断拓展国内外新市场、新客户。

4、汇率风险

公司出口产品主要采用美元结算，若汇率变动较大，对公司的生产经营和利润水平都会带来一定的影响。

公司定期跟踪汇率走势，减小汇兑风险敞口，降低汇兑风险，并采用提前结汇的方式来减缓汇率波动对公司的影响。

5、募投项目风险

公司募集资金投资项目已在前期经过了充分的可行性论证，但在实施过程中会受到市场环境变化等不可预见因素的影响，建设周期、投资额及预期收益也会出现差异。随着市场需求增长和公司业务发展，公司目前产能尚不能满足市场需求，若后期市场情况发生不可预见的变化，可能会影响募集资金投资项目的实施和盈利能力。

公司严格按照募集资金管理制度对募集资金进行管理，积极关注行业发展动态及趋势，结合市场形势，审慎把控募集资金投资项目进度。公司持续加大市场开拓，促使募投项目有效释放产能。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月10日	“价值在线”小程序	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2023年度网上业绩说明会的全体投资者	公司2023年度业绩说明会	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 公告日期2024年5月10日， 《杭州正强传动股份有限公司投资者关系活动记录表》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	71.88%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	详见巨潮资讯网《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-022）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（一）投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，不断完善内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，促进公司规范运作，提高公司治理水平；公司及时、准确履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保投资者能够公平地获取公司经营和财务信息；通过投资者电话、传真、电子邮箱、投资者关系互动平台和召开业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，解答投资者的疑问和展示公司的真实情况，让投资者更及时、更准确地了解公司治理和发展情况。同时，公司依法召开股东大会，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，扩大股东参与股东大会的比例，保障股东知情权、参与权、投票权的实现。

（二）职工权益保护

公司严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，始终坚持“以人为本”的核心价值观，为员工提供健康、安全的工作环境，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。公司重视与员工的日常沟通和交流，通过多种渠道和多种形式进行员工满意度调查，听取员工意见及建议，关心关爱员工。公司不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系，为员工提供额外福利，如伙食补贴、员工生日月活动、节日活动以及通讯补贴等。为促进企业和员工关系和谐稳定，公司积极组织有利于提升职工素质、丰富员工业余生活的活动，如组织员工参与培训、技能比武大赛、读书会、短途旅行等，组织开展季度新员工培训、组织完成年度技能等级考试项目，积极帮助员工提升自我能力，激发员工工作积极性和工作热情，不断提高员工的凝聚力和向心力。

（三）供应商、客户权益保护

公司秉承“争创一流、超越期望”的经营理念，不断建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，致力于为客户提供优质的产品和服务，并与国内外客户建立了长期稳定的战略合作关系。公司将不断提高客户和消费者对产品的满意度，保护消费者利益，树立良好的企业形象。同时公司不断完善供应商评价体系，定期对供应商进行现场跟

踪评审；通过与供应商签订框架合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。

（四）履行企业社会责任

公司积极履行社会责任，全面落实安全生产责任制，加强员工的安全生产培训，形成良好的安全文化氛围，不断提升公司安全生产水平。为加强公司安全管理，组织安全管理员培训项目，每月开展车间生产管理制度和安全生产教育培训，每季度跟进 5S、环境职业健康安全培训，组织全员安全生产、消防安全和逃生知识演练。公司严格遵守国家税收法律法规，依法诚信履行纳税义务。此外，公司积极弘扬良好社会风尚，支持社会公益慈善事业，自 2010 年起向杭州市萧山区慈善总会认捐冠名基金；自 2006 年起积极响应“春风行动”，通过捐款进行献爱心活动；公司每年慰问当地孤寡老人，对公司员工提供困难救助。未来公司会继续履行社会责任，为加快建设和谐美丽的社会贡献力量，逐步成长为一家有着深厚社会责任感的企業。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	地址	面积（平方米）	租金	用途	租赁期限
1	诸暨吉强	绍兴旭发包装制品有限公司	浙江省诸暨市山下湖镇吉祥路	1,958.58	起租当年年租金为34.28万元，每隔3年递增8%，或根据市场行情价格调整	工业生产	2018.6.1-2024.5.31
2	诸暨吉强	绍兴旭发包装制品有限公司	浙江省诸暨市山下湖镇吉祥路	1,958.58	起租当年年租金为37.60万元，每隔3年递增8%，或根据市场行情价格调整	工业生产	2024.06.01-2027.05.31
3	正腾新能源	杭州江南石英化工有限公司	杭州市萧山区蜀山街道黄家章村前章428-2号	2,200	年租金61.6万元，第三年开始每年3%增长（第三年在第二年租金的基础上递增3%，以此类推）	工业生产	2024.3.19-2029-3.18

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条款	是否存在合同无法履行的重

								件是否发生 重大变化	大风险
--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	-----

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

刊登日期	公告编号	重大事项披露情况	披露索引
2024-2-29	2024-003	关于使用部分闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2024-4-22	2024-010	关于 2023 年度利润分配预案的公告	巨潮资讯网
2024-4-22	2024-015	关于举行 2023 年度网上业绩说明会的公告	巨潮资讯网
2024-6-13	2024-023	2023 年年度权益分派实施公告	巨潮资讯网
2024-6-27	2024-026	关于使用部分暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的公告	巨潮资讯网

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,700,000	73.75%						76,700,000	73.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	76,700,000	73.75%						76,700,000	73.75%
其中：境内法人持股	44,330,000	42.63%						44,330,000	42.63%
境内自然人持股	32,370,000	31.12%						32,370,000	31.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	27,300,000	26.25%						27,300,000	26.25%
1、人民币普通股	27,300,000	26.25%						27,300,000	26.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	104,000,000	100.00%						104,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,462	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州正强控股有限公司	境内非国有法人	38.25%	39,780,000	0	39,780,000	0	不适用	0
许正庆	境内自然人	15.30%	15,912,000	0	15,912,000	0	不适用	0

傅强	境内自然人	10.20%	10,608,000	0	10,608,000	0	不适用	0
杭州达辉投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.38%	4,550,000	0	4,550,000	0	不适用	0
许震彪	境内自然人	1.88%	1,950,000	0	1,950,000	0	不适用	0
许正环	境内自然人	1.88%	1,950,000	0	1,950,000	0	不适用	0
傅建权	境内自然人	1.88%	1,950,000	0	1,950,000	0	不适用	0
梁开金	境内自然人	0.30%	313,290	0	0	313,290	不适用	0
魏桂东	境内自然人	0.25%	260,000	150,000	0	260,000	不适用	0
任海	境内自然人	0.25%	256,000	256,000	0	256,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：1、杭州正强控股有限公司系公司控股股东，系许正庆、傅强共同控制的企业，杭州达辉投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。2、许正庆、傅芸、傅强系公司实际控制人，其中许正庆和傅芸系夫妻关系，傅芸和傅强系姐弟关系；3、许正庆、许震彪、许正环系兄弟关系，傅强、傅建权系妻舅关系；4、其他股东之间，本公司未知是否存在关联关系，也未知其是否存在一致行动人情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
梁开金	313,290	人民币普通股	313,290					
魏桂东	260,000	人民币普通股	260,000					
任海	256,000	人民币普通股	256,000					
青岛乐源达置业有限公司	236,600	人民币普通股	236,600					
BARCLAYS BANK PLC	207,202	人民币普通股	207,202					
祖国颂	200,000	人民币普通股	200,000					

