



伯虎股份

NEEQ : 874216

浙江浦江伯虎链条股份有限公司

ZHEJIANG PUJIANG BOHU CHAIN STOCK CO.LTD



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

2024 年半年度报告中应收账款前五名客户等信息涉及我司重大商业机密，为遵守我司已与客户签订的商业合作保密协议中有关保密条款的规定，即：“保密信息”指属于甲乙双方所有的，不为公众所知悉，能为双方带来经济利益，具有实用性的任何商业、名称、金额、营销、技术、运营数据和其他信息，无论以何种形式或载于何种载体，无论是否以口头、图像、书面或其他方式表明其具有保密性。双方应严格保守对方及其关联公司的保密信息，并且应尽到合理的注意，不向任何第三方披露有关保密信息。根据客户与本公司的保密协议要求，以及目前公司所处行业竞争激烈，为保护公司核心客户信息，申请豁免披露公司部分客户名称等信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

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

释义

释义项目		释义
公司、伯虎股份、股份公司	指	浙江浦江伯虎链条股份有限公司
伯立合伙	指	浦江伯立企业管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
雪链乐	指	金华雪链乐贸易有限公司，系公司全资子公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《浙江浦江伯虎链条股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
线材、盘条	指	线材是热轧型钢中断面尺寸最小的一种，直径普遍在5-9毫米间，一般用普通碳素钢和优质碳素钢制成，是公司主要产品的原材料。
电镀	指	利用电解原理在某些金属表面上薄薄镀上一层其他金属或合金的过程，是利用电解作用使金属或其他材料制件的表面附着了一层金属膜的工艺从而起到防止金属氧化（如锈蚀），提高耐磨性、导电性、反光性、抗腐蚀性（硫酸铜等）及增进美观等作用。
喷塑	指	将塑料粉末喷涂在零件上的一种表面处理方法，通过前处理、静电喷涂、高温固化、出炉冷却与装饰处理等步骤实现。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024年半年度、2024年1月1日-2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江浦江伯虎链条股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG PUJIANG BOHU CHAIN STOCK CO.LTD		
法定代表人	郑小根	成立时间	1996年5月30日
控股股东	控股股东为（郑小根）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑小根、郑凤英、郑恩其、郑涵），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制造业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	主要从事防滑链条、圆环链、杂链等金属链条的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	伯虎股份	证券代码	874216
挂牌时间	2024年3月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	32,500,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周琴	联系地址	浙江省金华市浦江县亚太大道565号
电话	0579-84201103	电子邮箱	2850293197@qq.com
传真	0579-84201121		
公司办公地址	浙江省金华市浦江县亚太大道565号	邮政编码	322200
公司网址	http://www.bohu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133072614770538X6		
注册地址	浙江省金华市浦江县亚太大道565号		
注册资本（元）	32,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专业从事防滑链、圆环链、杂链等金属链条的研发、生产和销售。公司自成立以来专注于金属链条的研发及应用，以市场为导向，坚持自主研发和持续技术创新，在稳定高效的管理团队带领下，成长为一家集研发、生产、销售及服务为一体的金属链条制造企业。经过多年的发展，公司形成了防滑链、圆环链以及杂链三大产品系列，主要产品包括汽车防滑链、应急防滑链、普通链条、起重链条、装饰链条、畜牧链条、链条配件等多个系列多个规格品种，广泛应用于冰雪路面、泥泞路面、船用码头、吊装起重、应急救援等使用场景。公司产品结构完善，产品型号丰富，产品防滑性能、耐磨性能优越，部分产品通过了德国“TUV”、“GS”产品安全认证及奥地利 ONORM V5117 和 ONORM V5119 认证等国际认证。凭借优越的产品质量和性能、完善的售后服务和良好的口碑及信誉，产品不仅在国内占有一定的市场，同时出口到欧洲、北美、南美、俄罗斯、日本、韩国等多个国家和地区，在防滑链等金属链条领域具有一定的影响力和竞争力。公司是《汽车防滑链》（QC/T 1057-2017）、《全自动圆环链对焊机》（T/ZZB 1667-2020）、《乘用车防滑链》（T/ZZB 1879-2020）、《商用车防滑链》（T/ZZB 2664-2022）等行业标准、团体标准起草单位，是国家级专精特新小巨人企业和高新技术企业，并荣获了“浙江省隐形冠军企业”、“浙江省科技型中小企业”、“浙江制造品字标认证企业”等荣誉。目前公司已经成为国内主要的链条和防滑链行业生产企业，链条和防滑链的生产规模和产品销售数量在国内同行业中处于前列，规模优势明显。

公司系汽车防滑链、链条细分行业中具备规模优势的优质生产商，拥有经验丰富、技术能力强并具有创新意识的核心团队，拥有 5 项发明专利和 75 项实用新型专利，公司被认定为浙江省高新技术企业研究开发中心，拥有省级研发中心。不断的研发和技术创新为公司的持续成长奠定了坚实基础。公司所处行业发展趋势良好。

公司的商业模式建立在专业化制造优势、产品规模化生产优势和标杆客户群体优势基础上。公司商业模式可细分为：采购模式、生产模式、销售模式、研发模式。

(1) 采购模式

公司采购模式主要采用“以销定采、按需采购”的方式，即根据公司销售订单的情况，制定采购计划。

①原材料采购

公司采购主要包括线材等原材料、包装材料、备品备件等。公司生产部门制定生产计划提出采购需求；采购部门根据生产计划、市场行情结合库存余量制定采购计划单并报领导审批；采购部门综合考虑产品质量、生产能力、服务水平及价格等因素选定供应商并签订采购合同；供应商送达采购物资，经质检合格后验收入库；采购部门和财务部对账审核后支付货款。

②委外加工

公司存在委外加工，对于部分特殊工序，如电镀、喷塑等，采用委外加工的方式。公司与外协厂商进行长期合作，新增供应商由采购部经过筛选考核后开展合作。公司将原材料或半成品及生产技术要求提供给外协厂商；外协厂商根据公司提供的生产技术要求进行加工生产；外协厂商加工完成并交付半成品；公司收到货物后，经过严格的质量检测，质量合格的产品入库并进行对账付款。

(2) 生产模式

公司采用“以销定产、适度库存”的生产模式。公司销售部门获取销售订单并通过 ERP 系统传达给生产车间；生产车间根据销售订单结合库存余量制定生产计划并组织生产；最终产品经严格质量检测后入库。

(3) 销售模式

公司采用线下直销和线上网络平台销售相结合的销售模式，以线下直销为主。

①线下直销模式下，通过老客户介绍新客户、销售人员主动推销、参加行业展会、网络平台推广、居间商介绍等方式获得境内外新客户并签订销售合同；销售部将订单传达给生产车间，组织生产及发货；客户收到货后进行结算。公司线下直销客户主要为贸易商，公司对贸易商业务流程、交易定价、结算方式与直销客户一致。

②线上网络平台销售模式下，主要是 B2C 模式。公司网商部在阿里巴巴、阿里巴巴国际站、淘宝、抖音、拼多多等第三方网络销售平台开设店铺，直接面向终端消费者，消费者在第三方平台下单、付款后，公司安排邮寄发货，客户签收后，公司与平台进行结算。

(4) 研发模式

公司拥有经验丰富的研发团队，设立了研发中心负责研发事项。销售部收集客户需求，进行市场调研，提出可行性分析；研发部确定具体研发项目、研发计划、成立研发小组进行立项，报领导审批；研发小组进行技术方案设计、选材，方案经评审通过后进行新品试制；试制样品经验证通过并经客户试用通过后进行批量生产；后续结合客户使用情况不断地优化提高。

报告期内公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年，公司被认定为浙江省专精特新中小企业，有效期为三年。 2、2023年，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。 3、2023年，公司取得高新技术企业证书，有效期为三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,855,593.80	34,042,886.71	-18.17%
毛利率%	27.06%	29.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,249,103.7	-941,943.88	-351.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,984,237.03	-1,533,783.12	-224.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.40%	-1.22%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.33%	-1.99%	-
基本每股收益	-0.13	-0.03	-333.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	235,199,940.98	166,613,087.90	41.17%
负债总计	158,577,894.21	85,741,937.43	84.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,622,046.77	80,871,150.47	-5.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.49	-5.22%
资产负债率%（母公司）	67.42%	51.41%	-
资产负债率%（合并）	67.42%	51.46%	-

