目　　录

一、审计报告…… 第 1—5 页

二、财务报表…… 第 6—13 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 6—7 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 8 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 9 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 10—13 页

三、财务报表附注…… 第 14—111 页

四、附件……第 112—116 页

（一）本所营业执照复印件…… 第 112 页

（二）本所执业证书复印件…… 第 113 页

（三）本所从事证券服务业务备案完备证明材料…… 第 114 页

（四）注册会计师执业资格证书复印件……第 115—116 页

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

6S9F16T33TOG

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙24713SESVL

审 计 报 告

天健审〔2024〕10424号

浙江恒道科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江恒道科技股份有限公司（以下简称恒道科技公司）财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日、2024年3月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2023年度、2024年1—3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒道科技公司2022年12月31日、2023年12月31日、2024年3月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度、2023年度、2024年1—3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒道科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年度、2023年度、2024年

1-3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1。

恒道科技公司的营业收入主要来自于热流道系统等产品的销售。2022 年度、2023 年度、2024 年 1-3 月营业收入分别为 14,256.81 万元、16,839.04 万元、4,450.80 万元。

由于营业收入是恒道科技公司的关键指标之一，可能存在恒道科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将恒道科技公司收入确认确定为关键审计事项。

2 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解合同条款或者条件，评价收入确认的方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、送货单、运输单、回签单等支持性文件；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、运输单、出口报关单等支持性文件；

(5) 结合应收账款情况，选取项目向主要客户函证报告期的销售额；

(6) 选取部分客户进行实地走访以核实与该等客户的交易情况；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）3。

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 3 月 31 日，恒道科技公

司应收账款账面余额分别为10,582.12万元、13,525.55万元、13,398.51万元，坏账准备分别为712.56万元、948.69万元、954.03万元，账面价值分别为9,869.56万元、12,576.86万元、12,444.48万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒道科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

恒道科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督恒道科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒道科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒道科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就恒道科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二四年九月二十三日

资 产 负 债 表（资 产）

会企01表

编制单位：浙江恒道科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	20,924,640.28	19,012,040.48	36,775,913.87	15,296,805.89	3,794,830.12	2,437,316.06
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	3,761,193.34	3,761,193.34	2,368,082.23	2,374,807.06	1,694,953.08	1,621,573.08
应收账款	3	124,444,848.41	126,264,268.51	125,768,575.12	128,236,366.69	98,695,585.37	99,088,042.22
应收款项融资	4	49,505,877.74	45,349,756.34	29,467,249.17	19,924,462.63	14,594,940.50	14,369,640.50
预付款项	5	1,204,161.32	1,105,494.79	442,422.17	1,409,128.23	1,099,408.07	969,470.83
其他应收款	6	129,070.62	129,070.62	148,970.57	148,970.57	1,882,873.70	20,092,714.95
存货	7	35,247,611.95	27,638,341.05	32,708,252.01	27,317,173.40	28,430,032.47	28,167,211.56
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	8	66,115.88	66,115.88	18,295.30	18,295.30	187,726.14	34,984.12
流动资产合计		235,283,519.54	223,326,281.01	227,697,760.44	194,726,009.77	150,380,349.45	166,780,953.32
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			70,000,000.00		70,000,000.00		3,000,000.00
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	9	69,754,855.62	29,802,629.98	70,618,511.37	30,085,409.10	32,578,283.53	28,571,122.30
在建工程	10	194,520.00	194,520.00	287,886.24	287,886.24	14,838,927.90	
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	11	13,008,767.75	4,511,317.23	13,123,949.65	4,581,219.65	13,431,993.58	4,708,145.63
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	12	2,853,559.13	2,942,650.81	2,720,706.00	2,788,476.02	2,022,368.52	2,198,132.66
其他非流动资产	13	5,475,132.18	5,381,047.56	3,534,292.18	5,212,926.67	2,703,799.64	1,115,044.23
非流动资产合计		91,286,834.68	112,832,165.58	90,285,345.44	112,955,917.68	65,575,373.17	39,592,444.82
资产总计		326,570,354.22	336,158,446.59	317,983,105.88	307,681,927.45	215,955,722.62	206,373,398.14

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：浙江恒道科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2024年3月31日 合并	2024年3月31日 母公司	2023年12月31日 合并	2023年12月31日 母公司	2022年12月31日 合并	2022年12月31日 母公司
流动负债：							
短期借款	15	10,009,166.67	10,009,166.67	10,009,166.67	10,009,166.67	17,625,204.66	17,625,204.66
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	16	32,797,230.47	23,692,614.98	36,491,837.66	22,112,460.68	27,272,427.52	26,180,455.53
预收款项	17			2,380.95	2,380.95	109,600.00	109,600.00
合同负债	18	551,401.82	303,511.55	301,179.32	270,648.38	879,012.99	801,136.88
应付职工薪酬	19	5,363,901.54	4,543,380.76	6,182,708.57	5,574,285.57	3,953,158.28	3,677,266.13
应交税费	20	6,711,779.26	6,430,140.98	5,702,910.42	5,123,421.43	9,474,883.43	8,846,161.37
其他应付款	21	958,314.91	15,942,176.72	976,322.93	907,940.62	1,786,730.52	4,320,563.55
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	22					1,548,258.59	1,548,258.59
其他流动负债	23	1,631,009.74	1,521,759.01	2,042,580.38	2,038,611.36	1,513,471.68	1,503,347.79
流动负债合计		58,022,804.41	62,442,750.67	61,709,086.90	46,038,915.66	64,162,747.67	64,611,994.50
非流动负债：							
长期借款	24					34,043,291.11	27,033,000.00
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	25					131,524.06	131,524.06
长期应付职工薪酬							
预计负债	26	7,013,411.57	6,872,328.03	6,563,510.47	6,519,737.36	5,524,665.03	5,506,745.74
递延收益	27	505,964.66	505,964.66	524,295.09	524,295.09	488,683.05	488,683.05
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		7,519,376.23	7,378,292.69	7,087,805.56	7,044,032.45	40,188,163.25	33,159,952.85
负债合计		65,542,180.64	69,821,043.36	68,796,892.46	53,082,948.11	104,350,910.92	97,771,947.35
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	28	39,240,000.00	39,240,000.00	39,240,000.00	39,240,000.00	23,552,000.00	23,552,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	29	186,396,245.64	186,468,631.80	186,853,799.28	186,926,185.44	15,611,549.46	15,688,190.73
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	30	3,609,181.74	3,609,181.74	3,609,181.74	3,609,181.74	7,579,871.66	7,579,871.66
一般风险准备							
未分配利润	31	31,782,746.20	37,019,589.69	19,483,232.40	24,823,612.16	64,770,623.07	61,781,388.40
归属于母公司所有者权益合计		261,028,173.58		249,186,213.42		111,514,044.19	
少数股东权益						90,767.51	
所有者权益合计		261,028,173.58	266,337,403.23	249,186,213.42	254,598,979.34	111,604,811.70	108,601,450.79
负债和所有者权益总计		326,570,354.22	336,158,446.59	317,983,105.85	307,681,927.45	215,955,722.62	206,373,398.14