林忠阳	181,900	人民币普通股	181,900
黄培建	180,000	人民币普通股	180,000
湖南鸿运物业管理集团股份有限公司	177,650	人民币普通股	177,650
李淑贤	166,400	人民币普通股	166,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间关联关系或一致行动情况不明，公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东梁开金通过普通证券账户持有 0 股，通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 313,290 股，合计持有 313,290 股；2、公司股东魏桂东通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 260,000 股，合计持有 260,000 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州正强传动股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	959,365,610.96	791,003,010.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	19,320,000.00	25,530,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,409,875.95	1,197,000.00
应收账款	118,817,112.55	112,783,981.14
应收款项融资	7,898,101.38	14,763,933.43
预付款项	12,464,411.49	878,564.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	240,194.43	254,636.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	68,471,173.79	68,229,502.36
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	798,847.97	67,177.38
流动资产合计	1,188,785,328.52	1,014,707,805.89
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	779,654.09	1,920,027.13
投资性房地产	1,265,365.74	1,346,635.36
固定资产	90,985,588.06	96,838,547.01
在建工程	1,230,600.86	966,645.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,193,535.20	142,903.90
无形资产	33,493,120.04	34,409,742.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	563,822.81	386,886.81
递延所得税资产	5,072,680.68	4,507,096.84
其他非流动资产	3,224,780.00	2,712,615.12
非流动资产合计	137,809,147.48	143,231,100.23
资产总计	1,326,594,476.00	1,157,938,906.12
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	15,737,380.53
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	77,284,749.28	69,402,379.37
应付账款	61,417,153.45	56,886,269.47
预收款项	379,027.07	1,457,847.64
合同负债	4,992,335.19	4,697,917.87
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	8,967,426.67	10,953,212.97
应交税费	4,568,145.28	6,642,547.62
其他应付款	427,286.71	618,314.05
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	342,629.45	
其他流动负债	79,597.28	82,694.94
流动负债合计	308,458,350.38	166,478,564.46
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	538,906.81	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,066,323.39	14,210,071.12
递延所得税负债	4,818,704.44	5,148,373.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,423,934.64	19,358,444.42
负债合计	327,882,285.02	185,837,008.88
所有者权益：		
股本	104,000,000.00	104,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,329,121.13	527,329,121.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,978,498.40	34,978,498.40
一般风险准备		
未分配利润	315,138,803.61	288,383,613.17
归属于母公司所有者权益合计	981,446,423.14	954,691,232.70
少数股东权益	17,265,767.84	17,410,664.54
所有者权益合计	998,712,190.98	972,101,897.24
负债和所有者权益总计	1,326,594,476.00	1,157,938,906.12

法定代表人：许正庆

主管会计工作负责人：王杭燕

会计机构负责人：王杭燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	885,666,956.95	714,024,999.15
交易性金融资产	19,320,000.00	25,530,000.00

衍生金融资产		
应收票据	1,409,875.95	1,197,000.00
应收账款	118,704,407.28	112,689,800.02
应收款项融资	6,832,878.61	14,763,933.43
预付款项	16,074,884.03	8,920,498.67
其他应收款	7,204.76	16,860.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	59,999,523.84	59,714,886.02
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	798,847.97	
流动资产合计	1,108,814,579.39	936,857,978.07
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	91,500,000.00	91,500,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	779,654.09	1,920,027.13
投资性房地产	1,265,365.74	1,346,635.36
固定资产	69,343,110.16	73,800,274.83
在建工程	415,379.62	151,424.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,341,586.97	29,188,120.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	260,622.81	386,886.81
递延所得税资产	4,859,070.08	4,392,431.12
其他非流动资产		2,300,635.12
非流动资产合计	196,764,789.47	204,986,435.24
资产总计	1,305,579,368.86	1,141,844,413.31
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	11,332,320.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	75,636,699.28	74,512,698.27
应付账款	62,258,688.48	59,908,477.71
预收款项		
合同负债	5,101,266.50	4,697,917.87
应付职工薪酬	8,100,225.22	9,432,911.58
应交税费	3,786,462.33	5,801,773.29
其他应付款	269,032.05	351,466.83
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		
其他流动负债	93,758.35	82,694.94
流动负债合计	305,246,132.21	166,120,260.49
非流动负债：		
长期借款		
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	14,066,323.39	14,210,071.12
递延所得税负债	4,759,027.68	5,141,228.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,825,351.07	19,351,299.22
负债合计	324,071,483.28	185,471,559.71
所有者权益：		
股本	104,000,000.00	104,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,329,121.13	527,329,121.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,978,498.40	34,978,498.40
未分配利润	315,200,266.05	290,065,234.07
所有者权益合计	981,507,885.58	956,372,853.60
负债和所有者权益总计	1,305,579,368.86	1,141,844,413.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	205,976,040.51	191,585,012.90

其中：营业收入	205,976,040.51	191,585,012.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	157,954,844.77	140,251,693.13
其中：营业成本	138,689,567.57	127,965,475.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,019,208.38	1,575,254.00
销售费用	5,137,541.65	4,045,370.01
管理费用	9,876,024.42	8,394,130.12
研发费用	10,175,841.38	8,455,199.21
财务费用	-7,943,338.63	-10,183,735.42
其中：利息费用	2,066,221.43	594,605.75
利息收入	9,397,352.28	8,831,456.79
加：其他收益	1,868,209.85	969,788.04
投资收益（损失以“—”号填列）		819,659.78
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）	-7,350,373.04	138,882.39
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-534,251.24	82,063.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	16,775.53	-1,344,032.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-103,696.47	-297,627.01
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	41,917,860.37	51,702,054.01
加：营业外收入	965.15	500.00
减：营业外支出	11,616.77	10,000.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	41,907,208.75	51,692,554.00
减：所得税费用	4,896,915.01	6,472,230.61

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	37,010,293.74	45,220,323.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	37,010,293.74	45,220,323.39
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	37,155,190.44	45,220,323.39
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-144,896.70	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	37,010,293.74	45,220,323.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,155,190.44	45,220,323.39
归属于少数股东的综合收益总额	-144,896.70	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.43
（二）稀释每股收益	0.36	0.43

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

法定代表人：许正庆

主管会计工作负责人：王杭燕

会计机构负责人：王杭燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	204,551,327.32	190,136,686.11