流动比率	0.75	0.92	-
利息保障倍数	-3.87	-0.92	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,955,722.30	-16,552,240.09	-32.65%
应收账款周转率	4.50	3.76	-
存货周转率	0.47	0.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.17%	6.44%	-
营业收入增长率%	-18.17%	-12.94%	-
净利润增长率%	-351.10%	-114.32%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,158,436.49	1.34%	10,525,786.51	6.32%	-69.99%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,919,228.54	2.09%	6,769,651.02	4.06%	-27.33%
交易性金融资产	19,008,574.81	8.08%	20,335,903.04	12.21%	-6.53%
预付款项	2,041,820.45	0.87%	1,281,431.82	0.77%	59.34%
其他应收款	77,527.09	0.03%	43,886.65	0.03%	76.65%
存货	52,933,173.10	22.51%	33,572,999.03	20.15%	57.67%
其他流动资产	5,975,061.32	2.54%	1,174,748.66	0.71%	408.62%
固定资产	45,306,816.56	19.26%	47,499,745.46	28.51%	-4.62%
在建工程	56,865,612.94	24.18%	187,976.92	0.11%	30,151.38%
无形资产	43,469,151.14	18.48%	44,068,365.32	26.45%	-1.36%
递延所得税资产	911,394.29	0.39%	955,217.36	0.57%	-4.59%
其他非流动资产	533,144.25	0.23%	197,376.11	0.12%	170.12%
短期借款	54,746,886.11	23.28%	54,748,622.15	32.86%	0.00%
应付账款	40,657,002.15	17.29%	13,247,745.99	7.95%	206.90%
预收款项	1,126.98	0.00%	4,507.94	0.00%	-75.00%
合同负债	5,127,387.06	2.18%	4,576,664.94	2.75%	12.03%
应付职工薪酬	4,277,708.88	1.82%	5,785,903.81	3.47%	-26.07%
应交税费	89,469.11	0.04%	1,300,126.84	0.78%	-93.12%
其他应付款	10,414,511.32	4.43%	126,886.51	0.08%	8,107.74%
其他流动负债	1,398,326.91	0.59%	145,821.81	0.09%	858.93%
长期借款	17,402,705.33	7.40%			

递延收益	5,358,008.36	2.28%	5,805,657.44	3.48%	-7.71%
其他非流动负债	19,104,762.00	8.12%			

项目重大变动原因

- 1、存货本期期末较期初增长57.67%，系公司主要产品防滑链主要使用于冬季，销售旺季为下半年，本期为销售旺季储备库存商品、半成品、原材料；
- 2、在建工程本期期末较期初增长30,151.38%，主要系公司投资建设年产16,000吨未来工厂项目所致；
- 3、应付账款期末余额较期初增长206.90%，主要系应付材料款增加以及2024年6月底按工程节点已完成工程的未付工程款增加2,000多万元所致；
- 4、其他应付款期末较期初增长8107.74%，主要系公司收取了建筑公司工程履约保证金1,000万元。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,855,593.80	-	34,042,886.71	-	-18.17%
营业成本	20,318,976.49	72.94%	23,987,384.50	70.46%	-15.29%
毛利率	27.06%	-	29.54%	-	-
税金及附加	202,361.82	0.73%	285,015.92	0.84%	-29.00%
销售费用	3,339,643.12	11.99%	2,692,301.15	7.91%	24.04%
管理费用	5,262,730.00	18.89%	5,384,202.50	15.82%	-2.26%
研发费用	2,958,191.06	10.62%	3,264,816.41	9.59%	-9.39%
财务费用	746,993.59	2.68%	479,421.25	1.41%	55.81%
其他收益	933,351.36	3.35%	572,400.98	1.68%	63.06%
投资收益	147,351.62	0.53%	22,888.89	0.07%	543.77%
公允价值变动收益	-43,799.83	-0.16%	24,053.5	0.07%	-282.09%
信用减值损失	41,374.73	0.15%	704,501.30	2.07%	-94.13%
资产减值损失	-4,975.67	-0.02%	-145,602.48	-0.43%	96.58%
资产处置收益					
营业利润	-3,900,000.07	-14.00%	-872,012.83	-2.56%	-347.24%
营业外收入	0.91	0.00%	1,020.78	0.00%	-99.91%
营业外支出	301,770.73	1.08%	4,921.41	0.01%	6,031.79%
利润总额	-4,201,769.89	-15.08%	-875,913.46	-2.57%	-379.70%
所得税费用	47,333.81	0.17%	66,030.42	0.19%	-28.32%
净利润	-4,249,103.70	-15.25%	-941,943.88	-2.77%	-351.10%
经营活动产生的现金流量净额	-21,955,722.30	-	-16,552,240.09	-	-32.65%

投资活动产生的现金流量净额	-2,025,773.89	-	5,903,318.25	-	-134.32%
筹资活动产生的现金流量净额	16,501,916.45	-	8,302,222.21	-	98.77%

项目重大变动原因

1、营业利润本期较上年同期减少 347.24%，利润总额本期较上年同期减少 379.70%，净利润减少 351.10%，主要系受全球经济环境和俄乌战争及中美贸易战、金融战的影响，公司外销业务定订单比去年同期减少，营业收入下滑所致。

2、经营活动现金流量较上年同期下降 32.65%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金下降。

3、投资活动现金流量较上年同期下降 134.32%，主要系本期黄宅 16000 吨未来工厂项目建设投资支出。

4、筹资活动现金流量较上年同期增加 98.77%，主要系因黄宅 16000 吨未来工厂项目投资建设需要向银行借入 1,738.73 万元固定资产建设专项长期贷款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浦江浩锋链条有限公司	子公司	金属链条及其他金属制品销售	1,100,000	563,287.68	303,245.74	609,222.66	16,094.46
金华雪链乐贸易有限公司	子公司	金属链条及其他金属制品销售	1,000,000	525,841.19	390,565.53	749,486.37	104,049.11
金华伯虎汽车配件有限公司	子公司	金属链条及其他金属制品销售	1,000,000	99,248.98	99,248.98	0.00	-751.02

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人郑小根、郑凤英、郑恩其和郑涵通过直接和间接方式合计控制公司 100.00%股权，同时郑小根担任公司董事长、总经理，郑凤英、郑恩其担任公司董事，能够对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理产生重大影响。若实际控制人利用其控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立健全了治理结构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等内部制度来规范公司管理，并不断强化内控制度的执行，防范控股股东因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司产品主要原材料是线材等钢制品，报告期内，直接材料占生产成本的占比较高。公司主要原材料价格随着铁矿石、钢材等大宗商品价格波动而变动，如果原材料价格出现较大幅度上涨，产品成本上升，而产品售价无法及时相应调整，将会对公司毛利率和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强对宏观经济形势的把控，密切关注原材料市场情况及价格走势，结合生产订单需求合理制定采购计划；进一步完善采购管理制度，建立完善合格供应商名录，积极维护和拓展供应商渠道，与优质供应商建立长久稳定的合作机制；此外，公司将通过新技术、新工艺、新产品的创新，降低成本，提高产品附加值，从而减少原材料价格波动带来的影响。</p>
汇率波动的风险	<p>报告期内，公司外销收入为 592.56 万元，占营业收入的比重为 21.27%。公司外销业务主要以美元为结算货币，美元近期汇率波动较大。美元汇率波动受国际形势等多方面因素影响，具有不可预测性，公司可能因为美元汇率下跌而导致外汇资产损失，从而对公司的经营成果产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司密切关注美元汇率波动以及国际形势变动，合理调整公司外销规模，及时办理结汇等降低汇率波动风险。</p>
季节性波动的风险	<p>公司主要产品为防滑链等金属链条，下游应用场景为冰雪路面等，客户应用集中在秋冬季节，公司收入集中在下半年。因此公司经营业绩季度波动较大，具有季节性波动的风险。</p>

	<p>应对措施：公司防滑链产品具有季节性，通常在冰雪天气或者场景，公司将开发其他产品例如船锚等，不受季节性约束，降低季度收入波动情况。</p>
<p>社保/公积金未全员缴纳的风险</p>	<p>报告期内公司存在未为全部员工缴纳社会保险和住房公积金的情况，部分员工未缴纳社保和公积金。公司控股股东、实际控制人承诺如果公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。但公司仍存在一定的被处罚、追偿风险。</p> <p>应对措施：随着公司的逐步规范，员工社保和公积金缴纳意识的提高，后续公司将逐步提高员工社保及公积金缴纳比例。</p>
<p>未批先建建筑物/构筑物被处罚的风险</p>	<p>公司存在未经批准擅自建筑的建筑物/构筑物面积合计约13,466平方米，用于材料、设备存放等用途。虽然浙江省浦江经济开发区管委会已出具《说明》，上述无证建筑或构筑物因历史等方面原因未办理或无法办理产权证书，在确保安全使用情况下不会强制拆除，也不会进行处罚。但因上述无证建筑或构筑物发生安全事故，公司仍存在被处罚风险。</p> <p>应对措施：公司将逐步规范安全管理，未批先建的主要是铁棚用于存放原材料等，不涉及生产经营，后续如果相关部门要求拆除，公司将马上拆除。</p>
<p>部分建筑物未办理消防备案被处罚的风险</p>	<p>公司亚太大道 565 号厂区的部分建筑物因历史原因未办理消防备案。虽然浦江县应急管理局和消防救援大队均已出具说明，公司不存在被行政处罚的情形，但因上述未办理消防备案房屋发生消防事故，公司仍存在被处罚风险。公司实际控制人已出具承诺，若公司因未办理消防备案，而被主管部门处以罚款、停业整顿、拆除以及公司因使用未经消防备案的房屋导致公司搬迁、新建、改造、生产停滞等造成公司的损失，将无条件连带承担全部责任。</p> <p>应对措施：由于历史原因，公司部分厂房、办公楼无法办理消防备案。公司已经制定了相关制度，并配备了消防栓、灭火器等消防设备，保证厂房等经营场所的消防安全。</p>
<p>贸易商占比较大的风险</p>	<p>报告期内，公司来自贸易商收入占比较大。由于下游客户资源系贸易客户的核心资源，属于商业机密，公司无法直接与终端客户进行联系和维护，如果贸易商与其终端客户关系恶化，将对公司产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将拓展销售渠道，维护与贸易商客户及其他类型客户的关系。在保持现有客户资源的基础上，不断开发新客户，增加市场份额。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	32,053.50
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	181,143.10
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司关联交易主要为出租厂房、办公楼产生的水电费以及租金，为公司日常经营所需。关联交易金额占公司营业收入的比例为 0.77%，关联交易金额小，对公司生产经营不会造成影响。