法定代表人：　　上管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：浙江恒道科技股份有限公司　　　　单位：人民币元

项目	注释号	2024年1-3月 合并	2024年1-3月 母公司	2023年度 合并	2023年度 母公司	2022年度 合并	2022年度 母公司
一、营业收入	1	44,507,982.31	42,978,646.66	168,390,376.08	169,201,667.31	142,568,127.71	142,021,123.29
减：营业成本	1	23,615,325.50	22,712,199.23	75,183,022.12	71,718,641.79	62,518,896.54	61,976,134.92
税金及附加	2	454,765.49	384,331.13	1,966,329.15	1,867,500.06	1,621,699.81	1,571,042.10
销售费用	3	2,028,287.46	1,846,629.53	9,678,183.14	8,772,970.94	9,408,507.91	7,125,087.78
管理费用	4	2,999,934.50	2,688,607.77	11,964,090.66	10,939,718.33	11,683,802.34	9,735,495.39
研发费用	5	2,180,894.82	2,180,894.82	7,781,146.03	7,781,146.03	7,063,795.53	7,063,795.53
财务费用	6	-17,070.25	3,082.42	1,788,507.59	1,679,803.80	1,905,164.98	1,996,096.99
其中：利息费用		75,833.33	75,833.33	1,757,063.63	1,604,653.06	1,960,107.59	1,960,407.59
利息收入		95,589.27	74,105.37	62,365.53	11,897.26	105,272.16	9,411.19
加：其他收益	7	1,698,176.82	1,698,176.82	1,661,842.31	1,659,935.15	998,295.15	974,676.19
投资收益（损失以"-"号填列）	8			-431,921.90	3,973,793.66	-308,146.01	-308,146.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）							
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）							
信用减值损失（损失以"-"号填列）	9	-592,317.47	-652,365.21	-3,516,666.90	-2,829,345.84	-2,817,079.73	-3,133,721.22
资产减值损失（损失以"-"号填列）	10	-96,154.38	-77,721.54	-387,489.32	-340,844.86	-41,534.44	-41,534.44
资产处置收益（损失以"-"号填列）	11			-14,969.83	-14,969.83	-21,268.16	-21,268.16
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		14,255,549.76	14,130,691.83	57,039,891.45	65,890,454.64	46,146,227.38	50,023,473.91
加：营业外收入	12	40.00	40.00	377,735.60	0.51	0.02	0.02
减：营业外支出	13			199,834.59	125,933.09	157,977.27	40,762.38
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		14,255,589.76	14,130,731.83	57,217,792.46	65,764,522.06	45,988,250.13	49,982,711.55
减：所得税费用	14	1,956,075.96	1,934,754.30	8,540,158.03	8,773,830.20	7,285,570.11	7,205,370.39
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		12,299,513.80	12,195,977.53	48,677,634.13	56,990,691.86	38,702,680.02	42,777,311.16
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		12,299,513.80	12,195,977.53	48,677,634.43	56,990,691.86	38,702,680.02	42,777,311.16
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		12,299,513.80		48,661,077.43		38,738,553.78	
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）				16,557.00		-35,873.76	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
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							
六、综合收益总额		12,299,513.80	12,195,977.53	48,677,634.43	56,990,691.86	38,702,680.02	42,777,311.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,299,513.80		48,661,077.43		38,738,553.78	
归属于少数股东的综合收益总额				16,557.00		-35,873.76	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.31		1.34			
（二）稀释每股收益		0.31		1.34			

法定代表人：　　　　主管会计工作的负责人：　　　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：浙江恒道科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		15,759,125.09	12,660,636.74	93,227,472.23	100,005,903.51	72,127,112.21	69,899,327.24
收到的税费返还				4,434,689.60	207,224.26	1,601,273.22	16,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	2（1）	1,717,311.37	1,619,102.47	1,997,856.42	1,948,479.61	2,465,587.70	2,308,704.19
经营活动现金流入小计		17,476,436.46	14,279,739.21	99,660,018.25	102,161,607.38	76,193,973.13	72,224,531.43
购买商品、接受劳务支付的现金		7,034,981.28	3,650,630.08	21,091,201.39	24,299,230.99	15,267,539.68	13,832,504.22
支付给职工以及为职工支付的现金		14,710,170.15	13,034,709.15	39,056,969.24	36,317,096.11	29,611,490.61	26,702,338.98
支付的各项税费		5,255,910.33	4,700,174.75	30,251,054.48	29,631,272.79	15,947,596.08	15,633,948.68
支付其他与经营活动有关的现金	2（2）	3,498,164.92	3,175,952.35	12,172,350.77	11,057,143.74	9,840,401.17	8,306,195.62
经营活动现金流出小计		30,499,526.68	24,561,766.63	102,571,575.88	101,304,743.66	70,667,027.57	64,474,987.50
经营活动产生的现金流量净额		-13,023,090.22	-10,282,027.12	-2,911,557.63	856,863.72	5,526,945.56	7,749,543.93
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							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				32,000.00	32,000.00	834,366.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					100,561.31		
收到其他与投资活动有关的现金	2（3）			2,196,287.75	49,440,719.57	1,000,000.00	17,590,000.00
投资活动现金流入小计				2,228,287.75	49,573,280.88	1,834,366.00	17,595,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1（1）	2,752,555.08	927,109.70	6,445,941.11	2,580,467.89	27,194,082.95	555,658.46
投资支付的现金					70,000,000.00		
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	2（4）				13,420,000.00	894,321.45	26,115,000.00
投资活动现金流出小计		2,752,555.08	927,109.70	6,445,941.11	86,000,467.89	28,088,404.40	26,670,658.46
投资活动产生的现金流量净额		-2,752,555.08	-927,109.70	-4,217,653.36	-36,427,187.01	-26,254,038.40	-9,075,658.46
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				90,000,000.00	90,000,000.00	5,050,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						50,000.00	
取得借款收到的现金				27,600,000.00	27,600,000.00	47,600,000.00	14,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2（5）		16,500,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00		268,000.00
筹资活动现金流入小计			16,500,000.00	118,900,000.00	118,900,000.00	52,650,000.00	19,868,000.00
偿还债务支付的现金				69,200,000.00	62,200,000.00	34,760,000.00	34,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,833.33	75,833.33	5,134,778.74	4,812,651.21	1,975,359.57	1,649,690.30
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（6）		1,500,000.00	3,560,872.66	3,457,803.26	5,263,787.23	18,622,288.43
筹资活动现金流出小计		75,833.33	1,575,833.33	77,895,651.40	70,170,454.47	41,999,146.80	55,031,978.73
筹资活动产生的现金流量净额		-75,833.33	14,924,166.67	41,004,348.60	48,129,545.53	10,650,853.20	-5,163,978.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		205.04	205.04	267.59	267.59	-440.23	-440.23
五、现金及现金等价物净增加额		-15,851,273.59	3,715,234.59	33,875,405.20	12,859,189.83	-10,076,679.87	-6,490,533.49
加：期初现金及现金等价物余额		36,775,913.87	15,296,805.89	2,900,508.67	2,437,316.06	12,977,188.51	8,927,849.55
六、期末现金及现金等价物余额		20,924,640.28	19,012,040.48	36,775,913.87	15,296,805.89	2,900,508.67	2,437,316.06