减：营业成本	141,128,889.76	128,249,010.89
税金及附加	1,685,122.72	1,333,916.14
销售费用	4,874,891.78	3,906,564.82
管理费用	7,796,447.56	7,566,878.77
研发费用	10,175,841.38	8,455,199.21
财务费用	-7,509,956.56	-10,027,556.12
其中：利息费用	1,949,798.51	583,556.33
利息收入	8,785,972.63	8,657,608.67
加：其他收益	1,867,999.76	969,553.59
投资收益（损失以“—”号填列）		819,659.78
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）	-7,350,373.04	138,882.39
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-500,318.11	79,167.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	35,330.61	-1,344,032.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-103,696.47	-297,627.01
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	40,349,033.43	51,018,276.16
加：营业外收入		500.00
减：营业外支出	11,616.59	10,000.01
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	40,337,416.84	51,008,776.15
减：所得税费用	4,802,384.86	6,438,431.57
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	35,535,031.98	44,570,344.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	35,535,031.98	44,570,344.58
（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	35,535,031.98	44,570,344.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.43
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	201,153,315.44	195,989,811.62
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	1,476,570.03	5,805,350.54
收到其他与经营活动有关的现金	22,277,081.18	34,987,418.26
经营活动现金流入小计	224,906,966.65	236,782,580.42
购买商品、接受劳务支付的现金	114,479,828.01	142,220,794.20
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	40,075,100.43	40,900,958.38
支付的各项税费	11,648,675.71	11,784,376.73
支付其他与经营活动有关的现金	13,793,778.27	9,264,075.66
经营活动现金流出小计	179,997,382.42	204,170,204.97
经营活动产生的现金流量净额	44,909,584.23	32,612,375.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		109,000,000.00
取得投资收益收到的现金		819,659.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,599.13	22,027.11
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	174,599.13	109,841,686.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,499,551.19	26,148,309.67
投资支付的现金		102,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,499,551.19	128,148,309.67
投资活动产生的现金流量净额	-3,324,952.06	-18,306,622.78
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	249,977,920.00	20,508,885.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	259,977,920.00	20,508,885.00
偿还债务支付的现金	111,310,240.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,386,298.51	12,000,000.00
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	2,012,339.78	
筹资活动现金流出小计	125,708,878.29	12,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	134,269,041.71	8,508,885.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	907,821.32	1,256,791.89
五、现金及现金等价物净增加额	176,761,495.20	24,071,429.56
加：期初现金及现金等价物余额	780,956,065.76	676,462,298.48
六、期末现金及现金等价物余额	957,717,560.96	700,533,728.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	203,912,907.79	193,978,707.54
收到的税费返还	1,476,570.03	5,805,350.54
收到其他与经营活动有关的现金	21,377,244.71	34,142,868.22
经营活动现金流入小计	226,766,722.53	233,926,926.30
购买商品、接受劳务支付的现金	113,964,895.46	135,457,911.67
支付给职工以及为职工支付的现金	34,231,134.01	35,638,452.80
支付的各项税费	9,986,173.28	9,911,382.10
支付其他与经营活动有关的现金	12,472,799.96	6,275,035.12
经营活动现金流出小计	170,655,002.71	187,282,781.69
经营活动产生的现金流量净额	56,111,719.82	46,644,144.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		109,000,000.00
取得投资收益收到的现金		819,659.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,599.13	22,027.11
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	174,599.13	109,841,686.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,823,119.52	25,354,110.29
投资支付的现金		82,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,823,119.52	107,354,110.29
投资活动产生的现金流量净额	-1,648,520.39	2,487,576.60
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	249,977,920.00	20,508,885.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	249,977,920.00	20,508,885.00
偿还债务支付的现金	111,310,240.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,349,798.51	12,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	123,660,038.51	12,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	126,317,881.49	8,508,885.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	907,821.32	1,256,791.89
五、现金及现金等价物净增加额	181,688,902.24	58,897,398.10
加：期初现金及现金等价物余额	703,978,054.71	628,774,996.77
六、期末现金及现金等价物余额	885,666,956.95	687,672,394.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	104,000,000.00				527,329,121.13				34,978,498.40		288,383,613.17		954,691,232.70	17,410,664.54	972,101,897.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	104,000,000.00				527,329,121.13				34,978,498.40		288,383,613.17		954,691,232.70	17,410,664.54	972,101,897.24
三、本期增											26,7		26,7	-	26,6

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											55,1 90.4 4		55,1 90.4 4	144, 896. 70	10,2 93.7 4
(一) 综合 收益总额											37,1 55,1 90.4 4		37,1 55,1 90.4 4	- 144, 896. 70	37,0 10,2 93.7 4
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 10,4 00,0 00.0 0		- 10,4 00,0 00.0 0		- 10,4 00,0 00.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 10,4 00,0 00.0 0		- 10,4 00,0 00.0 0		- 10,4 00,0 00.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项 储备																	
1. 本期提 取																	
2. 本期使 用																	
（六）其他																	
四、本期期 末余额	104, 000, 000. 00				527, 329, 121. 13				34,9 78,4 98.4 0			315, 138, 803. 61			981, 446, 423. 14	17,2 65,7 67.8 4	998, 712, 190. 98

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计				
优 先 股		永 续 债	其 他														
一、上年年 末余额	80,0 00,0 00.0 0				551, 329, 121. 13				25,6 48,3 39.3 0			212, 794, 864. 74			869, 772, 325. 17		869, 772, 325. 17
加：会 计政策变更																	
前 期差错更正																	
其 他																	
二、本年期 初余额	80,0 00,0 00.0 0				551, 329, 121. 13				25,6 48,3 39.3 0			212, 794, 864. 74			869, 772, 325. 17		869, 772, 325. 17
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	24,0 00,0 00.0 0				- 24,0 00,0 00.0 0							33,2 20,3 23.3 9			33,2 20,3 23.3 9		33,2 20,3 23.3 9
（一）综合 收益总额												45,2 20,3 23.3 9			45,2 20,3 23.3 9		45,2 20,3 23.3 9
（二）所有 者投入和减 少资本																	
1. 所有者																	

用														
(六) 其他														
四、本期末余额	104,000.00				527,329.13				25,648.39		246,015.13		902,992.64	902,992.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	104,000.00				527,329.13				34,978.40	290,065.23		956,372.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	104,000.00				527,329.13				34,978.40	290,065.23		956,372.85
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										25,135.98		25,135.98
（一）综合收益总额										35,535.98		35,535.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润										-		-

分配										10,400,000.00		10,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,400,000.00		-10,400,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	104,000,000.00				527,329,121.13				34,978,498.40	315,200,266.05		981,507,885.58

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				551,329,121.13				25,648,339.30	218,093,802.19		875,071,262.62
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				551,329,121.13				25,648,339.30	218,093.80		875,071,262.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,000,000.00				-24,000,000.00					32,570,344.58		32,570,344.58
（一）综合收益总额										44,570,344.58		44,570,344.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	24,000,000.00				-24,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,000,000.00				-24,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	104,000,000.00				527,329,121.13				25,648,339.30	250,664,146.77		907,641,607.20

三、公司基本情况

杭州正强传动股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州正强万向节有限公司（以下简称杭州正强公司），杭州正强公司系由许正庆、傅强等自然人共同投资设立，于 1997 年 8 月 12 日在萧山市工商行政管理局登记注册。杭州正强公司以 2018 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 6 月 24 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330109255783406A 的营业执照，注册资本 10,400.00 万元，股份总数 10,400 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 7,670 万股；无限售条件的流通股份 A 股 2,730 万股。公司股票已于 2021 年 11 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车制造业。主要经营活动为十字轴万向节总成、节叉及其相关零部件的研发、生产和销售。产品主要为十字轴万向节总成、节叉和十字轴等。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日二届十六次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将超过资产总额的 0.3% 单项计提坏账准备的应收账款确认重要的单项计提坏账准备的应收账款
重要的核销应收账款	公司将超过资产总额的 0.3% 单项核销应收账款确认重要的核销应收账款
重要的核销其他应收款	公司将超过资产总额的 0.3% 单项核销其他应收款确认重要的核销其他应收款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将超过资产总额的 0.3% 单项账龄超过 1 年的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的在建工程项目	公司将超过资产总额 0.3% 的在建工程认定以及募集资金投资项目为重要在建工程

重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将超过资产总额的 0.3% 单项账龄超过 1 年的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将超过资产总额的 0.3% 单项账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将超过资产总额的 0.3% 单项账龄超过 1 年或逾期的预收款项认定为重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将超过资产总额的 0.3% 单项账龄超过 1 年的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	公司将超过资产总额 5% 的收到或支付投资活动现金流量认定为收到或支付的重要的投资活动有关的现金
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的承诺事项	公司将单项影响金额超过资产总额 0.3% 或认定可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将单项影响金额超过资产总额 0.3% 或认定可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将单项影响金额超过资产总额 0.3% 或认定可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策的期后事项认定为重要的期后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)

或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，

除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

详见第十节财务报告”之“重要会计政策和会计估计”相关内容。

13、应收账款

详见第十节财务报告”之“重要会计政策和会计估计”相关内容。

14、应收款项融资

详见第十节财务报告”之“重要会计政策和会计估计”相关内容。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见第十节财务报告”之“重要会计政策和会计估计”相关内容。