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2024-011	土地、房屋及建（构）筑物	83,820,702.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次征收补偿属于政府行为，本次征收补偿费用合计 83,820,702.00 元；同时，公司年产 16,000.00 吨链条未来工厂迁建项目正在建设，允许公司在过渡期间在交易标的正常生产经营。新项目建设好后，不停产进行有序搬迁，不影响公司正常经营生产。对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面都没有影响。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励基本情况

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心人员的积极性，2019 年 11 月，郑小根、郑凤英、郑恩其、郑涵共同出资设立了员工持股平台伯立合伙，郑小根担任执行事务合伙人。出资情况如下：

序号	合伙人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙类型
1	郑小根	100.00	10.00	普通合伙人
2	郑凤英	100.00	10.00	有限合伙人
3	郑恩其	100.00	10.00	有限合伙人
4	郑涵	700.00	70.00	有限合伙人
合计		1,000.00	100.00	-

2020 年 1 月 7 日，伯立合伙全体合伙人一致通过，决议如下：同意变更合伙企业认缴出资额为

1,500 万元；同意变更合伙企业合伙人；同意变更合伙企业经营范围；同意修改合伙协议。同日，郑小根、郑凤英、郑恩其、郑涵、郑根训、郑根尧、费民喜、吴德华、陈军锋、何明山、季淑霞、周琴、郑路路、李海翔、张序日、于丽艳、李建华、张铨欣、陈飞燕、丁晓、陈丹丹、张淑莲、戚俊鹏、郑爱芳、黄园园、黄婷婷、张国松、吴巧敏、王增光签订了新的《浦江伯立企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》。

此次变更后，伯立合伙出资情况如下：

序号	合伙人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙类型
1	郑小根	147.00	9.80	普通合伙人
2	郑凤英	116.00	7.73	有限合伙人
3	郑恩其	210.00	14.00	有限合伙人
4	郑涵	716.00	47.73	有限合伙人
5	郑根训	23.00	1.53	有限合伙人
6	郑根尧	21.00	1.40	有限合伙人
7	费民喜	21.00	1.40	有限合伙人
8	吴德华	16.00	1.07	有限合伙人
9	陈军锋	16.00	1.07	有限合伙人
10	何明山	15.00	1.00	有限合伙人
11	郑路路	15.00	1.00	有限合伙人
12	季淑霞	14.00	0.93	有限合伙人
13	周琴	13.00	0.87	有限合伙人
14	李海翔	12.00	0.80	有限合伙人
15	张序日	11.00	0.73	有限合伙人
16	于丽艳	11.00	0.73	有限合伙人
17	李建华	11.00	0.73	有限合伙人
18	张铨欣	11.00	0.73	有限合伙人
19	陈飞燕	11.00	0.73	有限合伙人
20	丁晓	11.00	0.73	有限合伙人
21	陈丹丹	10.00	0.67	有限合伙人
22	张淑莲	9.00	0.60	有限合伙人
23	戚俊鹏	9.00	0.60	有限合伙人
24	郑爱芳	9.00	0.60	有限合伙人
25	黄园园	9.00	0.60	有限合伙人
26	黄婷婷	9.00	0.60	有限合伙人
27	张国松	8.00	0.53	有限合伙人
28	吴巧敏	8.00	0.53	有限合伙人
29	王增光	8.00	0.53	有限合伙人
合计		1,500.00	10.00	-

2020 年 1 月 14 日，伯立合伙召开全体合伙人会议并签订《全体合伙人变更决定书》、《合伙企业（有限合伙）入伙协议》等，全体合伙人一致同意：原合伙人戚俊鹏退伙；彭睿入伙，出资方式为

货币，出资额9万元；同意修改合伙协议。同日，郑小根、郑凤英、郑恩其、郑涵、郑根训、郑根尧、费民喜、吴德华、陈军锋、何明山、季淑霞、周琴、郑路路、李海翔、张序日、于丽艳、李建华、张铨欣、陈飞燕、丁晓、陈丹丹、张淑莲、彭睿、郑爱芳、黄园园、黄婷婷、张国松、吴巧敏、王增光签订了新的《浦江伯立企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》。

此次变更后，伯立合伙出资情况如下：

序号	合伙人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙类型
1	郑小根	147.00	9.80	普通合伙人
2	郑凤英	116.00	7.73	有限合伙人
3	郑恩其	210.00	14.00	有限合伙人
4	郑涵	716.00	47.73	有限合伙人
5	郑根训	23.00	1.53	有限合伙人
6	郑根尧	21.00	1.40	有限合伙人
7	费民喜	21.00	1.40	有限合伙人
8	吴德华	16.00	1.07	有限合伙人
9	陈军锋	16.00	1.07	有限合伙人
10	何明山	15.00	1.00	有限合伙人
11	郑路路	15.00	1.00	有限合伙人
12	季淑霞	14.00	0.93	有限合伙人
13	周琴	13.00	0.87	有限合伙人
14	李海翔	12.00	0.80	有限合伙人
15	张序日	11.00	0.73	有限合伙人
16	于丽艳	11.00	0.73	有限合伙人
17	李建华	11.00	0.73	有限合伙人
18	张铨欣	11.00	0.73	有限合伙人
19	陈飞燕	11.00	0.73	有限合伙人
20	丁晓	11.00	0.73	有限合伙人
21	陈丹丹	10.00	0.67	有限合伙人
22	张淑莲	9.00	0.60	有限合伙人
23	彭睿	9.00	0.60	有限合伙人
24	郑爱芳	9.00	0.60	有限合伙人
25	黄园园	9.00	0.60	有限合伙人
26	黄婷婷	9.00	0.60	有限合伙人
27	张国松	8.00	0.53	有限合伙人
28	吴巧敏	8.00	0.53	有限合伙人
29	王增光	8.00	0.53	有限合伙人
合计		1,500.00	100.00	-

2021年7月22日，伯立合伙召开全体合伙人会议并签订《全体合伙人变更决定书》、《退伙协议》

等，全体合伙人一致同意：吴德华和陈飞燕退伙，出资份额 27 万元全部退出，由执行事务合伙人增加出资额 27 万元；修改合伙协议。同日，郑小根、郑凤英、郑恩其、郑涵、郑根训、郑根尧、费民喜、陈军锋、何明山、季淑霞、周琴、郑路路、李海翔、张序日、于丽艳、李建华、张铨欣、丁晓、陈丹丹、张淑莲、彭睿、郑爱芳、黄园园、黄婷婷、张国松、吴巧敏、王增光签订了新的《浦江伯立企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》。

此次变更后，伯立合伙出资情况如下：

序号	合伙人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙类型
1	郑小根	174.00	11.60	普通合伙人
2	郑凤英	116.00	7.73	有限合伙人
3	郑恩其	210.00	14.00	有限合伙人
4	郑涵	716.00	47.73	有限合伙人
5	郑根训	23.00	1.53	有限合伙人
6	郑根尧	21.00	1.40	有限合伙人
7	费民喜	21.00	1.40	有限合伙人
8	陈军锋	16.00	1.07	有限合伙人
9	何明山	15.00	1.00	有限合伙人
10	郑路路	15.00	1.00	有限合伙人
11	季淑霞	14.00	0.93	有限合伙人
12	周琴	13.00	0.87	有限合伙人
13	李海翔	12.00	0.80	有限合伙人
14	张序日	11.00	0.73	有限合伙人
15	于丽艳	11.00	0.73	有限合伙人
16	李建华	11.00	0.73	有限合伙人
17	张铨欣	11.00	0.73	有限合伙人
18	丁晓	11.00	0.73	有限合伙人
19	陈丹丹	10.00	0.67	有限合伙人
20	张淑莲	9.00	0.60	有限合伙人
21	彭睿	9.00	0.60	有限合伙人
22	郑爱芳	9.00	0.60	有限合伙人
23	黄园园	9.00	0.60	有限合伙人
24	黄婷婷	9.00	0.60	有限合伙人
25	张国松	8.00	0.53	有限合伙人
26	吴巧敏	8.00	0.53	有限合伙人
27	王增光	8.00	0.53	有限合伙人
合计		1,500.00	100.00	-

2024 年 3 月 13 日，陈丹丹与周琴签订《浦江伯立企业管理合伙企业（有限合伙）之合伙企业财产份额转让协议》，约定陈丹丹将持有的伯立合伙 10 万元财产份额以 10 万元价格转让给周琴；李建华与彭睿签订《浦江伯立企业管理合伙企业（有限合伙）之合伙企业财产份额转让协议》，约定李建

华将持有的伯立合伙 11 万元财产份额以 11 万元价格转让给彭睿。2024 年 3 月 14 日，伯立合伙召开全体合伙人会议并签订《全体合伙人决定书》，全体合伙人一致同意：李建华和陈丹丹因离职退伙。同日，郑小根、郑凤英、郑恩其、郑涵、郑根训、郑根尧、费民喜、陈军锋、何明山、季淑霞、周琴、郑路路、李海翔、张序日、于丽艳、张铨欣、丁晓、张淑莲、彭睿、郑爱芳、黄园园、黄婷婷、张国松、吴巧敏、王增光签订了新的《浦江伯立企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》。