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合01表

编制单位：浙江恒道科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-3月												2023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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	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		
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	39,240,000.00				186,853,799.28				3,609,181.71		19,483,232.40		249,186,213.42	23,552,000.00				15,611,549.46				7,579,871.66		64,770,623.07	90,767.51	111,604,811.70
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	39,240,000.00				186,853,799.28				3,609,181.71		19,183,232.40		249,186,213.42	23,552,000.00				15,611,549.46				7,579,871.66		64,770,623.07	90,767.51	111,604,811.70
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-457,553.64						12,299,513.80		11,841,960.16	15,688,000.00				171,242,249.82				-3,970,689.92		-45,287,390.67	-90,767.51	137,581,401.72
（一）综合收益总额											12,299,513.80		12,299,513.80											48,681,077.13	16,557.00	48,677,634.13
（二）所有者投入和减少资本					-457,553.64								-457,553.64	3,240,000.00				88,766,936.69								92,006,936.69
1. 所有者投入的普通股														3,240,000.00				86,760,000.00								90,000,000.00
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					-457,553.64								-457,553.64					2,006,936.69								2,006,936.69
4. 其他																										
（三）利润分配																		4,255.11				3,609,181.71		-6,609,181.71	-107,324.51	-3,103,069.40
1. 提取盈余公积																						3,609,181.71		-3,609,181.71		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																								-3,000,000.00	-103,069.10	-3,103,069.10
4. 其他																		4,255.11							-4,255.11	
（四）所有者权益内部结转														12,448,000.00				82,471,158.02				-7,579,871.66		-87,339,286.36		
1. 资本公积转增资本（或股本）														12,448,000.00				-12,448,000.00								
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																		94,919,158.02				-7,579,871.66		-87,339,286.36		
（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	39,240,000.00				186,396,245.64				3,609,181.71		31,782,746.20		261,028,173.58	39,240,000.00				186,853,799.28				3,609,181.71		19,483,232.40	0.00	249,186,213.42

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合01表

编制单位：浙江恒道科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022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
	实收资本（或股本）	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,166,600.00				9,070,212.70				3,302,137.54		30,309,803.41		64,848,783.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,166,600.00				9,070,212.70				3,302,137.54		30,309,803.41		64,848,783.65
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,385,400.00				6,541,306.76				4,277,734.12		34,460,419.66	90,767.51	46,756,028.05
（一）综合收益总额											38,738,553.78	-35,873.76	38,702,680.02
（二）所有者投入和减少资本	1,385,400.00				6,541,306.76							126,641.27	8,053,348.03
1. 所有者投入的普通股	1,385,400.00				3,611,600.00							50,000.00	5,050,000.00
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					3,003,348.03								3,003,348.03
4. 其他					-76,641.27							76,641.27	
（三）利润分配									4,277,734.12		-4,277,734.12		
1. 提取盈余公积									4,277,734.12		-4,277,734.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	23,552,000.00				15,611,519.46				7,579,871.66		64,770,223.07	90,767.51	111,604,811.70

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江恒道科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项目	2024年1-3月											2023年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	39,240,000.00				186,926,185.41				3,609,181.71	24,823,612.16	254,598,979.34	23,552,000.00				15,688,190.73				7,579,871.66	61,781,388.40	108,601,150.79
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	39,240,000.00				186,926,185.41				3,609,181.71	24,823,612.16	254,598,979.34	23,552,000.00				15,688,190.73				7,579,871.66	61,781,388.40	108,601,150.79
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-157,553.61					12,195,977.53	11,738,423.89	15,688,000.00				171,237,994.71				-3,970,689.92	-36,957,776.24	145,997,528.55
（一）综合收益总额										12,195,977.53	12,195,977.53										56,990,691.86	56,990,691.86
（二）所有者投入和减少资本					-457,553.61						-457,553.61	3,240,000.00				88,766,836.69						92,006,836.69
1. 所有者投入的普通股												3,240,000.00				86,760,000.00						90,000,000.00
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					-457,553.61						-457,553.61					2,006,836.69						2,006,836.69
4. 其他																						
（三）利润分配																				3,609,181.74	-6,609,181.74	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积																				3,609,181.71	-3,609,181.71	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-3,000,000.00	-3,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												12,448,000.00				82,471,158.02				-7,579,871.66	-87,339,286.36	
1. 资本公积转增资本（或股本）												12,448,000.00				-12,448,000.00						
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																94,919,158.02				-7,579,871.66	-87,339,286.36	
（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	39,240,000.00				186,468,631.80				3,609,181.71	37,019,589.69	266,337,103.23	39,240,000.00				186,926,185.41				3,609,181.71	24,823,612.16	254,598,979.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江恒道科技股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2022年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	22,166,600.00				9,070,242.70				3,302,137.54	23,281,781.36	57,820,761.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	22,166,600.00				9,070,242.70				3,302,137.54	23,281,781.36	57,820,761.60
二、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,385,400.00				6,617,948.03				4,277,734.12	38,499,607.04	50,780,689.19
（一）综合收益总额										42,777,311.16	42,777,311.16
（二）所有者投入和减少资本	1,385,400.00				6,617,948.03						8,003,348.03
1. 所有者投入的普通股	1,385,400.00				3,614,600.00						5,000,000.00
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					3,003,348.03						3,003,348.03
4. 其他											
（三）利润分配									4,277,734.12	-4,277,734.12	
1. 提取盈余公积									4,277,734.12	-4,277,734.12	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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、本期期末余额	23,552,000.00				15,688,190.73				7,579,871.66	61,781,388.40	108,601,450.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江恒道科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江恒道科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江恒道科技有限公司（以下简称恒道科技有限公司），恒道科技有限公司系由王洪潮和俞应海共同出资组建，于 2010 年 10 月 27 日在绍兴县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330621000133980 的营业执照，成立时注册资本 1,000 万元。恒道科技有限公司以 2023 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 8 月 18 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 9133062156334371X7 的营业执照，注册资本 3,924 万元，股份总数 3,924 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为热流道系统的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 9 月 23 日一届十次董事会批准对外报出。