16、合同资产

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

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

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3%	4.85%-19.40%
通用设备	年限平均法	3-10	3%	9.70%-32.33%
专用设备	年限平均法	3-10	3%	9.70%-32.33%
运输工具	年限平均法	4-10	3%	9.70%-24.25%

25、在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	竣工验收后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、专用软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	23 年、24 年和 50 年，土地使用权取得日至土地使用权到期日年限	直线法
专用软件	3 年，预计可使用年限	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费等。

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

30、长期资产减值

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

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

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售十字轴万向节总成、节叉和十字轴等产品，属于在某一时点履行履约义务。根据合同约定内销产品在以下时点确认收入：合同约定产品系以交付结算的，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入；合同约定产品按购货方领用结算的，公司将产品运抵指定仓库，购货方实际领用产品，公司已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销产品在以下时点确认收入：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

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

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

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

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

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

(二十七) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

39、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
吉强汽配公司	20%
正强机械公司	20%
正强零部件公司	25%
正腾新能源公司	20%

2、税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2021 年 12 月 16 日颁发的编号为 GR202133009471 的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2021-2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得

税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)第一条规定, 2024 年度公司在通过高新企业重新认定前, 暂按 15%税率预缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部和税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)相关规定, 子公司吉强汽配公司、正强机械公司、正腾新能源享受小型微利企业税收优惠政策, 2024 年度对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	957,716,308.90	791,001,758.14
其他货币资金	1,649,302.06	1,252.06
合计	959,365,610.96	791,003,010.20

其他说明

项目	期末数	期初数
质押定期存单		10,046,994.44
银行承兑汇票保证金	1,648,050.00	
小计	1,648,050.00	10,046,994.44

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,320,000.00	25,530,000.00
其中:		
其中:		
私募证券投资基金	19,320,000.00	25,530,000.00
合计	19,320,000.00	25,530,000.00

其他说明:

2023 年, 公司以 3,000 万元的价格认购金澹智盈 135 号私募证券投资基金 3,000 万份, 根据期末该基金的单位净值, 确定 2023 年期末公允价值为 2,553 万元, 同时确认公允价值变动损益-447 万元。本期期末公允价值为 1,932 万元, 确认公允价值变动损益-621 万元。

项目	期末数		
	初始成本	公允价值变动	期末余额
金澹智盈 135 号私募证券投资基金	30,000,000.00	-10,680,000.00	19,320,000.00
合计	30,000,000.00	-10,680,000.00	19,320,000.00

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	1,409,875.95	1,197,000.00
合计	1,409,875.95	1,197,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,484,079.95	100.00%	74,204.00	5.00%	1,409,875.95	1,260,000.00	100.00%	63,000.00	5.00%	1,197,000.00
其中：										
商业承兑汇票	1,484,079.95	100.00%	74,204.00	5.00%	1,409,875.95	1,260,000.00	100.00%	63,000.00	5.00%	1,197,000.00
合计	1,484,079.95	100.00%	74,204.00	5.00%	1,409,875.95	1,260,000.00	100.00%	63,000.00	5.00%	1,197,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,484,079.95	74,204.00	5.00%
合计	1,484,079.95	74,204.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据-坏账准备	63,000.00	11,204.00				74,204.00
合计	63,000.00	11,204.00				74,204.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	0.00	620,479.95
合计	0.00	620,479.95

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额

1 年以内（含 1 年）	123,645,105.92	117,829,812.59
1 至 2 年	1,154,331.33	770,379.73
2 至 3 年	700,897.67	448,149.48
3 年以上	1,431,063.41	1,307,562.70
3 至 4 年	177,261.92	94,124.66
4 至 5 年	205,132.02	251,686.11
5 年以上	1,048,669.47	961,751.93
合计	126,931,398.33	120,355,904.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	955,390.02	0.75%	955,390.02	100.00%		955,390.02	0.79%	955,390.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	125,976,008.31	99.25%	7,158,895.76	5.68%	118,817,112.55	119,400,514.48	99.21%	6,616,533.34	5.54%	112,783,981.14
其中：										
合计	126,931,398.33	100.00%	8,114,285.78	6.39%	118,817,112.55	120,355,904.50	100.00%	7,571,923.36	6.28%	112,783,981.14

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
优立昂（上海）汽车零部件科技有限公司	521,271.40	521,271.40	521,271.40	521,271.40	100.00%	难以收回
重庆市亚新机械制造有限责任公司	171,939.36	171,939.36	171,939.36	171,939.36	100.00%	难以收回
衡水大维传动系统有限公司	221,510.33	221,510.33	221,510.33	221,510.33	100.00%	难以收回
Propshaft Rebuilders (Pty) Ltd t/a Driveshaft	40,668.93	40,668.93	40,668.93	40,668.93	100.00%	难以收回

Parts						
合计	955,390.02	955,390.02	955,390.02	955,390.02		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	5,889,934.92	67,047.20	659,551.22	6,616,533.34
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-57,716.57	57,716.57		
——转入第三阶段		-50,707.70	50,707.70	
本期计提	292,320.38	48,385.93	201,656.11	542,362.42
2024 年 6 月 30 日余额	6,182,255.30	115,433.13	861,207.33	7,158,895.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	955,390.02					955,390.02
按组合计提坏账准备	6,616,533.34	542,362.42				7,158,895.76
合计	7,571,923.36	542,362.42				8,114,285.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	16,856,048.34		16,856,048.34	13.28%	842,802.42
第二名	15,829,046.87		15,829,046.87	12.47%	791,452.34
第三名	13,328,112.22		13,328,112.22	10.50%	666,405.61
第四名	11,330,373.47		11,330,373.47	8.93%	566,518.67
第五名	10,288,211.89		10,288,211.89	8.11%	514,410.59
合计	67,631,792.79		67,631,792.79	53.29%	3,381,589.63

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,898,101.38	14,763,933.43
合计	7,898,101.38	14,763,933.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,898,101.38	100.00%			7,898,101.38	14,763,933.43	100.00%			14,763,933.43
其中：										
银行承兑汇票	7,898,101.38	100.00%			7,898,101.38	14,763,933.43	100.00%			14,763,933.43

合计	7,898,101.38	100.00%			7,898,101.38	14,763,933.43	100.00%			14,763,933.43
----	--------------	---------	--	--	--------------	---------------	---------	--	--	---------------

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票组合	41,653,264.62	0.00
合计	41,653,264.62	0.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	240,194.43	254,636.39
合计	240,194.43	254,636.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,160,000.00	1,160,000.00
应收暂付款	51,275.27	66,477.33
合计	1,211,275.27	1,226,477.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	14,187.73	29,389.79
1至2年	14,878.54	14,878.54
2至3年	22,209.00	22,209.00
3年以上	1,160,000.00	1,160,000.00
4至5年	1,000,000.00	1,000,000.00
5年以上	160,000.00	160,000.00
合计	1,211,275.27	1,226,477.33

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,211,275.27	100.00%	971,080.84	80.17%	240,194.43	1,226,477.33	100.00%	971,840.94	79.24%	254,636.39
其中：										
合计	1,211,275.27	100.00%	971,080.84	80.17%	240,194.43	1,226,477.33	100.00%	971,840.94	79.24%	254,636.39

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,211,275.27	971,080.84	80.17%
其中：1年以内	14,187.73	709.39	5.00%
1-2年	14,878.54	1,487.85	10.00%
2-3年	22,209.00	8,883.60	40.00%
4-5年	1,000,000.00	800,000.00	80.00%
5年以上	160,000.00	160,000.00	100.00%