此次变更后，伯立合伙出资情况如下：

序号	合伙人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙类型
1	郑小根	174.00	11.60	普通合伙人
2	郑凤英	116.00	7.73	有限合伙人
3	郑恩其	210.00	14.00	有限合伙人
4	郑涵	716.00	47.73	有限合伙人
5	郑根训	23.00	1.53	有限合伙人
6	郑根尧	21.00	1.40	有限合伙人
7	费民喜	21.00	1.40	有限合伙人
8	陈军锋	16.00	1.07	有限合伙人
9	何明山	15.00	1.00	有限合伙人
10	郑路路	15.00	1.00	有限合伙人
11	季淑霞	14.00	0.93	有限合伙人
12	周琴	23.00	1.53	有限合伙人
13	李海翔	12.00	0.80	有限合伙人
14	张序日	11.00	0.73	有限合伙人
15	于丽艳	11.00	0.73	有限合伙人
16	张铨欣	11.00	0.73	有限合伙人
17	丁晓	11.00	0.73	有限合伙人
18	张淑莲	9.00	0.60	有限合伙人
19	彭睿	20.00	1.33	有限合伙人
20	郑爱芳	9.00	0.60	有限合伙人
21	黄园园	9.00	0.60	有限合伙人
22	黄婷婷	9.00	0.60	有限合伙人
23	张国松	8.00	0.53	有限合伙人
24	吴巧敏	8.00	0.53	有限合伙人
25	王增光	8.00	0.53	有限合伙人
合计		1,500.00	100.00	-

激励对象通过伯立合伙间接持有伯虎股份的股权，从而实现股权激励的目的。

2、股权激励目的

股权激励的目的为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心人员的积极性，有效地将公司利益、股东利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司

的长远发展。

3、激励对象资金来源

激励对象用于认缴员工持股平台出资份额的资金来源均系其自有资金，公司没有为激励对象提供贷款以及其他任何形式的财务资助。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,757,250.82	3.72%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	40,900,740.00	17.39%	抵押借款
在建工程	在建工程	抵押	56,865,612.94	24.18%	抵押借款
总计	-	-	106,523,603.76	45.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司抵押房屋建筑物、土地使用权和在建工程系向银行申请贷款，补充公司流动资金，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,750,000	26.92%	0	8,750,000	26.92%
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,000	19.23%	0	6,250,000	19.23%
	董事、监事、高管	6,250,000	19.23%	0	6,250,000	19.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,750,000	73.08%	0	23,750,000	73.08%
	其中：控股股东、实际控制人	18,750,000	57.69%	0	18,750,000	57.69%
	董事、监事、高管	18,750,000	57.69%	0	18,750,000	57.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,500,000	-	0	32,500,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑小根	16,000,000	0	16,000,000	49.23%	12,000,000	4,000,000	0	0
2	郑凤英	4,000,000	0	4,000,000	12.31%	3,000,000	1,000,000	0	0
3	郑恩其	5,000,000	0	5,000,000	15.38%	3,750,000	1,250,000	0	0
4	浦江伯立企业管理合伙	7,500,000	0	7,500,000	23.08%	5,000,000	2,500,000	0	0

企 业 （ 有 限 合 伙）									
合计	32,500,000	-	32,500,000	100%	23,750,000	8,750,000	0	0	

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑小根	董事长、总经理	男	1966年2月	2022年12月24日	2025年12月23日	16,000,000	0	16,000,000	49.23%
郑凤英	董事	女	1964年8月	2022年12月24日	2025年12月23日	4,000,000	0	4,000,000	12.31%
郑恩其	董事	男	1989年3月	2022年12月24日	2025年12月23日	5,000,000	0	5,000,000	15.38%
费民喜	董事	男	1969年8月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0.00%
郑根训	董事	男	1969年9月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0.00%
周琴	董事会秘书	女	1985年4月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0.00%
于丽艳	财务负责人	女	1977年11月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0.00%
黄园园	监事会主席	女	1989年8月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0.00%
杨欢	监事	男	1995年8月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0.00%
刘磊磊	职工代表监事	男	1990年10月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事郑小根和董事郑凤英为夫妻关系，董事郑恩其为董事郑小根、郑凤英之子，董事郑凤英和董事郑根训为兄妹关系。

1、郑小根与郑凤英为夫妻关系，郑恩其为郑小根及郑凤英之子；

2、郑小根持有伯立合伙 11.60%份额并担任执行事务合伙人，郑凤英持有伯立合伙 7.73%份额，郑恩其持有伯立合伙 14.00%份额。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	18
生产人员	169	168
销售人员	27	27
技术人员	37	35
财务人员	9	9
员工总计	260	257

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	3,158,436.49	10,525,786.51
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（一）、2	19,008,574.81	20,335,903.04
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（一）、3	4,919,228.54	6,769,651.02
应收款项融资		-	-
预付款项	五（一）、4	2,041,820.45	1,281,431.82
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）、5	77,527.09	43,886.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）、6	52,933,173.10	33,572,999.03
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）、7	5,975,061.32	1,174,748.66
流动资产合计		88,113,821.8	73,704,406.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）、8	45,306,816.56	47,499,745.46
在建工程	五（一）、9	56,865,612.94	187,976.92
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（一）、10	43,469,151.14	44,068,365.32
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（一）、11	911,394.29	955,217.36
其他非流动资产	五（一）、12	533,144.25	197,376.11
非流动资产合计		147,086,119.18	92,908,681.17
资产总计		235,199,940.98	166,613,087.90
流动负债：			
短期借款	五（一）、14	54,746,886.11	54,748,622.15
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（一）、15	40,657,002.15	13,247,745.99
预收款项	五（一）、16	1,126.98	4,507.94
合同负债	五（一）、17	5,127,387.06	4,576,664.94
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（一）、18	4,277,708.88	5,785,903.81
应交税费	五（一）、19	89,469.11	1,300,126.84
其他应付款	五（一）、20	10,414,511.32	126,886.51
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		-	-
其他流动负债	五（一）、21	1,398,326.91	145,821.81
流动负债合计		116,712,418.52	79,936,279.99
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-

长期借款	五（一）、22	17,402,705.33	-
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	五（一）、23	5,358,008.36	5,805,657.44
递延所得税负债	五（一）、11	-	-
其他非流动负债	五（一）、24	19,104,762.00	-
非流动负债合计		41,865,475.69	5,805,657.44
负债合计		158,577,894.21	85,741,937.43
所有者权益：			
股本	五（一）、25	32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）、26	15,511,917.16	15,511,917.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）、27	4,250,106.13	4,250,106.13
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）、28	24,360,023.48	28,609,127.18
归属于母公司所有者权益合计		76,622,046.77	80,871,150.47
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		76,622,046.77	80,871,150.47
负债和所有者权益总计		235,199,940.98	166,613,087.90

法定代表人：郑小根

主管会计工作负责人：于丽艳

会计机构负责人：于丽艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,271,101.89	6,554,497.98
交易性金融资产		19,008,574.81	20,335,903.04
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五（一）、1	5,070,449.44	11,204,423.14
应收款项融资		-	-

预付款项		1,897,877.52	1,263,031.82
其他应收款	十五（一）、 2	56,077.09	22,436.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		53,006,661.31	33,412,204.69
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		5,944,832.99	359,259.52
流动资产合计		87,255,575.05	73,151,756.84
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五（一）、 3	550,000.00	450,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		45,306,816.56	47,499,745.46
在建工程		56,865,612.94	187,976.92
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		43,469,151.14	44,068,365.32
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		884,649.94	944,918.93
其他非流动资产		533,144.25	197,376.11
非流动资产合计		147,609,374.83	93,348,382.74
资产总计		234,864,949.88	166,500,139.58
流动负债：			
短期借款		54,746,886.11	54,748,622.15
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		40,481,215.87	13,108,324.41

预收款项		1,126.98	4,507.94
合同负债		5,076,565.38	4,576,664.94
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,271,708.88	5,776,903.81
应交税费		86,626.41	1,297,253.14
其他应付款		10,413,901.19	126,886.51
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		1,392,488.41	145,821.81
流动负债合计		116,470,519.23	79,784,984.71
非流动负债：			
长期借款		17,402,705.33	-
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		5,358,008.36	5,805,657.44
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		19,104,762.00	-
非流动负债合计		41,865,475.69	5,805,657.44
负债合计		158,335,994.92	85,590,642.15
所有者权益：			
股本		32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,511,917.16	15,511,917.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,250,106.13	4,250,106.13
一般风险准备		-	-
未分配利润		24,266,931.67	28,647,474.14
所有者权益合计		76,528,954.96	80,909,497.43
负债和所有者权益合计		234,864,949.88	166,500,139.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		27,855,593.80	34,042,886.71
其中：营业收入	五（二）、1	27,855,593.80	34,042,886.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五（二）、1	32,828,896.08	36,093,141.73
其中：营业成本		20,318,976.49	23,987,384.50
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）、2	202,361.82	285,015.92
销售费用	五（二）、3	3,339,643.12	2,692,301.15
管理费用	五（二）、4	5,262,730.00	5,384,202.5
研发费用	五（二）、5	2,958,191.06	3,264,816.41
财务费用	五（二）、6	746,993.59	479,421.25
其中：利息费用		862,814.51	455,530.00
利息收入		6,529.24	51,209.71
加：其他收益	五（二）、7	933,351.36	572,400.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	147,351.62	22,888.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）、9	-43,799.83	24,053.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	41,374.73	704,501.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、11	-4,975.67	-145,602.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,900,000.07	-872,012.83
加：营业外收入	五（二）、12	0.91	1,020.78