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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2022年1月1日起至2024年3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
重要的单项计提坏账准备的应收账款		单项金额超过资产总额0.5%且金额大于100万元
重要的核销应收账款		单项金额超过资产总额0.5%且金额大于100万元
重要的在建工程项目	五(一)10(2)	单项金额超过资产总额0.5%且金额大于300万元
重要的投资活动现金流量	五(三)1	单项金额超过资产总额5%

（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。

（十二）应收款项和合同资产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和合同资产

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		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款债权凭证		
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——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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，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

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。

(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	20.00	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（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	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
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、专利权及专用软件等，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	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	年限平均法
专用软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	年限平均法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	年限平均法

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。

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按比例分配。

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) 材料费用

材料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) 直接消耗的材料和辅助材料等。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类设备、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。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 能耗费用

能源费用是指研发过程中直接消耗的水电费用。

(5) 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）。

(6) 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，包括技术服务费、办公用品费、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。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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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

公司销售的热流道系统等产品，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至客户指定地点，若合同未约定异议期，经客户签收即确认合格，商品的控制权和所有权已经转移，已收取货款或取得收款权力且相关的经济利益很可能流入；若合同约定异议期，经客户签收并考虑合同约定的异议期满后即确认合格，商品的控制权和所有权已经转移，已收取货款或取得收款权力且相关的经济利益很可能流入。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

(二十八) 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。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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%、6%、5%
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	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、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	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
本公司	15%	15%	15%
浙江莱瑟塔科技有限公司	20%	20%	20%
江西恒道科技有限公司		20%	20%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

2. 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2020 年 12 月 1 日颁发的编号为 GR202033000223 的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2022 年度按 15%的税率计缴企业所得税。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2023 年 12 月 8 日颁发的编号为 GR202333008699 的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2023 至 2025 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

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《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）和《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）相关规定，子公司浙江莱瑟塔科技有限公司、江西恒道科技有限公司享受小型微利企业税收优惠政策，2022 年度其所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2023 年度以及 2024 年 1-3 月其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	166.46	166.46	58,992.95
银行存款	20,924,473.82	36,775,747.41	3,735,837.17
合　计	20,924,640.28	36,775,913.87	3,794,830.12

（2）抵押、冻结等对使用有限制的资金情况

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
银行存款			894,321.45
其中：履约保证金			894,321.45
小　计			894,321.45

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
商业承兑汇票	1,507,261.74	1,294,977.92	
财务公司承兑汇票	2,253,931.60	1,073,104.31	1,694,953.08
合　计	3,761,193.34	2,368,082.23	1,694,953.08

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	2024.3.31				
	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	4,011,043.51	100.00	249,850.17	6.23	3,761,193.34
其中：商业承兑汇票	1,630,084.99	40.64	122,823.25	7.53	1,507,261.74
财务公司承兑汇票	2,380,958.52	59.36	127,026.92	5.34	2,253,931.60
合　计	4,011,043.51	100.00	249,850.17	6.23	3,761,193.34

（续上表）

种　类	2023.12.31				
	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	2,534,394.91	100.00	166,312.68	6.56	2,368,082.23
其中：商业承兑汇票	1,387,585.00	54.75	92,607.08	6.67	1,294,977.92
财务公司承兑汇票	1,146,809.91	45.25	73,705.60	6.43	1,073,104.31
合　计	2,534,394.91	100.00	166,312.68	6.56	2,368,082.23

（续上表）

种　类	2022.12.31

	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	1,979,200.00	100.00	284,246.92	14.36	1,694,953.08
其中：商业承兑汇票					
财务公司承兑汇票	1,979,200.00	100.00	284,246.92	14.36	1,694,953.08
合　计	1,979,200.00	100.00	284,246.92	14.36	1,694,953.08

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	1,630,084.99	122,823.25	7.53	1,387,585.00	92,607.08	6.67
财务公司承兑汇票组合	2,380,958.52	127,026.92	5.34	1,146,809.91	73,705.60	6.43
小　计	4,011,043.51	249,850.17	6.23	2,534,394.91	166,312.68	6.56

（续上表）

项　目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合			
财务公司承兑汇票组合	1,979,200.00	284,246.92	14.36
小　计	1,979,200.00	284,246.92	14.36

(3) 坏账准备变动情况

1）2024 年 1-3 月

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	166,312.68	83,537.49				249,850.17
合　计	166,312.68	83,537.49				249,850.17

2）2023 年度

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	284,246.92	-117,934.24				166,312.68

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	
准备						
合　计	284,246.92	-117,934.24				166,312.68

3）2022 年度

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	45,753.57	238,493.35				284,246.92
合　计	45,753.57	238,493.35				284,246.92

(4) 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情况

项　目	2024.3.31		2023.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		1,121,485.00		899,617.16
财务公司承兑汇票		437,842.51		1,103,809.91
小　计		1,559,327.51		2,003,427.07

（续上表）

项　目	2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		
财务公司承兑汇票		1,399,200.00
小　计		1,399,200.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	117,422,517.25	118,303,448.97	99,220,057.48
1-2 年	14,508,062.97	15,712,347.04	4,902,756.26
2-3 年	1,284,418.57	455,990.30	569,740.95
3-4 年	101,750.75	110,588.95	344,882.57

4-5 年	36,109.90	144,663.57	258,918.45
5 年以上	632,289.08	528,468.45	524,865.90
合　计	133,985,148.52	135,255,507.28	105,821,221.61

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	2024.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,507,139.07	1.12	1,507,139.07	100.00	
按组合计提坏账准备	132,478,009.45	98.88	8,033,161.04	6.06	124,444,848.41
合　计	133,985,148.52	100.00	9,540,300.11	7.12	124,444,848.41

（续上表）

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,507,139.07	1.11	1,507,139.07	100.00	
按组合计提坏账准备	133,748,368.20	98.89	7,979,793.08	5.97	125,768,575.12
合　计	135,255,507.27	100.00	9,486,932.15	7.01	125,768,575.12

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,179,773.97	1.11	1,159,773.97	98.30	20,000.00
按组合计提坏账准备	104,641,447.64	98.89	5,965,862.27	5.70	98,675,585.37
合　计	105,821,221.61	100.00	7,125,636.24	6.73	98,695,585.37

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	116,854,717.26	5,842,735.86	5.00	117,680,648.96	5,884,032.45	5.00