合计	1,211,275.27	971,080.84	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,469.49	1,487.85	968,883.60	971,840.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-760.10			-760.10
2024 年 6 月 30 日余额	709.39	1,487.85	968,883.60	971,080.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：按照账龄进行划分，1 年以内为第一阶段，1-2 年为第二阶段，2 年以上为第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安吉经济开发区管理委员会	保证金	1,000,000.00	4-5 年	82.56%	800,000.00
国网浙江安吉县供电公司	保证金	160,000.00	5 年以上	13.21%	160,000.00
许山友	应收暂付款	20,874.02	2-3 年	1.72%	8,349.61
德清水一方环保科技有限公司	应收暂付款	10,000.00	1-2 年	0.83%	1,000.00
胡锡飞	应收暂付款	5,559.65	1 年以内	0.46%	277.98
合计		1,196,433.67		98.78%	969,627.59

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,209,679.03	89.93%	841,721.53	95.81%
1 至 2 年	1,217,889.00	9.77%	28,210.46	3.21%
2 至 3 年	28,210.46	0.23%	8,633.00	0.98%
3 年以上	8,633.00	0.07%		
合计	12,464,411.49		878,564.99	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项
		余额的比例 (%)
第一名	3,296,100.00	26.44
第二名	1,104,010.55	8.86
第三名	975,705.00	7.83
第四名	955,697.50	7.67
第五名	954,778.21	7.66
小计	7,286,291.26	58.46

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	8,211,447.88		8,211,447.88	7,978,727.01		7,978,727.01
在产品	14,040,687.57	530,506.15	13,510,181.42	20,233,553.11	501,583.39	19,731,969.72
库存商品	26,663,119.56	2,065,538.93	24,597,580.63	23,990,766.15	3,246,662.17	20,744,103.98
发出商品	13,099,571.54	266,923.77	12,832,647.77	14,096,249.91	290,613.31	13,805,636.60
委托加工物资	9,319,316.09		9,319,316.09	5,969,065.05		5,969,065.05
合计	71,334,142.64	2,862,968.85	68,471,173.79	72,268,361.23	4,038,858.87	68,229,502.36

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	501,583.39	48,609.93		19,687.17		530,506.15
库存商品	3,246,662.17	422,299.39		1,603,422.63		2,065,538.93
发出商品	290,613.31	58,931.02		82,620.56		266,923.77
合计	4,038,858.87	529,840.34		1,705,730.36		2,862,968.85

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将计提存货跌价准备的存货耗用而转出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将计提存货跌价准备的存货对外出售而转出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	0.00	67,177.38
出口退税	798,847.97	0.00
合计	798,847.97	67,177.38

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	--------------------	-----------------

					综合收益的原因	
--	--	--	--	--	---------	--

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	779,654.09	1,920,027.13
合计	779,654.09	1,920,027.13

其他说明：

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本期变动

被投资单位	公允价值变动			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国金佐誉志道（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	587,897.17		1,140,373.04	-552,475.87
小计	587,897.17		1,140,373.04	-552,475.87

被投资单位	账面价值			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国金佐誉志道（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,920,027.13		1,140,373.04	779,654.09
小计	1,920,027.13		1,140,373.04	779,654.09

被投资单位	初始计量成本			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国金佐誉志道（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,332,129.96			1,332,129.96
小计	1,332,129.96			1,332,129.96

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,846,046.46	1,480,000.00		4,326,046.46
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	2,846,046.46	1,480,000.00		4,326,046.46
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,968,032.46	1,011,378.64		2,979,411.10
2.本期增加金额	55,402.95	25,866.67		81,269.62
（1）计提或摊销	55,402.95	25,866.67		81,269.62
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	2,023,435.41	1,037,245.31		3,060,680.72

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	822,611.05	442,754.69		1,265,365.74
2.期初账面价值	878,014.00	468,621.36		1,346,635.36

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	90,985,588.06	96,838,547.01
合计	90,985,588.06	96,838,547.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	33,422,806.52	6,279,459.57	150,636,120.27	4,681,883.57	195,020,269.93
2.本期增加金额	0.00	41,555.76	1,890,760.73	126,088.49	2,058,404.98
(1) 购置		41,555.76	78,495.57	126,088.49	246,139.82
(2) 在建工程转入			1,812,265.16	0.00	1,812,265.16
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			853,988.54	132,048.00	986,036.54
(1) 处置或报废			853,988.54	132,048.00	986,036.54
4.期末余额	33,422,806.52	6,321,015.33	151,672,892.46	4,675,924.06	196,092,638.37
二、累计折旧					
1.期初余额	18,134,982.89	3,357,137.53	73,232,295.81	3,457,306.69	98,181,722.92
2.本期增加金额	703,776.28	356,810.20	6,426,096.67	250,081.65	7,736,764.80
(1) 计提	703,776.28	356,810.20	6,426,096.67	250,081.65	7,736,764.80
3.本期减少金额			683,350.85	128,086.56	811,437.41
(1) 处置或报废			683,350.85	128,086.56	811,437.41
4.期末余额	18,838,759.17	3,713,947.73	78,975,041.63	3,579,301.78	105,107,050.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	14,584,047.35	2,607,067.60	72,697,850.83	1,096,622.28	90,985,588.06
2.期初账面价值	15,287,823.63	2,922,322.04	77,403,824.46	1,224,576.88	96,838,547.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,344,289.64

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,344,289.64	未办妥产权证书的原因 尚未办理完成

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,230,600.86	966,645.24
合计	1,230,600.86	966,645.24

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车用	415,379.62		415,379.62	0.00		0.00

零部件智能工厂项目						
汽车转向及传动系统用零部件扩产建设项目	815,221.24		815,221.24	815,221.24		815,221.24
节叉机器人技改扩能项目	0.00		0.00	114,074.00		114,074.00
待安装设备	0.00		0.00	37,350.00		37,350.00
合计	1,230,600.86		1,230,600.86	966,645.24		966,645.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
节叉机器人技改扩能项目	46,380,200.00	114,074.00	1,575,182.31	1,689,256.31		0.00	78.30%	78.30%				募集资金
新能源汽车用零部件智能工厂项目	163,204,800.00	0.00	415,379.62	0.00		415,379.62	0.25%	0.25%				募集资金
合计	209,585,000.00	114,074.00	1,990,561.93	1,689,256.31		415,379.62						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,171,810.90	1,171,810.90
2.本期增加金额	1,254,547.47	1,254,547.47
3.本期减少金额	1,171,810.90	1,171,810.90
4.期末余额	1,254,547.47	1,254,547.47
二、累计折旧		
1.期初余额	1,028,907.00	1,028,907.00
2.本期增加金额	203,916.17	203,916.17
(1) 计提	203,916.17	203,916.17
3.本期减少金额		
(1) 处置	1,171,810.90	1,171,810.90
4.期末余额	61,012.27	61,012.27
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,193,535.20	1,193,535.20
2.期初账面价值	142,903.90	142,903.90

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,175,398.25	4,205,422.97		44,380,821.22
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		1,150,433.16		1,150,433.16
(1) 处置		1,150,433.16		1,150,433.16
4.期末余额	40,175,398.25	3,054,989.81		43,230,388.06
二、累计摊销				
1.期初余额	7,408,515.62	2,562,562.78		9,971,078.40
2.本期增加金额	586,788.30	329,834.48		916,622.78
(1) 计提	586,788.30	329,834.48		916,622.78

3.本期减少 金额		1,150,433.16			1,150,433.16
(1) 处 置		1,150,433.16			1,150,433.16
4.期末余额	7,995,303.92	1,741,964.10			9,737,268.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	32,180,094.33	1,313,025.71			33,493,120.04
2.期初账面 价值	32,766,882.63	1,642,860.19			34,409,742.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造支出	386,886.81	303,200.00	126,264.00		563,822.81
合计	386,886.81	303,200.00	126,264.00		563,822.81