减：营业外支出	五（二）、13	301,770.73	4,921.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,201,769.89	-875,913.46
减：所得税费用	五（二）、14	47,333.81	66,030.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,249,103.70	-941,943.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,249,103.70	-941,943.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,249,103.70	-941,943.88
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-4,249,103.70	-941,943.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,249,103.70	-941,943.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.13	-0.03
------------------	--	-------	-------

法定代表人：郑小根

主管会计工作负责人：于丽艳

会计机构负责人：于丽艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五(二)、1	27,636,560.94	33,869,671.33
减：营业成本	十五(二)、1	20,400,146.49	23,939,096.50
税金及附加		200,100.16	285,430.82
销售费用		3,079,229.45	2,566,694.08
管理费用		5,244,382.60	5,347,357.47
研发费用	十五(二)、2	2,958,191.06	3,264,816.41
财务费用		806,270.34	479,517.42
其中：利息费用		862,814.51	455,530.00
利息收入		6,529.24	51,209.71
加：其他收益		933,351.36	572,400.98
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(二)、3	147,351.62	22,888.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-43,799.83	24,053.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,328.02	704,501.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-4,975.67	-145,602.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,018,503.66	-834,999.18
加：营业外收入		0.91	1,020.78
减：营业外支出		301,770.73	4,471.41
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,320,273.48	-838,449.81
减：所得税费用		60,268.99	64,729.79
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,380,542.47	-903,179.60
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,380,542.47	-903,179.60
(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		-4,380,542.47	-903,179.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.03

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,085,284.78	43,427,840.53
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		587,979.70	1,379,733.14
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、2(1)	1,514,250.80	512,707.07
经营活动现金流入小计		36,187,515.28	45,320,280.74
购买商品、接受劳务支付的现金		37,993,445.19	41,956,427.75
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-

为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		14,445,980.66	14,446,319.85
支付的各项税费		3,196,522.33	3,258,580.35
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2(2)	2,507,289.40	2,211,192.88
经营活动现金流出小计		58,143,237.58	61,872,520.83
经营活动产生的现金流量净额		-21,955,722.30	-16,552,240.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		147,351.62	22,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,060,000.00	24,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）、2(3)	43,583,528.40	18,810,186.76
投资活动现金流入小计		63,790,880.02	18,857,075.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）、1	33,475,784.91	1,846,907.40
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）、2(4)	32,340,869.00	11,106,850.00
投资活动现金流出小计		65,816,653.91	12,953,757.40
投资活动产生的现金流量净额		-2,025,773.89	5,903,318.25
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		64,387,250.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		64,387,250.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		885,333.55	3,697,777.79
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		-	-
筹资活动现金流出小计		47,885,333.55	26,697,777.79
筹资活动产生的现金流量净额		16,501,916.45	8,302,222.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,729.72	28,679.62
五、现金及现金等价物净增加额		-7,443,850.02	-2,318,020.01
加：期初现金及现金等价物余额		10,450,483.64	13,074,452.87

六、期末现金及现金等价物余额		3,006,633.62	10,756,432.86
-----------------------	--	--------------	---------------

法定代表人：郑小根

主管会计工作负责人：于丽艳

会计机构负责人：于丽艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,872,712.43	42,854,465.38
收到的税费返还		419,936.18	1,335,089.03
收到其他与经营活动有关的现金		473,140.74	512,707.07
经营活动现金流入小计		38,765,789.35	44,702,261.48
购买商品、接受劳务支付的现金		37,796,374.70	41,780,435.93
支付给职工以及为职工支付的现金		14,409,980.66	14,414,814.85
支付的各项税费		3,054,715.15	3,258,580.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,287,487.21	2,038,349.37
经营活动现金流出小计		57,548,557.72	61,492,180.50
经营活动产生的现金流量净额		-18,782,768.37	-16,789,919.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		147,351.62	22,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,060,000.00	24,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		43,583,528.40	18,810,186.76
投资活动现金流入小计		63,790,880.02	18,857,075.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,475,784.91	1,846,907.40
投资支付的现金		100,000.00	50,000.00
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		32,340,869.00	11,106,850.00
投资活动现金流出小计		65,916,653.91	13,003,757.40
投资活动产生的现金流量净额		-2,125,773.89	5,853,318.25
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		64,387,250.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		64,387,250.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		885,333.55	3,697,777.79
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		47,885,333.55	26,697,777.79
筹资活动产生的现金流量净额		16,501,916.45	8,302,222.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,729.72	28,679.62
五、现金及现金等价物净增加额		-4,370,896.09	-2,605,698.94
加：期初现金及现金等价物余额		6,490,195.11	12,791,191.29
六、期末现金及现金等价物余额		2,119,299.02	10,185,492.35

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节、四 (一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、二 (三)
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、二 (三)
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

- 1、合并财务报表的合并范围是否发生变化见“第二节 会计数据和经营情况”之“四、投资状况分析”之“(一) 主要控股子公司、参股公司情况”；
- 2、重大的长期资产是否转让或者出售、重大的固定资产和无形资产是否发生变化见“第三节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“(三) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项”

(二) 财务报表项目附注

浙江浦江伯虎链条股份有限公司

财务报表附注

2024 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江浦江伯虎链条股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江省浦江链条有限公司整体变更设立，于2019年12月30日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为9133072614770538X6的营业执照，注册资本3,250万元，股份总数3,250万股（每股面值1元）。公司股票已于2024年3月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属金属制品制造业。主要经营活动为金属链条的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2024年8月29日第二届董事会第十次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五（一）9	公司将在建工程项目金额超过资产总额0.3%或者性质特殊的在建工程项目认定为重

		要的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将收到或支付投资活动有关的现金金额超过资产总额 5%的项目认定为重要的投资活动现金流量表项目
重要的承诺事项	十二（一）	公司将已签订尚未完全履行的合同金额超过资产总额 5%或者性质特殊的承诺事项认定重要的承诺事项
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将影响金额超过资产总额 5%或者性质特殊的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

（六）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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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。

（八）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。

(九) 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。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

(十一) 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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，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内列示的账面价值；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。

（十二）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联方往来组合	本公司合并财务报表范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

		率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联往来组合	本公司合并财务报表范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 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

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。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00- 31.67

(十六) 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
房屋及建筑物	验收达到预定可使用状态或交付使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，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	50年，权证载明年限	直线法
软件使用权	10年，预计可使用年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(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，以及外聘研发人员的劳务费用。

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、外聘研发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) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，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、调整、检验、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) 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、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

(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

公司主要销售金属链条等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销收入：公司已根据合同约定将产品交付并由客户确认接受，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入：在 EXW 方式下，公司已根据合同约定将产品交付并由客户确认接受，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；在 FOB 和 CIF 方式下，公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单和提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十七) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

3、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 根据 2023 年 12 月 8 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202333011614，有效期为三年），本公司可享受高新技术企业所得税优惠，故 2024 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），子公司浦江浩锋链条有限公司（以下简称浩锋公司）、金华雪链乐贸易有限公司（以下简称雪链乐公司）和金华伯虎汽车配件有限公司（以下简称伯虎汽配公司）2024 年度适用小型微利企业税收优惠政策，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,230.04	1,013.33
银行存款	2,853,462.37	9,102,631.92

其他货币资金	225,244.08	1,422,141.26
合 计	3,158,436.49	10,525,786.51

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括外汇保证金 50,000.00 元、尚未支付的网贷通贷款余额 12,302.87 元、第三方账户保证金 87,500.00 元及 ETC 保证金 2,000.00 元，均使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	19,008,574.81	20,335,903.04
其中：理财产品	19,008,574.81	20,335,903.04
合 计	19,008,574.81	20,335,903.04

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,946,060.92	7,087,311.53
1-2 年	276,643.47	45,524.42
2-3 年	13,662.58	571.06
3 年以上	10,122.75	10,000.00
合 计	5,246,489.72	7,143,407.01

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,246,489.72	100.00	327,261.18	6.24	4,919,228.54
合 计	5,246,489.72	100.00	327,261.18	6.24	4,919,228.54

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提	

		(%)		比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,143,407.01	100.00	373,755.99	5.23	6,769,651.02
合 计	7,143,407.01	100.00	373,755.99	5.23	6,769,651.02

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,946,060.92	254,978.45	5.00
1-2 年	276,643.47	55,328.69	20.00
2-3 年	13,662.58	6,831.29	50.00
3 年以上	10,122.75	10,122.75	100.00
小 计	5,246,489.72	327,261.18	6.24

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提坏 账准备	373,755.99	-46,494.81				327,261.18
合 计	373,755.99	-46,494.81				327,261.18

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 3,991,227.94 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 76.07%,相应计提的应收账款坏账准备合计数为 211,075.10 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以 内	1,779,147.67	87.14%		1,779,147.67	1,210,483.95	94.46		1,210,483.95
1-2 年	238,278.95	11.67%		238,278.95	47,402.00	3.70		47,402.00
2-3 年	16,587.48	0.81%		16,587.48	23,545.87	1.84		23,545.87
3 年以	7,806.35	0.38%		7,806.35				