账　龄	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	14,068,562.96	1,406,856.30	10.00	15,248,847.04	1,524,884.70	10.00
2-3 年	1,034,118.58	310,235.58	30.00	284,690.30	85,407.09	30.00
3-4 年	81,750.75	40,875.38	50.00	86,488.95	43,244.48	50.00
4-5 年	32,009.90	25,607.92	80.00	27,342.95	21,874.36	80.00
5 年以上	406,850.00	406,850.00	100.00	420,350.00	420,350.00	100.00
小　计	132,478,009.45	8,033,161.04	6.06	133,748,368.20	7,979,793.08	5.97

（续上表）

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,141,057.48	4,957,052.87	5.00
1-2 年	4,716,356.26	471,635.63	10.00
2-3 年	302,440.95	90,732.29	30.00
3-4 年	50,042.95	25,021.48	50.00
4-5 年	50,650.00	40,520.00	80.00
5 年以上	380,900.00	380,900.00	100.00
小　计	104,641,447.64	5,965,862.27	5.70

(3) 坏账准备变动情况

1）2024 年 1-3 月

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,507,139.07					1,507,139.07
按组合计提坏账准备	7,979,793.08	79,867.96		26,500.00		8,033,161.04
合　计	9,486,932.15	79,867.96		26,500.00		9,540,300.11

2）2023 年度

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	

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,159,773.97	1,145,900.00		798,534.90		1,507,139.07
按组合计提坏账准备	5,965,862.27	1,982,419.55			31,511.26	7,979,793.08
合　计	7,125,636.24	3,128,319.55		798,534.90	31,511.26	9,486,932.15

3）2022 年度

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	543,373.97	616,400.00				1,159,773.97
按组合计提坏账准备	4,084,588.12	1,874,849.40			6,424.75	5,965,862.27
合　计	4,627,962.09	2,491,249.40			6,424.75	7,125,636.24

（4）报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款金额	26,500.00	798,534.90	

（5）应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1）2024 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
比亚迪股份有限公司[注]	8,824,237.80		8,824,237.80	6.59	441,211.89
浙江永明模具股份有限公司	6,328,844.24		6,328,844.24	4.72	415,744.42
台州市点睛模业有限公司	4,221,989.20		4,221,989.20	3.15	228,083.92
台州汇力普模塑有限公司	4,179,500.00		4,179,500.00	3.12	208,975.00
浙江凯华模具有限公司[注]	3,276,900.00		3,276,900.00	2.45	341,352.50
小　计	26,831,471.24		26,831,471.24	20.03	1,635,367.73

2）2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
比亚迪股份有限公司[注]	6,242,998.94		6,242,998.94	4.62	312,149.95
浙江永明模具股份有限公司	5,888,724.24		5,888,724.24	4.35	403,817.42
台州市点睛模业有限公司	3,794,989.20		3,794,989.20	2.81	189,749.46
台州汇力普模塑有限公司	3,692,000.00		3,692,000.00	2.73	184,600.00
浙江凯华模具有限公司[注]	3,436,100.03		3,436,100.03	2.54	246,882.50
小　计	23,054,812.41		23,054,812.41	17.05	1,337,199.33

3）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
浙江永明模具股份有限公司	5,882,800.00		5,882,800.00	5.56	309,940.00
常诚车业江苏有限公司	4,529,184.00		4,529,184.00	4.28	226,459.20
台州市点睛模业有限公司	3,670,433.04		3,670,433.04	3.47	183,521.65
浙江凯华模具有限公司[注]	3,301,550.00		3,301,550.00	3.12	188,487.50
深圳市安盛模具有限公司	1,994,000.00		1,994,000.00	1.88	99,700.00
小　计	19,377,967.04		19,377,967.04	18.31	1,008,108.35

[注]本财务报表附注披露的公司期末应收账款和合同资产金额前 5 名情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。比亚迪股份有限公司包括深圳市比亚迪供应链管理有限公司、比亚迪汽车有限公司和比亚迪汽车工业有限公司；浙江凯华模具有限公司包括浙江凯华模具有限公司、台州市凯华汽车模具有限公司和浙江靖凯模塑科技有限公司

4. 应收款项融资

（1）明细情况

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	29,958,932.37	16,256,910.58	11,260,025.82
应收账款债权凭证	19,546,945.37	13,210,338.59	3,334,914.68
合　计	49,505,877.74	29,467,249.17	14,594,940.50

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	2024.3.31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	50,853,839.63	100.00	1,347,961.89	2.65	49,505,877.74
其中：银行承兑汇票	29,958,932.37	58.91			29,958,932.37
应收账款债权凭证	20,894,907.26	41.09	1,347,961.89	6.45	19,546,945.37
合　计	50,853,839.63	100.00	1,347,961.89	2.65	49,505,877.74

（续上表）

种　类	2023.12.31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	30,395,777.99	100.00	928,528.82	3.05	29,467,249.17
其中：银行承兑汇票	16,256,910.58	53.48			16,256,910.58
应收账款债权凭证	14,138,867.41	46.52	928,528.82	6.57	13,210,338.59
合　计	30,395,777.99	100.00	928,528.82	3.05	29,467,249.17

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	14,869,781.96	100.00	274,841.46	1.85	14,594,940.50
其中：银行承兑汇票	11,260,025.82	75.72			11,260,025.82
应收账款债权凭证	3,609,756.14	24.28	274,841.46	7.61	3,334,914.68
合　计	14,869,781.96	100.00	274,841.46	1.85	14,594,940.50

3) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	2024.3.31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	29,958,932.37		
应收账款债权凭证组合	20,894,907.26	1,347,961.89	6.45
小　计	50,853,839.63	1,347,961.89	2.65

（续上表）

项　目	2023.12.31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	16,256,910.58		
应收账款债权凭证组合	14,138,867.41	928,528.82	6.57
小　计	30,395,777.99	928,528.82	3.05

（续上表）

项　目	2022.12.31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	11,260,025.82		
应收账款债权凭证组合	3,609,756.14	274,841.46	7.61
小　计	14,869,781.96	274,841.46	1.85

(3) 信用减值准备变动情况

1) 明细情况

① 2024 年 1-3 月

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	
按组合计提减值准备	928,528.82	419,433.07				1,347,961.89
合　计	928,528.82	419,433.07				1,347,961.89

② 2023 年度

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	
按组合计提减值准备	274,841.46	653,687.36				928,528.82
合　计	274,841.46	653,687.36				928,528.82

③ 2022 年度

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	
按组合计提减值准备	57,988.80	216,852.66				274,841.46
合　计	57,988.80	216,852.66				274,841.46