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,429,384.36	1,719,179.63	11,675,961.13	1,749,065.66
内部交易未实现利润	939,977.20	140,996.58	756,676.31	113,501.45
递延收益	14,066,323.39	2,109,948.51	14,210,071.12	2,131,510.67
交易性金融资产公允价值变动	7,350,373.04	1,102,555.96	4,470,000.00	670,500.00
合计	34,786,057.99	5,072,680.68	31,112,708.56	4,664,577.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	31,726,851.23	4,759,027.68	34,274,853.99	5,141,228.10
其他非流动金融资产公允价值变动	0.00	0.00	1,049,872.96	157,480.94
使用权资产	1,193,535.20	59,676.76	142,903.90	7,145.20
合计	32,920,386.43	4,818,704.44	35,467,630.85	5,305,854.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,072,680.68	157,480.94	4,507,096.84
递延所得税负债		4,818,704.44	157,480.94	5,148,373.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,312,873.72	2,170,053.25
资产减值准备	970,650.34	969,644.94
合计	3,283,524.06	3,139,698.19

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年			

2027年	1,940,333.50	1,940,333.50	
2028年	229,719.75	229,719.75	
2029年	142,820.47		
合计	2,312,873.72	2,170,053.25	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款	3,224,780.00		3,224,780.00	2,712,615.12		2,712,615.12
合计	3,224,780.00		3,224,780.00	2,712,615.12		2,712,615.12

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,648,050.00	1,648,050.00	开具银行承兑保证金		10,046,994.44	10,046,994.44	质押	已开具银行承兑汇票质押定期存单及利息 10,046,994.44元
应收票据					4,405,060.53	4,405,060.53	附追索权商业票据贴现	
应收账款					11,620,140.11	11,039,133.11	出口押汇	已办理国际贸易汇款（出口应收款）融资业务 160万美元
合计	1,648,050.00	1,648,050.00			26,072,195.08	25,491,188.08		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		13,735,232.23
信用借款	150,000,000.00	2,002,148.30
合计	150,000,000.00	15,737,380.53

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,284,749.28	69,402,379.37
合计	77,284,749.28	69,402,379.37

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及加工费等采购款	56,782,616.38	47,116,248.46
应付工程及设备款	4,634,537.07	9,770,021.01
合计	61,417,153.45	56,886,269.47

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	427,286.71	618,314.05
合计	427,286.71	618,314.05

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	128,510.36	235,961.94
押金保证金	260,000.00	355,224.37
国外运保费	38,776.35	27,127.74
合计	427,286.71	618,314.05

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	379,027.07	1,457,847.64

合计	379,027.07	1,457,847.64
----	------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,992,335.19	4,697,917.87
合计	4,992,335.19	4,697,917.87

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,339,652.40	35,798,181.81	37,441,774.57	8,696,059.64
二、离职后福利-设定提存计划	613,560.57	2,367,885.40	2,710,078.94	271,367.03
合计	10,953,212.97	38,166,067.21	40,151,853.51	8,967,426.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,911,742.66	32,618,763.79	34,822,621.75	7,707,884.70
2、职工福利费		389,106.03	389,106.03	
3、社会保险费	394,093.22	1,633,032.97	1,620,121.00	407,005.19
其中：医疗保险费	372,589.57	1,474,033.64	1,461,421.16	385,202.05
工伤保险费	21,503.65	158,999.33	158,699.84	21,803.14

4、住房公积金	20,608.00	461,878.00	464,278.00	18,208.00
5、工会经费和职工教育经费	13,208.52	695,401.02	145,647.79	562,961.75
合计	10,339,652.40	35,798,181.81	37,441,774.57	8,696,059.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	570,862.98	2,289,289.51	2,618,923.01	241,229.48
2、失业保险费	42,697.59	78,595.89	91,155.93	30,137.55
合计	613,560.57	2,367,885.40	2,710,078.94	271,367.03

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,283,245.37	661,528.01
企业所得税	2,117,720.54	4,752,991.24
个人所得税	373,564.74	74,720.38
土地使用税	218,428.05	774,457.65
房产税	232,729.60	277,816.72
印花税	60,691.24	71,264.43
城市维护建设税	164,235.09	17,365.36
教育费附加	70,518.39	7,442.30
地方教育附加	47,012.26	4,961.53
合计	4,568,145.28	6,642,547.62

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	342,629.45	
合计	342,629.45	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	79,597.28	82,694.94
合计	79,597.28	82,694.94

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年租赁负债	354,431.43	
2-3 年租赁负债	184,475.38	
合计	538,906.81	

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,210,071.12	1,029,500.00	1,173,247.73	14,066,323.39	与资产相关
合计	14,210,071.12	1,029,500.00	1,173,247.73	14,066,323.39	

其他说明：

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
工业投资及技改项目资助资金	13,682,751.30	960,000.00	1,063,643.58	13,579,107.72	与资产相关
重大科技创新项目补助资金	229,559.70		73,080	156,479.70	与资产相关
信息经济专项资金	251,700.12		28,474.98	223,225.14	与资产相关
工业机器人购置奖励基金	46,060.00	69,500	8,049.17	107,510.83	与资产相关
合计	14,210,071.12	1,029,500.00	1,173,247.73	14,066,323.39	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

股份总数	104,000,000.00						104,000,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	527,329,121.13			527,329,121.13
合计	527,329,121.13			527,329,121.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,978,498.40			34,978,498.40
合计	34,978,498.40			34,978,498.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	288,383,613.17	212,794,864.74
调整后期初未分配利润	288,383,613.17	212,794,864.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,155,190.44	96,918,907.53
减：提取法定盈余公积		9,330,159.10
应付普通股股利	10,400,000.00	12,000,000.00
期末未分配利润	315,138,803.61	288,383,613.17

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,351,834.75	137,891,994.92	189,860,520.97	127,298,313.08
其他业务	1,624,205.76	797,572.65	1,724,491.93	667,162.13
合计	205,976,040.51	138,689,567.57	191,585,012.90	127,965,475.21

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
十字轴万向节总成	121,694,034.56	83,427,644.00					121,694,034.56	83,427,644.00
节叉	36,817,524.	26,031,924.					36,817,524.	26,031,924.

	31	53					31	53
十字轴	40,378,809. 56	24,404,231. 22					40,378,809. 56	24,404,231. 22
其他	7,085,672.0 8	4,825,767.8 2					7,085,672.0 8	4,825,767.8 2
按经营地区分类								
其中：								
境内	109,539,53 5.83	67,752,388. 19					109,539,53 5.83	67,752,388. 19
境外	96,436,504. 68	70,937,179. 38					96,436,504. 68	70,937,179. 38
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	205,976,04 0.51	138,689,56 7.57					205,976,04 0.51	138,689,56 7.57

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	845,058.27	556,318.43
教育费附加	664,464.16	402,320.34
房产税	237,111.78	260,891.61
土地使用税	155,052.00	112,751.52
车船使用税	4,740.00	5,880.00
印花税	112,780.21	237,048.81
环境保护税	1.96	43.29
合计	2,019,208.38	1,575,254.00

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,779,435.11	5,056,206.58
折旧与摊销	1,800,578.95	936,720.72
办公及保险费	733,894.83	538,164.92
咨询服务费	915,707.80	787,448.66
业务招待费	182,973.13	503,480.20
交通差旅费用	302,325.21	329,355.58
其他	161,109.39	242,753.46
合计	9,876,024.42	8,394,130.12