上								
合 计	2,041,820.45	100.00%		2,041,820.45	1,281,431.82	100.00		1,281,431.82

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	494,655.34	24.23
青岛华春防护用品有限公司	215,253.54	10.54
国网浙江省电力有限公司浦江供电公司	160,000.00	7.84
义乌市泓谕贸易有限公司	159,000.00	7.79
浦江县通海外贸促进服务中心	92,000.00	4.51
小 计	1,120,908.88	54.90

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	50,500.00	48,870.00
应收暂付款	49,834.89	12,704.37
合 计	100,334.89	61,574.37

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	52,234.52	44,354.37
1-2 年	34,880.37	-
2-3 年	-	3,500.00
3 年以上	13,220.00	13,720.00
合 计	100,334.89	61,574.37

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	100,334.89	100.00	18,982.80	18.92	81,352.09

合 计	100,334.89	100.00	18,982.80	18.92	81,352.09
-----	------------	--------	-----------	-------	-----------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,574.37	100.00	17,687.72	28.73	43,886.65
合 计	61,574.37	100.00	17,687.72	28.73	43,886.65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	100,334.89	16,432.80	18.92
其中：1年以内	52,234.52	3,136.72	5.00
1-2年	34,880.37	76.08	20.00
3年以上	13,220.00	13,220.00	100.00
合 计	100,334.89	16,432.80	18.92

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,217.72	0.00	15,470.00	17,687.72
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-469.02	469.02		0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,138.02	1,407.06	-2,250.00	1,295.08
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,886.72	1,876.08	13,220.00	18,982.80
期末坏账准备计提	5	20	100.00	18.92

比例 (%)				
--------	--	--	--	--

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划分为第一阶段，账龄 1-2 年划分为第二阶段，账龄 2 年以上划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
浙江航杰国际货运代理有限公司	应收暂付款	44,753.87	1 年以内	44.60	2,237.69
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	保证金	16,000.00	1 年以内	15.95	800.00
养老保险金	应收暂付款	8,459.20	1 年以内	8.43	422.96
杭州塑龙链条有限公司	保证金	7,000.00	3-4 年	6.98	7,000.00
北京空间变换科技有限公司	应收暂付款	4,000.00	3-4 年	3.99	4,000.00
小 计		80,213.07		79.95	14,460.65

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,513,580.02	4,656.33	13,508,923.69	10,569,338.78	4,656.33	10,564,682.45
委托加工物资	69,035.29		69,035.29	56,945.34		56,945.34
在产品	292,799.61		292,799.61	242,923.99		242,923.99
半成品	21,860,378.28	211,092.18	21,649,286.10	13,515,877.85	207,937.50	13,307,940.35
库存商品	17,262,249.59	5,223.00	17,257,026.59	9,200,068.62	3,402.01	9,196,666.61
发出商品	149,989.62		149,989.62	203,840.29		203,840.29
合 计	53,148,032.41	220,971.51	52,927,060.90	33,788,994.87	215,995.84	33,572,999.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	4,656.33	-				4,656.33
半成品	207,937.50	3,154.68				211,092.18
库存商品	3,402.01	1,820.99				5,223.00

合 计	215,995.84	4,975.67			220,971.51
-----	------------	----------	--	--	------------

2) 确定可变现净值的具体依据、本期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	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关原材料的预计处置收入减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
半成品	相关半成品的预计处置收入减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值/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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品	相关产成品的预计处置收入减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	5,101,351.00		5,101,351.00	806,992.95		806,992.95
预缴企业所得税	873,710.32		873,710.32	367,755.71		367,755.71
合 计	5,975,061.32		5,975,061.32	1,174,748.66		1,174,748.66

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	39,456,199.27	57,723,854.63	4,434,849.49	7,848,067.42	109,462,970.81
本期增加金额					
购置		267,964.61	229,082.14		497,046.75
本期减少金额					
处置或报废					
期末数	39,456,199.27	57,991,819.24	4,663,931.63	7,848,067.42	109,960,017.56
累计折旧					
期初数	17,535,416.68	35,934,533.47	2,057,067.59	6,436,207.61	61,963,225.35
本期增加金额					

计提	641,709.36	1,549,533.93	347,632.21	151,100.15	2,689,975.65
本期减少金额					
处置或报废					
期末数	18,177,126.04	37,484,067.40	2,404,699.80	6,587,307.76	64,653,201.00
账面价值					
期末账面价值	21,279,073.23	20,507,751.84	2,259,231.83	1,260,759.66	45,306,816.56
期初账面价值	21,920,782.59	21,789,321.16	2,377,781.90	1,411,859.81	47,499,745.46

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	832,028.94
小 计	832,028.94

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 16,000 吨链条未来工厂迁建项目	56,865,612.94		56,865,612.94	187,976.92		187,976.92
合 计	56,865,612.94		56,865,612.94	187,976.92		187,976.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 16,000 吨链条未来工厂迁建项目	13816.13 万元	187,976.92	56,677,636.02			56,865,612.94
小 计	13816.13 万元	187,976.92	56,677,636.02			56,865,612.94

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 16,000 吨链条未来工厂迁建项目	41.16	在建	38,638.33	38,638.33	3.20	自筹及贷款

小 计	41.16		38,638.33	38,638.33	3.20	自筹及贷款
-----	-------	--	-----------	-----------	------	-------

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	48,947,608.31	1,706,746.27	50,654,354.58
本期增加金额			
购置			
本期减少金额			
期末数	48,947,608.31	1,706,746.27	50,654,354.58
累计摊销			
期初数	6,075,282.22	510,707.04	6,585,989.26
本期增加金额			
计提	507,950.46	91,263.72	599,214.18
本期减少金额			
期末数	6,583,232.68	601,970.76	7,185,203.44
账面价值			
期末账面价值	42,364,375.63	1,104,775.51	43,469,151.14
期初账面价值	42,872,326.09	1,196,039.23	44,068,365.32

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	568,490.49	82,234.90	589751.83	84458.11
递延收益—政府补助	5,358,008.36	803,701.25	5,805,657.44	870,848.62
内部交易未实现利润	176,712.79	26,744.35	55,307.27	8,296.09
合 计	6,103,211.64	912,680.51	6,450,716.54	963,602.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	8,574.81	1,286.22	55,903.04	8,385.46
合 计	8,574.81	1,286.22	55,903.04	8,385.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,286.22	911,394.29	8,385.46	955,217.36
递延所得税负债	1,286.22	-	8,385.46	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	20,257.80	15,137.72
可抵扣亏损	4,230,215.08	121,669.12
合 计	4,250,472.88	136,806.84

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2028年	121,669.12	121,669.12	
2029年	4,108,545.96	-	
合 计	4,230,215.08	121,669.12	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	533,144.55		533,144.55	197,376.11		197,376.11
合 计	533,144.55		533,144.55	197,376.11		197,376.11

13. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

货币资金	151,802.87	151,802.87	冻结、受限	外汇保证金、支付宝等账户保证金、尚未支付的网贷通贷款余额以及ETC保证金
固定资产	14,279,161.77	8,757,250.82	抵押	用于抵押获得银行借款
无形资产	46,162,167.81	40,900,740.00	抵押	用于抵押获得银行借款
在建工程	56,865,612.94	56,865,612.94	抵押	用于抵押获得银行借款
合计	117,458,745.39	106,675,406.63		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	75,302.87	75,302.87	冻结、受限	外汇保证金、支付宝等账户保证金、尚未支付的网贷通贷款余额以及ETC保证金
固定资产	27,412,860.03	15,462,466.35	抵押	用于抵押获得银行借款
无形资产	18,303,242.40	12,602,449.69	抵押	用于抵押获得银行借款
合计	45,791,405.30	28,140,218.91		

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	29,726,400.00	29,726,399.96
抵押及保证借款	25,020,486.11	25,022,222.19
合计	54,746,886.11	54,748,622.15

15. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	15,741,749.18	15,670,154.15
工程设备款	24603167.40	568,501.40
其他	312,085.57	481,966.03
合计	40,657,002.15	13,247,745.99

16. 预收款项

项目	期末数	期初数
房租	1,126.98	4,507.94
合计	1,126.98	4,507.94

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,127,387.06	4,576,664.94
合 计	5,127,387.06	4,576,664.94

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,514,709.70	12,538,042.86	13,961,735.29	4,091,017.27
离职后福利—设定提存计划	271,194.11	1,038,355.35	1,122,857.85	186,691.61
合 计	5,785,903.81	13,576,398.21	15,084,593.14	4,277,708.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,372,368.68	11,547,289.63	12,974,903.86	3,944,754.45
职工福利费	0.00	158,166.66	158,166.66	0.00
社会保险费	106,141.02	625,636.57	620,714.77	111,062.82
其中：医疗保险费	88,257.60	531,962.85	526,293.30	93,927.15
工伤保险费	17,883.42	93,673.72	94,421.47	17,135.67
住房公积金	36,200.00	201,950.00	202,950.00	35,200.00
工会经费和职工教育经费	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00
小 计	5,514,709.70	12,538,042.86	13,961,735.29	4,091,017.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	261,837.38	1,003,797.64	1,084,965.72	180,669.30
失业保险费	9,356.73	34,557.71	37,892.13	6,022.31
小 计	271,194.11	1,038,355.35	1,122,857.85	186,691.61