(4) 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情况

项　目	终止确认金额		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	26,049,978.52	39,030,885.24	36,093,785.23
应收账款债权凭证		3,768,095.00	3,150,452.86
小　计	26,049,978.52	42,798,980.24	39,244,238.09

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

应收账款债权凭证流转后，该项金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移，故公司将已背书或贴现的该等应收账款债权凭证予以终止确认。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2024.3.31				2023.12.31			
	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	1,200,934.78	99.73		1,200,934.78	442,422.17	100.00		442,422.17
1-2 年	3,226.54	0.27		3,226.54				
合　计	1,204,161.32	100.00		1,204,161.32	442,422.17	100.00		442,422.17

（续上表）

账　龄	2022.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,099,408.07	100.00		1,099,408.07

账　龄	2022.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1-2 年				
合　计	1,099,408.07	100.00		1,099,408.07

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
浙江大学	400,000.00	33.22
大越特殊金属（上海）有限公司	252,990.00	21.01
东莞市艺衡金属制品有限公司	134,394.66	11.16
晔琪（上海）新材料科技有限公司	55,664.76	4.62
深圳鼎盛精密电路科技有限公司	47,480.00	3.94
小　计	890,529.42	73.95

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
大越特殊金属（上海）有限公司	117,990.00	26.67
攀时（上海）高性能材料有限公司	71,901.90	16.25
东莞市同灿五金制品有限公司	47,555.61	10.75
深圳鼎盛精密电路科技有限公司	47,480.00	10.73
宁波市鄞州横溪万鼎紧固件厂	30,000.00	6.78
小　计	314,927.51	71.18

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
浙江师范大学	450,000.00	40.93
大越特殊金属（上海）有限公司	194,519.44	17.69
昆山旸旭精密模具科技有限公司	116,194.69	10.57
不二越（中国）有限公司	92,710.00	8.43
攀时（上海）高性能材料有限公司	57,720.40	5.25
小　计	911,144.53	82.87

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	130,000.00	130,000.00	740,000.00
备用金	35,000.00	35,000.00	55,000.00
应收暂付款	10,337.50	20,758.50	23,253.29
暂借款及利息			1,274,067.40
合 计	175,337.50	185,758.50	2,092,320.69

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	105,337.50	115,758.50	155,701.57
1-2 年			1,916,619.12
2-3 年		50,000.00	
3-4 年	50,000.00		20,000.00
4-5 年	20,000.00	20,000.00	
合 计	175,337.50	185,758.50	2,092,320.69

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024.3.31				
	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	175,337.50	100.00	46,266.88	26.39	129,070.62
合 计	175,337.50	100.00	46,266.88	26.39	129,070.62

（续上表）

种 类	2023.12.31				
	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	185,758.50	100.00	36,787.93	19.80	148,970.57

种　类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	185,758.50	100.00	36,787.93	19.80	148,970.57

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	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	2,092,320.69	100.00	209,446.99	10.01	1,882,873.70
合　计	2,092,320.69	100.00	209,446.99	10.01	1,882,873.70

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	175,337.50	46,266.88	26.39	185,758.50	36,787.93	19.80
其中：1年以内	105,337.50	5,266.88	5.00	115,758.50	5,787.93	5.00
1-2年						
2-3年				50,000.00	15,000.00	30.00
3-4年	50,000.00	25,000.00	50.00			
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00	20,000.00	16,000.00	80.00
小　计	175,337.50	46,266.88	26.39	185,758.50	36,787.93	19.80

（续上表）

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,092,320.69	209,446.99	10.01
其中：1年以内	155,701.57	7,785.08	5.00
1-2年	1,916,619.12	191,661.91	10.00
2-3年			
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5年			

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小　计	2,092,320.69	209,446.99	10.01

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-3 月

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	5,787.93		31,000.00	36,787.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-521.05		10,000.00	9,478.95
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,266.88		41,000.00	46,266.88
期末坏账准备计提比例（%）	5.00		58.57	26.39

2) 2023 年度

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	7,785.08	191,661.91	10,000.00	209,446.99
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	
--转回第二阶段				

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）	
--转回第一阶段				
本期计提	-1,997.15	-186,661.91	41,253.29	-147,405.77
本期收回或转回				
本期核销			23,253.29	23,253.29
其他变动			-2,000.00	-2,000.00
期末数	5,787.93		31,000.00	36,787.93
期末坏账准备计提比例（%）	5.00		44.29	19.80

3）2022 年度

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	302,962.67		6,000.00	308,962.67
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-95,830.98	95,830.98		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-199,346.61	95,830.93	4,000.00	-99,515.68
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,785.08	191,661.91	10,000.00	209,446.99
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	50.00	10.01

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期实际核销的其他应收款金额

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的其他应收款金额		23,253.29	

(6)　其他应收款金额前 5 名情况

1）2024 年 3 月 31 日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
中山市恒滨实业有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4 年	28.52	25,000.00
青岛海信模具有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	28.52	2,500.00
潘磊	备用金	30,000.00	1 年以内	17.11	1,500.00
青岛海达源采购服务有限公司	押金保证金	20,000.00	4-5 年	11.41	16,000.00
湖南湘光机械模具有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	5.70	500.00
小　计		160,000.00		91.26	45,500.00

2）2023 年 12 月 31 日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
青岛海信模具有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	26.92	2,500.00
中山市恒滨实业有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	26.92	15,000.00
潘磊	备用金	30,000.00	1 年以内	16.15	1,500.00
青岛海达源采购服务有限公司	押金保证金	20,000.00	4-5 年	10.77	16,000.00
湖南湘光机械模具有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	5.38	500.00
小　计		160,000.00		86.14	35,500.00

3）2022 年 12 月 31 日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
绍兴爱慕斯科技有限公司	暂借款及利息	1,240,892.05	1 年以内 77,205.48 元，1-2 年 1,163,686.57 元	59.31	120,228.93
上海鼎策融资租赁有限公司	押金保证金	650,000.00	1-2 年	31.07	65,000.00

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
中山市恒滨实业有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	2.39	5,000.00
唐坚萍	暂借款利息	32,932.55	1-2 年	1.57	3,293.26
潘磊	备用金	30,000.00	1 年以内	1.43	1,500.00
小　计		2,003,824.60		95.77	195,022.19

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	2024.3.31			2023.12.31		
	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	17,534,521.84	207,260.37	17,327,261.47	16,496,182.17	207,260.37	16,288,921.80
自制半成品	8,889,341.43	147,821.35	8,741,520.08	9,682,861.45	147,972.10	9,534,889.35
库存商品	320,511.81	142,733.82	177,777.99	316,220.67	74,876.63	241,344.04
发出商品	6,114,020.19	18,432.84	6,095,587.35	4,510,696.01	46,644.46	4,464,051.55
在产品	3,143,780.35	238,315.29	2,905,465.06	2,417,360.56	238,315.29	2,179,045.27
合　计	36,002,175.62	754,563.67	35,247,611.95	33,423,320.86	715,068.85	32,708,252.01