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,572,562.53	1,373,126.17
业务招待费	1,506,980.14	663,729.77
三包费	536,991.12	357,244.82
报关及认证费用	753,094.93	872,613.86
广告及业务宣传费	13,924.52	364,224.18
仓储保管费	92,912.04	85,740.10
交通差旅费用	127,280.93	167,138.94
办公及保险费	531,095.44	135,657.74
其他	2,700.00	25,894.43
合计	5,137,541.65	4,045,370.01

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	5,893,717.74	5,276,238.97
材料费用	2,481,041.44	1,759,891.36
能源及试制费用	1,336,388.38	1,039,950.76
折旧和摊销	309,985.41	352,316.44
技术开发咨询费		1,226.42
其他	154,708.41	25,575.26
合计	10,175,841.38	8,455,199.21

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,124,328.76	594,605.75
减：利息收入	9,397,352.28	8,831,456.79
汇兑损益	-746,605.73	-2,023,589.28
手续费	76,290.62	76,704.90
合计	-7,943,338.63	-10,183,735.42

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,173,247.73	925,205.82
与收益相关的政府补助	664,921.31	23,000.00
代扣个人所得税手续费返还	30,040.81	21,582.22
合计	1,868,209.85	969,788.04

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,350,373.04	138,882.39
合计	-7,350,373.04	138,882.39

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		819,659.78

合计		819,659.78
----	--	------------

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-11,204.00	
应收账款坏账损失	-523,807.34	54,973.60
其他应收款坏账损失	760.10	27,089.60
合计	-534,251.24	82,063.20

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	16,775.53	-1,344,032.16
合计	16,775.53	-1,344,032.16

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-103,696.47	-297,627.01

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	965.15	500.00	
其他			
合计	965.15	500.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	
其他	1,616.77	0.01	
合计	11,616.77	10,000.01	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,960,996.38	6,769,738.71
递延所得税费用	-64,081.37	-297,508.10
合计	4,896,915.01	6,472,230.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	41,907,208.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,287,679.05
子公司适用不同税率的影响	-131,829.45
调整以前期间所得税的影响	66,308.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,963.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59,864.88
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	72,619.25
研发费用加计扣除	-1,526,376.21
残疾人工资	-14,584.50
所得税费用	4,896,915.01

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	1,694,421.31	1,124,582.22
收到的利息收入	9,397,352.28	8,831,456.79
收到的其他及往来款净额	11,185,307.59	25,031,379.25
合计	22,277,081.18	34,987,418.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付运输费	2,042,852.84	1,699,994.23
支付咨询服务费	915,707.80	754,861.87
支付能源及试制费用	1,336,388.38	1,039,950.76
支付办公及保险费	1,264,990.27	1,013,570.44
支付业务招待费	1,689,953.27	1,503,052.97
支付三包费	536,991.12	342,819.87
支付捐赠支出	10,000.00	10,000.00
支付交通差旅费用	429,606.14	496,494.52
支付报关及认证费用	97,408.51	172,550.43
支付仓储保管费	92,912.04	111,634.53
支付广告及业务宣传费	13,924.52	233,433.18
支付其他费用及往来款净额	5,363,043.38	1,885,712.86
合计	13,793,778.27	9,264,075.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开具国内证贴现	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资性票据贴现款及承兑保证	2,012,339.78	

金		
合计	2,012,339.78	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,737,380.53	245,594,939.47		111,332,320.00		150,000,000.00
应付现金股利或利润			10,400,000.00	10,400,000.00		0.00
合计	15,737,380.53	245,594,939.47	10,400,000.00	121,732,320.00		150,000,000.00

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,010,293.74	45,220,323.39
加：资产减值准备	581,070.41	-1,248,968.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,818,034.42	7,497,091.31
使用权资产折旧	203,916.17	98,214.88
无形资产摊销	916,622.78	522,826.54
长期待摊费用摊销	126,264.00	73,299.54
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）	103,696.47	297,627.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-103,696.47	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	7,350,373.04	-138,882.39
财务费用（收益以“—”号填列）	1,243,083.97	-2,012,539.86
投资损失（收益以“—”号填列）		-819,659.78

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-565,583.84	-80,166.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-329,668.86	-377,674.83
存货的减少（增加以“—”号填列）	870,623.89	4,771,269.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,388,150.19	2,634,061.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,072,704.70	-23,824,446.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,909,584.23	32,612,375.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	957,717,560.96	700,533,728.04
减：现金的期初余额	780,956,065.76	676,462,298.48
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	176,761,495.20	24,071,429.56

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	957,717,560.96	780,956,065.76
可随时用于支付的银行存款	957,716,308.90	780,954,813.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,252.06	1,252.06
三、期末现金及现金等价物余额	957,717,560.96	780,956,065.76

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	238,996,176.57	252,654,769.98	募集资金
合计	238,996,176.57	252,654,769.98	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,648,050.00	4,367,297.07	用于开立银行承兑汇票保证金
合计	1,648,050.00	4,367,297.07	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			66,362,589.02
其中：美元	9,028,224.38	7.1268	64,342,349.51
欧元	263,680.32	7.6617	2,020,239.51
港币			
应收账款			19,953,848.44
其中：美元	1,398,554.98	7.1268	9,967,221.66
欧元	1,303,447.90	7.6617	9,986,626.78
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本报告第十节、七、25 之说明。		
2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告第十节、五、41 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：		
	本期数	上年同期数
项目		
低价值资产租赁费用	19,862.00	27,448.10
合计	19,862.00	27,448.10
3) 与租赁相关的当期损益及现金流		
	本期数	上年同期数
项目		
租赁负债的利息费用	3,391.19	11,049.42
与租赁相关的总现金流出	207,885.50	0.00

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,432,599.35	
合计	1,432,599.35	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

经营租赁资产

项目	期末数	上年年末数
固定资产	6,344,289.64	6,529,111.93
投资性房地产	1,265,365.74	1,346,635.36
小计	7,609,655.38	7,875,747.29

经营租出固定资产详见本报告第十节、七、20、21 之说明。

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	362,374.68	540,182.36
1-2 年		986,420.00
2-3 年		
合计	362,374.68	1,526,602.36

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,893,717.74	5,276,238.97
材料费用	2,481,041.44	1,759,891.36
能源及试制费用	1,336,388.38	1,039,950.76
折旧和摊销	309,985.41	352,316.44
技术开发咨询费		1,226.42
其他	154,708.41	25,575.26
合计	10,175,841.38	8,455,199.21
其中：费用化研发支出	10,175,841.38	8,455,199.21

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
正强零部件公司	60,000,000.00	浙江安吉	浙江安吉	制造业	100.00%	0.00%	设立
正强机械公司	3,000,000.00	浙江安吉	浙江安吉	制造业	100.00%	0.00%	设立
吉强汽配公司	1,000,000.00	浙江诸暨	浙江诸暨	制造业	100.00%	0.00%	设立
正腾新能源公司	100,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	60.00%	0.00%	设立

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2023 年 12 月，宁波硕清科技有限公司与本公司、杭州师腾新能源有限公司签订《股权转让协议》，宁波硕清将其 1,000 万元认缴出资（其中实缴出资 0 万元）分别转让至本公司、师腾。正腾新能源于 2024 年 1 月办妥工商变更。截至报告期末，公司持有正腾新能源 60% 的股权，师腾持有正腾新能源 40% 的股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	14,210,071.12	1,029,590.00		1,173,247.73		14,066,323.39	与资产相关
合计	14,210,071.12	1,029,590.00		1,173,247.73		14,066,323.39	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	1,838,169.04	948,185.82