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	15,892.12	184,669.60
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	66,995.4	86,365.62
城市维护建设税	710.95	49,243.07
房产税	0.00	395,678.57
土地使用税	0.00	520,359.90
教育费附加	405.59	29,547.85
地方教育附加	269.06	19,697.23
印花税	4,785.67	14,511.15
其他	410.32	53.85
合 计	89,469.11	1,300,126.84

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,000,000.00	-
应付暂收款	414,511.32	126,886.51
合 计	10,414,511.32	126,886.51

注：本期公司收到浙江龙桥建设工程有限公司支付的工程建设保证金 10,000,000.00 元

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,398,326.91	145,821.81
合 计	1,398,326.91	145,821.81

22 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	17,402,705.33	-
合 计	17,402,705.33	-

注：这笔长期借款用黄宅 16000 吨未来工厂项目以在建工程及土地作抵押

23. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,805,657.44		447,649.08	5,358,008.36	与资产相关的政府补助
合 计	5,805,657.44		447,649.08	5,358,008.36	

24. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
预收厂房处置款	19,104,762.00	-
合 计	19,104,762.00	-

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,500,000.00						32,500,000.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,266,917.16			15,266,917.16
其他资本公积	245,000.00			245,000.00
合 计	15,511,917.16			15,511,917.16

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,250,106.13			4,250,106.13
合 计	4,250,106.13			4,250,106.13

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	28,609,127.18	25,839,108.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,249,103.70	-941,943.88
应付普通股股利	-	-3,250,000.00

期末未分配利润	24,360,023.48	21,647,164.12
---------	---------------	---------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	26,380,974.16	19,066,645.06	32,521,415.97	22,625,619.75
其他业务收入	1,474,619.64	1,252,331.43	1,521,470.74	1,361,197.86
合 计	27,855,593.80	20,318,976.49	34,042,886.71	23,986,817.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	27,632,394.97	20,263,721.89	33,844,382.28	23,945,261.98

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
防滑链	16,118,770.55	11,578,583.03	18,446,380.24	11,963,091.90
圆环链	5,750,965.32	3,599,144.62	7,450,746.63	5,820,354.53
杂用链及其他	4,511,238.28	3,888,917.41	6,624,289.10	4,842,173.32
其他	1,251,420.81	1,197,076.83	1,322,966.31	1,319,642.23
小 计	27,632,394.97	20,263,721.89	33,844,382.28	23,945,261.98

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	21,706,829.06	15,757,491.12	20,300,474.91	14,457,942.95
境外	5,925,565.91	4,506,230.77	13,543,907.37	9,487,319.03
小 计	27,632,394.97	20,263,721.89	33,844,382.28	23,945,261.98

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	27,632,394.97	33,844,382.28
小 计	27,632,394.97	33,844,382.28

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	97,432.74	122,825.18
教育费附加	58,329.48	73,214.16
地方教育附加	38,886.32	48,809.45
印花税	7,271.54	16,741.99
房产税		23,333.81
其他	441.74	91.33
合 计	202,361.82	285,015.92

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,472,137.38	1,323,540.26
广告宣传费	1,194,007.30	661,787.08
佣金	176,337.58	-
办公费	33,280.31	53,435.97
差旅费	177,589.99	215,272.77
业务招待费	239,169.68	22,306.40
运杂费	44,139.49	393,209.82
其他	2,981.39	22,748.85
合 计	3,339,643.12	2,692,301.15

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,435,062.82	2,556,932.20
中介服务费	1,118,301.21	647,358.91
折旧摊销费	797,638.31	825,308.54
业务招待费	290,770.15	563,584.36
办公费	333,502.37	428,395.68
汽车费	97,150.24	129,944.09
差旅费	13,401.39	28,271.82

安全防护费	33,339.05	32,352.82
运杂费	18,741.15	3,528.30
其他	143,564.46	168,525.78
合 计	5,262,730.00	5,384,202.50

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,534,702.55	2,708,961.91
直接材料	198,072.99	273,757.99
折旧摊销	104,699.93	101,660.56
燃料动力	98,927.88	133,442.62
其他	21,787.71	46,993.33
合 计	2,958,191.06	3,264,816.41

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	862,814.51	455,530.00
利息收入	7,189.63	51,311.78
汇兑损益	-122,201.31	68,646.25
金融机构手续费	13,570.02	6,556.78
合 计	746,993.59	479,421.25

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	447,649.08	448,265.48	447,649.08
与收益相关的政府补助	462,000.00	124,135.50	462,000.00
代扣个人所得税手续费返还	23,702.28		
合 计	933,351.36	572,400.98	909,649.08

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,351.62	22,888.89
合 计	147,351.62	22,888.89

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-43,799.83	24,053.50
其中：理财产品	-43,799.83	24,053.50
合 计	-43,799.83	24,053.50

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	41,374.73	704,501.30
合 计	41,374.73	704,501.30

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,975.67	-145,602.48
合 计	-4,975.67	-145,602.48

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	1,020.78	-
其他	0.91	-	0.91
合 计	0.91	1,020.78	0.91

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	177,168.93	-	177,168.93
罚款支出	-	800.00	-

罚没支出	900.00	-	900.00
滞纳金	123,701.80	4,121.41	123,701.80
合 计	301,770.73	4,921.41	301,770.73

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,164.02	2,806.71
递延所得税费用	43,169.79	63,223.71
合 计	47,333.81	66,030.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,201,769.89	-875,913.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	-630,265.48	-131,387.02
子公司适用不同税率的影响	-25,111.78	86,587.29
调整以前期间所得税的影响	406,405.26	234,669.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,157.38	90,975.02
研发费用加计扣除的影响	-368,283.67	-435,535.70
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	0.00	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
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	616,432.10	220,720.96
所得税费用	47,333.81	66,030.42

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建设备、零星长期资产等项目支出	493,569.40	1,846,907.40
年产 16,000 吨链条未来工厂迁建项目支出	32,982,215.51	-
小 计	33,475,784.91	1,846,907.40

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到经营性补贴收入	485,702.28	108,052.07
收到租金收入	220,343.10	198,538.44
收现经营性往来款	185,461.80	115,687.16
其他	622,743.62	90,429.40
合 计	1,514,250.80	512,707.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	313,419.12	262,719.82
付现管理费用	1,066,772.75	1,059,251.29
付现研发费用	148,658.4	105,354.26
付现财务费用	81,368.71	75,203.03
支付经营性银行保证金或冻结资金	76,500.00	-
付现经营性往来款	763,224.24	635,441.97
其他	98,215.18	80,072.51
合 计	2,548,158.4	2,211,192.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品本金	33,580,000.00	18,800,000.00
收到建筑公司履约保证金	10,000,000.00	-
合 计	43,580,000.00	18,800,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品支出	32,300,000.00	11,100,000.00
合 计	32,300,000.00	11,100,000.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,249,103.7	-933,409.42

加：资产减值准备	-36,399.06	-558,898.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,689,975.65	2,744,317.77
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	599,214.18	289,771.59
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	4,921.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	43,799.83	-24053.50
财务费用（收益以“-”号填列）	862,814.51	455,530.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-147,351.62	22,888.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,820.07	64,729.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,360,174.07	-21,718,009.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,032,888.37	-1,851,088.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,435,206.46	4,951,060.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,955,722.30	-16,552,240.09
(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	3,006,633.62	10,756,432.86
减：现金的期初余额	10,450,483.64	13,074,452.87
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	-7,443,850.02	-2,318,020.01

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	3,006,633.62	10,450,483.64
其中：库存现金	3,230.04	1,013.33
可随时用于支付的银行存款	2,778,159.50	9,102,631.92
可随时用于支付的其他货币资金	149,941.21	1,346,838.39
2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	3,006,633.62	10,450,483.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
外汇保证金	50,000.00	50,000.00	保证金，不能用于随时支付
第三方账户保证金	87,500.00	11,000.00	保证金，不能用于随时支付
尚未支付的网贷通贷款余额	12,302.87	12,302.87	受限资金，使用用途存在限制
ETC 保证金	2,000.00	2,000.00	保证金，不能用于随时支付
小 计	151,802.87	75,302.87	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	54,748,622.15	35,000,000.00	862,814.51	35,864,550.55		54,746,886.11
长期借款	-	17,387,250.00	38,638.33	23,183.00		17,402,705.33
小 计	54,748,622.15	52,387,250.00	899,052.84	35,887,733.55		72,149,591.44

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	-	-	856,417.09
其中：美元	120,168.51	7.1268	856,416.94
欧元	0.02	7.6617	0.15
应收账款	111,702.98	7.1268	796,084.80

其中：美元	111,702.98	7.1268	796,084.80
-------	------------	--------	------------

2. 租赁

公司作为出租人的经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	223,724.06	198,538.44

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	832,028.94	1,379,454.48
小 计	832,028.94	1,379,454.48

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

(3) 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	212,954.58	372,067.60
1-2年	-	372,067.60
2-3年	-	116,800.00
3-4年	-	-
合 计	212,954.58	860,935.20