（续上表）

项　目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,240,300.79	108,613.93	18,131,686.86
自制半成品	4,633,236.61	4,639.15	4,628,597.46
库存商品	241,716.53	49,711.89	192,004.64
发出商品	4,359,776.24		4,359,776.24
在产品	1,283,430.06	165,462.79	1,117,967.27
合　计	28,758,460.23	328,427.76	28,430,032.47

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2024 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	207,260.37					207,260.37
自制半成品	147,972.10	9,864.35		10,015.10		147,821.35
库存商品	74,876.63	67,857.19				142,733.82
发出商品	46,644.46	18,432.84		46,644.46		18,432.84
在产品	238,315.29					238,315.29
合　计	715,068.85	96,154.38		56,659.56		754,563.67

② 2023 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	108,613.93	99,494.67		848.23		207,260.37
自制半成品	4,639.15	143,332.95				147,972.10
库存商品	49,711.89	25,164.74				74,876.63
发出商品		46,644.46				46,644.46
在产品	165,462.79	72,852.50				238,315.29
合　计	328,427.76	387,489.32		848.23		715,068.85

③ 2022 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	92,717.89	19,066.87		3,170.83		108,613.93
自制半成品		4,639.15				4,639.15
库存商品	49,711.89					49,711.89
发出商品						
在产品	176,693.96	17,828.42		29,059.59		165,462.79
合　计	319,123.74	41,534.44		32,230.42		328,427.76

2）确定可变现净值的具体依据、报告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
原材料	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用而转出
在产品			
库存商品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货对外出售而转出
发出商品			

8. 其他流动资产

项　目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额						
其他待摊费用	66,115.88		66,115.88	18,295.30		18,295.30
合　计	66,115.88		66,115.88	18,295.30		18,295.30

（续上表）

项　目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	152,742.02		152,742.02
其他待摊费用	34,984.12		34,984.12
合　计	187,726.14		187,726.14

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	52,700,617.95	1,997,679.62	42,078,611.50	2,927,791.32	99,704,700.39
本期增加金额	428,753.22	290,828.34	153,805.31		873,386.87
1) 购置		173,129.21	28,141.60		201,270.81
2) 在建工程转入	428,753.22	117,699.13	125,663.71		672,116.06
本期减少金额					
期末数	53,129,371.17	2,288,507.96	42,232,416.81	2,927,791.32	100,578,087.26
累计折旧					
期初数	11,574,493.42	1,245,766.41	13,873,730.18	2,392,199.01	29,086,189.02
本期增加金额	640,841.67	84,048.30	932,729.36	79,423.29	1,737,042.62
计提	640,841.67	84,048.30	932,729.36	79,423.29	1,737,042.62
本期减少金额					

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
期末数	12,215,335.09	1,329,814.71	14,806,459.54	2,471,622.30	30,823,231.64
账面价值					
期末账面价值	40,914,036.08	958,693.25	27,425,957.27	456,169.02	69,754,855.62
期初账面价值	41,126,124.53	751,913.21	28,204,881.32	535,592.31	70,618,511.37

2）2023 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	21,028,475.30	1,424,700.67	31,121,046.98	2,841,030.95	56,415,253.90
本期增加金额	31,672,142.65	572,978.95	10,957,564.52	230,442.48	43,433,128.60
1）购置		572,978.95	797,830.02	230,442.48	1,601,251.45
2）在建工程转入	31,672,142.65		10,159,734.50		41,831,877.15
本期减少金额				143,682.11	143,682.11
处置或报废				143,682.11	143,682.11
期末数	52,700,617.95	1,997,679.62	42,078,611.50	2,927,791.32	99,704,700.39
累计折旧					
期初数	9,944,381.97	1,036,639.27	10,679,518.64	2,176,430.49	23,836,970.37
本期增加金额	1,630,111.45	209,127.14	3,194,211.54	316,162.22	5,349,612.35
计提	1,630,111.45	209,127.14	3,194,211.54	316,162.22	5,349,612.35
本期减少金额				100,393.70	100,393.70
处置或报废				100,393.70	100,393.70
期末数	11,574,493.42	1,245,766.41	13,873,730.18	2,392,199.01	29,086,189.02
账面价值					
期末账面价值	41,126,124.53	751,913.21	28,204,881.32	535,592.31	70,618,511.37
期初账面价值	11,084,093.33	388,061.40	20,441,528.34	664,600.46	32,578,283.53

3）2022 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	21,028,475.30	1,131,347.75	25,187,190.09	3,299,657.50	50,646,670.64
本期增加金额		331,367.52	6,680,571.76	70,973.45	7,082,912.73

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
1）购置		331,367.52	394,731.06	70,973.45	797,072.03
2）在建工程转入			6,285,840.70		6,285,840.70
本期减少金额		38,014.60	746,714.87	529,600.00	1,314,329.47
处置或报废		38,014.60	746,714.87	529,600.00	1,314,329.47
期末数	21,028,475.30	1,424,700.67	31,121,046.98	2,841,030.95	56,415,253.90
累计折旧					
期初数	8,941,115.01	927,859.13	8,865,639.28	2,231,468.28	20,966,081.70
本期增加金额	1,003,266.96	141,943.62	2,332,010.82	448,294.05	3,925,515.45
计提	1,003,266.96	141,943.62	2,332,010.82	448,294.05	3,925,515.45
本期减少金额		33,163.48	518,131.46	503,331.84	1,054,626.78
处置或报废		33,163.48	518,131.46	503,331.84	1,054,626.78
期末数	9,944,381.97	1,036,639.27	10,679,518.64	2,176,430.49	23,836,970.37
账面价值					
期末账面价值	11,084,093.33	388,061.40	20,441,528.34	664,600.46	32,578,283.53
期初账面价值	12,087,360.29	203,488.62	16,321,550.81	1,068,189.22	29,680,588.94

（2）经营租出固定资产

项　目	账面价值		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
房屋及建筑物	3,455,084.24	4,608,369.80	1,383,066.17
小　计	3,455,084.24	4,608,369.80	1,383,066.17

10. 在建工程

（1）明细情况

项　目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	194,520.00		194,520.00	104,400.00		104,400.00
零星工程				183,486.24		183,486.24
莱瑟塔热流道系统车间建设项目						
合　计	194,520.00		194,520.00	287,886.24		287,886.24

（续上表）

项　目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备			
零星工程			
莱瑟塔热流道系统车间建设项目	14,838,927.90		14,838,927.90
合　计	14,838,927.90		14,838,927.90