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 53.29%（2023 年 12 月 31 日：56.46%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	150,000,000.00	152,063,833.33	152,063,833.33		
应付票据	77,284,749.28	77,284,749.28	77,284,749.28		
应付账款	61,417,153.45	61,417,153.45	61,417,153.45		
其他应付款	427,286.71	427,286.71	427,286.71		
租赁负债	881,536.26	940,118.4	376,047.36	564,071.04	
小计	290,010,725.7	292,133,141.2	291,569,070.13	564,071.04	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	15,737,380.53	15,998,442.67	15,998,442.67		
应付票据	69,402,379.37	69,402,379.37	69,402,379.37		
应付账款	56,886,269.47	56,886,269.47	56,886,269.47		
其他应付款	618,314.05	61,8314.05	61,8314.05		
租赁负债					
小计	142,644,343.42	142,905,405.56	142,905,405.56		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	20,118,847.97			20,118,847.97
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,118,847.97			20,118,847.97
（2）权益工具投资	798,847.97			798,847.97
（4）私募证券投资基金	19,320,000.00			19,320,000.00
（二）应收账款融资项			7,898,101.38	7,898,101.38
持续以公允价值计量的资产总额	20,118,847.97		7,898,101.38	28,016,949.35
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于私募证券投资基金，公司以可直接获取的期末净值作为公允价值计量的确定依据。

对于其他非流动金融资产，公司根据其所投资参股的标的公司流通股股票的期末收盘价作为公允价值计量的确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

对于银行承兑汇票，按照其账面金额确定其公允价值。

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州正强控股有限公司	浙江杭州	实业投资，投资咨询，资产管理	1,000 万元	38.25%	38.25%

本企业的母公司情况的说明

杭州正强控股有限公司系由许正庆和傅强共同投资组建的有限责任公司，于 2017 年 7 月 5 日在杭州市萧山区市场监督管理局登记注册，现有注册资本 1,000 万元，持有统一社会信用代码为 91330109MA28UPJR1R 的营业执照。经营范围：实业投资，投资咨询，资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）**（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）。

本企业最终控制方是许正庆、傅芸、傅强。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州萧山强力机械厂	傅芸姑父蔡汉祥控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州萧山强力机械厂	采购货物	1,951.46		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潘胜校	购买固定资产	0.00	8,849.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,648,146.44	1,675,469.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州萧山强力机械厂	0.00	6,504.77

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2024 年 06 月 30 日，本公司以存入保证金方式开立银行承兑汇票，具体情况详见本财务报表附注五(一)19 之说明。

2. 除上述事项外，截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售十字轴万向节总成、节叉及其相关零部件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，不存在多种经营或业务地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本报告第十节(七) 61 之说明。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,457,666.84	117,824,342.84
1 至 2 年	1,154,331.33	695,173.71
2 至 3 年	700,897.67	412,650.42
3 年以上	1,431,063.41	1,307,562.70
3 至 4 年	177,261.92	333,646.86
4 至 5 年	205,132.02	12,163.91
5 年以上	1,048,669.47	961,751.93
合计	126,743,959.25	120,239,729.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	955,390.02	0.75%	955,390.02	100.00%		955,390.02	0.79%	955,390.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	125,788,569.23	99.25%	7,084,161.95	5.63%	118,704,407.28	119,284,339.65	99.21%	6,594,539.63	5.53%	112,689,800.02
其中：										
合计	126,743,959.25	100.00%	8,039,551.97	6.34%	118,704,407.28	120,239,729.67	100.00%	7,549,929.65	6.28%	112,689,800.02

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
优立昂（上海）汽车零部件科技有限公司	521,271.40	521,271.40	521,271.40	521,271.40	100.00%	难以收回
重庆市亚新机械制造有限公司	171,939.36	171,939.36	171,939.36	171,939.36	100.00%	难以收回
衡水大维传动系统有限公司	221,510.33	221,510.33	221,510.33	221,510.33	100.00%	难以收回
Propshaft Rebuilders (Pty) Ltd t/a Driveshaft Parts	40,668.93	40,668.93	40,668.93	40,668.93	100.00%	难以收回
合计	955,390.02	955,390.02	955,390.02	955,390.02		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	123,457,666.84	6,172,883.34	5.00%
1-2年	1,154,331.33	115,433.13	10.00%
2-3年	507,077.99	202,831.20	40.00%
3-5年	382,393.94	305,915.15	80.00%
5年以上	287,099.13	287,099.13	100.00%

合计	125,788,569.23	7,084,161.95	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	5,889,661.44	59,526.60	645,351.59	6,594,539.63
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-57,716.57	57,716.57		
——转入第三阶段		-50,707.80	50,707.80	
本期计提	283,221.90	55,906.53	150,493.89	489,622.32
2024 年 6 月 30 日余额	6,172,883.34	115,433.13	795,845.48	7,084,161.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	955,390.02					955,390.02
按组合计提坏账准备	6,594,539.63	489,622.32				7,084,161.95
合计	7,549,929.65	489,622.32				8,039,551.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	16,856,048.34		16,856,048.34	13.30%	842,802.42
第二名	15,829,046.87		15,829,046.87	12.49%	791,452.34
第三名	13,328,112.22		13,328,112.22	10.52%	666,405.61
第四名	11,330,373.47		11,330,373.47	8.94%	566,518.67
第五名	10,288,211.89		10,288,211.89	8.12%	514,410.59
合计	67,631,792.79		67,631,792.79	53.37%	3,381,589.63

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,204.76	16,860.78
合计	7,204.76	16,860.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	7,583.96	17,748.19
合计	7,583.96	17,748.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,583.96	17,748.19
合计	7,583.96	17,748.19

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,583.96	100.00%	379.20	5.00%	7,204.76	17,748.19	100.00%	887.41	5.00%	16,860.78
其中：										
合计	7,583.96	100.00%	379.20	5.00%	7,204.76	17,748.19	100.00%	887.41	5.00%	16,860.78

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	7,583.96	379.20	5.00%

其中：1 年以内	7,583.96	379.20	5.00%
合计	7,583.96	379.20	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	887.41			887.41
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-508.21			-508.21
2024 年 6 月 30 日余额	379.20			379.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：按照账龄进行划分，1 年以内为第一阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
职工社保保险	应收代付垫款	7,583.96	1年以内	100.00%	379.20
合计		7,583.96		100.00%	379.20

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,500,000.00		91,500,000.00	91,500,000.00		91,500,000.00
合计	91,500,000.00		91,500,000.00	91,500,000.00		91,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
正强零部件公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
正强机械公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
吉强汽配公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
正腾新能源公司	27,500,000.00						27,500,000.00	
合计	91,500,000.00						91,500,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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	计提减值准备	其他		

					益			润			
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,351,834.75	141,047,620.14	189,860,520.97	128,167,741.27
其他业务	199,492.57	81,269.62	276,165.14	81,269.62
合计	204,551,327.32	141,128,889.76	190,136,686.11	128,249,010.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
十字轴万向节总成	121,694,034.56	85,336,865.27					121,694,034.56	85,336,865.27
节叉	36,817,524.31	26,627,659.36					36,817,524.31	26,627,659.36
十字轴	40,378,809.56	24,962,716.12					40,378,809.56	24,962,716.12
其他	5,660,958.89	4,201,649.01					5,660,958.89	4,201,649.01
按经营地区分类								
其中：								
境内	108,114,822.64	68,568,330.33					108,114,822.64	68,568,330.33
境外	96,436,504.68	72,560,559.43					96,436,504.68	72,560,559.43
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	204,551,327.32	141,128,889.76					204,551,327.32	141,128,889.76

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		25,992.78
处置交易性金融资产取得的投资收益		793,667.00
合计		819,659.78

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-103,696.47	详见本报告第十节（七）73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,868,209.85	详见本报告第十节(七)67及第十节(十一)
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	-7,350,373.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,651.62	
减：所得税影响额	-839,619.23	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	-4,756,892.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31%	0.4	0.4

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他