注：因浙江省浦江经济开发区投资发展有限公司收购事项，公司与金华沔安安全咨询有限公司、浙江浦江安环检测科技股份有限公司所签订两份租赁合同已于2024年解除。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,534,702.55	2,708,961.91
直接材料	198,072.99	273,757.99
折旧摊销	104,699.93	101,660.56
燃料动力	98,927.88	133,442.62
其他	21,787.71	46,993.33
合 计	2,958,191.06	3,264,816.41
其中：费用化研发支出	2,958,191.06	3,264,816.41

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浩锋公司和雪链乐公司 3 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浩锋公司	110 万元	浙江金华	商业	100.00		非同一控制下 企业合并
雪链乐公司	100 万元	浙江金华	商业	100.00		设立
伯虎汽配公司	100 万元	浙江金华	商业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	485,702.28
其中：计入其他收益	485,702.28
合 计	485,702.28

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	5,805,657.44		447,649.08	
小 计	5,805,657.44		447,649.08	

(续上表)

项 目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				5,358,008.36	与资产相关
小 计				5,358,008.36	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	933,351.36	572,400.98
合 计	933,351.36	572,400.98

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3 及五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期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 29.13%（2023 年 12 月 31 日：80.32%）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	72,149,591.44	76,885,013.08	55,326,368.61	-	21,558,644.47
应付账款	40,657,002.15	40,657,002.15	40,657,002.15	-	-
其他应付款	10,414,511.32	10,414,511.32	10,414,511.32	-	-
小 计	123,221,104.91	127,956,526.55	106,397,882.08	-	21,558,644.47

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	54,748,622.15	55,542,648.82	55,542,648.82	-	-
应付账款	13,247,745.99	13,247,745.99	13,247,745.99	-	-
其他应付款	126,886.51	126,886.51	126,886.51	-	-
小 计	68,123,254.65	68,917,281.32	68,917,281.32	-	-

(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。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产		19,008,574.81		19,008,574.81
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		19,008,574.81		19,008,574.81
银行理财产品		19,008,574.81		19,008,574.81
非持续以公允价值计量的资产总额		19,008,574.81		19,008,574.81

(二) 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
公司持有的银行理财产品在活跃市场中没有报价，以银行提供的产品净值为基础确认其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司由自然人直接控制，实际控制人为郑小根、郑凤英、郑恩其和郑涵。郑小根和郑凤英系夫妻

关系，郑小根和郑恩其系父子关系，郑小根和郑涵系父女关系，上述四名共同实际控制人已签订一致行动协议，2024年6月末四人直接合计持有公司的股权比例为76.92%，四人直接及间接合计持有公司的股权比例为95.63%，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浦江县伯虎职业技能培训学校	同一实际控制人控制的企业
浙江浦江安环检测科技股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
浦江县丰之安安全咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
金华泮安安全咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
郑根训	关键管理人员
费民喜	关键管理人员
周琴	关键管理人员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浦江县伯虎职业技能培训学校	水电费	410.13	-
浙江浦江安环检测科技股份有限公司	水电费	18,377.88	11,993.76
浦江县丰之安安全咨询有限公司	水电费	1,431.42	4,806.95
金华泮安安全咨询有限公司	水电费	11,834.07	-
小 计		32,053.50	16,800.71

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
浙江浦江安环检测科技股份有限公司	办公楼	142,539.28	55,619.04
浦江县丰之安安全咨询有限公司	办公楼		31,095.24
金华泮安安全咨询有限公司	办公楼	31,095.24	91,167.00
浦江县伯虎职业技能培训学校	办公楼	7,508.58	20,657.16
小 计		181,143.10	198,538.44

3. 关联担保情况

公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑小根、郑凤英	13,000,000.00	2024.4.16	2028.4.15	否
郑小根、郑凤英	12,000,000.00	2024.4.16	2028.4.15	否
郑小根、郑凤英	17,387,250.00	2024.6.6	2034.11.20	否

4. 关联方资金拆借

本报告期无资金拆借情况。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,668,171.30	1,698,334.11

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浦江县伯虎职业技能培训学校	-	-	644.98	32.25
小 计		-	-	644.98	32.25

2.

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司因年产 16,000 吨链条未来工厂迁建项目正在或准备履行的建造合同约 13,816.13 万元。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为研发、生产和销售金属链条产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,099,569.02	11,482,036.94
1-2 年	276,643.47	45,524.42
2-3 年	13,662.58	571.06
3 年以上	10,122.75	10,000.00
合 计	5,399,997.82	11,538,132.42

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,399,997.82	100	327,261.18	6.06	5,072,736.64
合 计	5,399,997.82	100	327,261.18	6.06	5,072,736.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,538,132.42	100.00	333,709.28	2.89	11,204,423.14
合 计	11,538,132.42	100.00	333,709.28	2.89	11,204,423.14

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联往来组合	154,211.91	-	-
账龄组合	5,245,785.91	327,261.19	6.24
小 计	5,399,997.82	327,261.19	6.06

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,945,357.11	254,978.45	5.00
1-2 年	276,643.47	55,328.69	20.00
2-3 年	13,662.58	6,831.29	50.00
3 年以上	10,122.75	10,122.75	100.00
小 计	5,245,785.91	327,261.18	6.24

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	333,709.28	-6,448.10	-	-	-	327,261.18
合 计	333,709.28	-6,448.10	-	-	-	327,261.18

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 3,991,227.94 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 73.91%,相应计提的应收账款坏账准备合计数为 211,075.10 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	26,500.00	24,870.00
应收暂付款	49,834.89	12,704.37
合 计	76,334.89	37,574.37

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	37,234.52	23,354.37
1-2 年	25,880.37	-
2-3 年	-	500.00
3 年以上	13,220.00	13,720.00
合 计	76,334.89	37,574.37

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,334.89	100.00	16,432.80	21.53	59,902.09
合 计	76,334.89	100.00	16,432.80	21.53	59,902.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,574.37	100.00	15,137.72	40.29	22,436.65
合 计	37,574.37	100.00	15,137.72	40.29	22,436.65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	76,334.89	16,432.80	21.53
其中：1年以内	37234.52	3,136.72	5.00
1-2年	25880.37	76.08	20.00
3年以上	13,220.00	13,220.00	100.00
小 计	76,334.89	16,432.80	21.53

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	1,167.72	0	13,970.00	15,137.72
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-19.02	19.02		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	1,988.02	57.06	-750.00	1,295.08
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,136.72	76.08	13,220.00	16,432.80
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	20.00	100.00	21.53

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划分为第一阶段，账龄 1-2 年划分为第二阶段，账龄 2 年以上划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
浙江航杰国际货运代理有限公司	代收代付款	44,753.87	1 年以内	44.60%	2,237.69
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	保证金	16,000.00	1 年以内	15.95%	800.00
养老保险金	代收代付款	8,459.20	1 年以内	8.43%	422.96
杭州塑龙链条有限公司	保证金	7,000.00	3-4 年	6.98%	7,000.00
北京空间变换科技有限公司	代收代付款	4,000.00	3-4 年	3.99%	4,000.00
小 计		80,213.07		79.95%	14,460.65

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	550,000.00		550,000.00	450,000.00		450,000.00
合 计	550,000.00		550,000.00	450,000.00		450,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备

浩锋公司	250,000.00						250,000.00	
雪链乐公司	200,000.00						200,000.00	
伯虎汽配公司			100,000.00				100,000.00	
小 计	450,000.00		100,000.00				550,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	26,158,320.79	19,145,099.68	32,345,785.66	22,577,331.75
其他业务收入	1,478,240.15	1,255,046.81	1,523,885.67	1,361,764.75
合 计	27,636,560.94	20,400,146.49	33,869,671.33	23,939,096.50
其中：与客户之间的合同产生的收入	27,409,741.60	20,342,176.51	33,668,751.97	23,896,973.98

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
防滑链	16,850,591.61	12,275,787.49	18,660,085.53	12,157,155.92
圆环链	6,012,069.45	3,839,231.34	7,537,065.14	5,914,771.71
杂用链及其他	3,295,659.73	3,030,080.85	6,148,634.99	4,505,404.12
其他	1,251,420.81	1,197,076.83	1,322,966.31	1,319,642.23
小 计	27,409,741.60	20,342,176.51	33,668,751.97	23,896,973.98

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	22,233,662.06	16,544,866.42	20,243,210.46	14,524,524.86
境外	5,176,079.54	3,797,310.09	13,425,541.51	9,372,449.12
小 计	27,409,741.60	20,342,176.51	33,668,751.97	23,896,973.98

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数

在某一时点确认收入	27,409,741.60	33,668,751.97
小 计	27,409,741.60	33,668,751.97

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,534,702.55	2,708,961.91
直接材料	198,072.99	273,757.99
折旧摊销	104,699.93	101,660.56
燃料动力	98,927.88	133,442.62
其他	21,787.71	46,993.33
合 计	2,958,191.06	3,264,816.41

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,351.62	22,888.89
合 计	147,351.62	22,888.89

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	933,351.36
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	103,551.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,769.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	735,133.33
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	735,133.33

2. (二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.40	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.33	-0.15	-0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,249,103.70

非经常性损益	B	735,133.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,984,237.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	80,871,150.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	78,746,598.62
加权平均净资产收益率	M=A/L	-5.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-6.33%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4249103.70
非经常性损益	B	735,133.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,984,237.03
期初股份总数	D	32,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	32,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.13
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江浦江伯虎链条股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一)会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	933,351.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	103,551.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,769.82
非经常性损益合计	735,133.33
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	735,133.33

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用