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1）2023 年度

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
莱瑟塔热流道系统车间建设项目	3,400 万元	14,838,927.90	16,833,214.75	31,672,142.65		
小　计		14,838,927.90	16,833,214.75	31,672,142.65		

（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
莱瑟塔热流道系统车间建设项目			556,688.34	159,425.85	4.56	自筹
小　计			556,688.34	159,425.85		

2）2022 年度

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
莱瑟塔热流道系统车间建设项目	3,400 万元	3,046,595.53	11,792,332.37			14,838,927.90
小　计		3,046,595.53	11,792,332.37			14,838,927.90

（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
莱瑟塔热流道系统车间建设项目			397,262.49	329,861.49	4.89	自筹

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
小　计			397,262.49	329,861.49		

11. 无形资产

(1) 2024 年 1-3 月

项　目	土地使用权	专用软件	专利权	合　计
账面原值				
期初数	13,524,037.50	286,195.38	1,300,000.00	15,110,232.88
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	13,524,037.50	286,195.38	1,300,000.00	15,110,232.88
累计摊销				
期初数	1,637,649.40	135,578.30	213,055.53	1,986,283.23
本期增加金额	67,620.18	15,061.73	32,499.99	115,181.90
计提	67,620.18	15,061.73	32,499.99	115,181.90
本期减少金额				
期末数	1,705,269.58	150,640.03	245,555.52	2,101,465.13
账面价值				
期末账面价值	11,818,767.92	135,555.35	1,054,444.48	13,008,767.75
期初账面价值	11,886,388.10	150,617.08	1,086,944.47	13,123,949.65

(2) 2023 年度

项　目	土地使用权	专用软件	专利权	合　计
账面原值				
期初数	13,524,037.50	166,229.60	1,300,000.00	14,990,267.10
本期增加金额		119,965.78		119,965.78
购置		119,965.78		119,965.78
本期减少金额				
期末数	13,524,037.50	286,195.38	1,300,000.00	15,110,232.88

项　目	土地使用权	专用软件	专利权	合　计
累计摊销				
期初数	1,367,168.65	108,049.32	83,055.55	1,558,273.52
本期增加金额	270,480.75	27,528.98	129,999.98	428,009.71
计提	270,480.75	27,528.98	129,999.98	428,009.71
本期减少金额				
期末数	1,637,649.40	135,578.30	213,055.53	1,986,283.23
账面价值				
期末账面价值	11,886,388.10	150,617.08	1,086,944.47	13,123,949.65
期初账面价值	12,156,868.85	58,180.28	1,216,944.45	13,431,993.58

(3) 2022 年度

项　目	土地使用权	专用软件	专利权	合　计
账面原值				
期初数	13,524,037.50	166,229.60		13,690,267.10
本期增加金额			1,300,000.00	1,300,000.00
购置			1,300,000.00	1,300,000.00
本期减少金额				
期末数	13,524,037.50	166,229.60	1,300,000.00	14,990,267.10
累计摊销				
期初数	1,096,687.93	91,426.32		1,188,114.25
本期增加金额	270,480.72	16,623.00	83,055.55	370,159.27
计提	270,480.72	16,623.00	83,055.55	370,159.27
本期减少金额				
期末数	1,367,168.65	108,049.32	83,055.55	1,558,273.52
账面价值				
期末账面价值	12,156,868.85	58,180.28	1,216,944.45	13,431,993.58
期初账面价值	12,427,349.57	74,803.28		12,502,152.85

12. 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	2024.3.31		2023.12.31	
	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	11,670,092.24	1,750,513.83	11,129,820.39	1,669,473.05
预计负债	6,847,670.69	1,027,150.60	6,483,924.62	972,588.69
递延收益	505,964.66	75,894.70	524,295.09	78,644.26
合　计	19,023,727.59	2,853,559.13	18,138,040.10	2,720,706.00

（续上表）

项　目	2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,528,839.68	1,129,325.95
预计负债	5,464,934.06	819,740.11
递延收益	488,683.05	73,302.46
合　计	13,482,456.79	2,022,368.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	434,591.36	283,395.89	753,490.66
可抵扣亏损	4,934,342.37	5,277,443.45	4,080,659.70
合　计	5,368,933.73	5,560,839.34	4,834,150.36

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31	备注
2027 年	1,453,355.55	1,624,906.09	4,080,659.70	
2028 年	3,480,986.82	3,652,537.36		
合　计	4,934,342.37	5,277,443.45	4,080,659.70	

13. 其他非流动资产

项　目	2024.3.31			2023.12.31		
	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	5,475,132.18		5,475,132.18	3,534,292.18		3,534,292.18
合　计	5,475,132.18		5,475,132.18	3,534,292.18		3,534,292.18

（续上表）

项　目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,703,799.64		2,703,799.64
合　计	2,703,799.64		2,703,799.64

14. 所有权或使用权受到限制的资产

2022 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	894,321.45	894,321.45	保证金	项目建设履约保证金
固定资产	31,425,324.62	15,163,761.97	抵押	用于银行借款及融资租赁
无形资产	14,390,704.17	12,962,146.64	抵押、质押	用于银行借款
合　计	46,710,350.24	29,020,230.06		

15. 短期借款

(1) 明细情况

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
抵押借款			7,600,000.00
质押及保证借款			10,000,000.00
借款利息	9,166.67	9,166.67	25,204.66
合　计	10,009,166.67	10,009,166.67	17,625,204.66

(2) 其他说明

1) 2022 年 12 月 31 日

① 抵押借款

借款人	抵押人	抵押权人	抵押物	账面价值	借款余额	借款最后到期日
本公司	本公司	中国工商银行股份有限公司绍兴越城支行	房屋建筑物及土地使用权	6,406,793.09	7,600,000.00	2023-3-8
小计				6,406,793.09	7,600,000.00	

② 质押及保证借款

借款人	质押人	质押权人	质押物	质押物价值	借款余额	借款最后到期日	备注

本公司	本公司	浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司平水支行	专利权	805,277.79	10,000,000.00	2023-6-20	由王洪潮、俞应海提供保证担保
小计					10,000,000.00		

2）2023 年 12 月 31 日

信用借款

借款人	借款金融机构	借款余额	借款最后到期日
本公司	浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司平水支行	10,000,000.00	2024-8-25
小计		10,000,000.00	

3）2024 年 3 月 31 日

信用借款

借款人	借款金融机构	借款余额	借款最后到期日
本公司	浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司平水支行	10,000,000.00	2024-8-25
小计		10,000,000.00	

16. 应付账款

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
应付材料及劳务采购款	28,452,446.65	27,235,215.20	23,063,163.07
应付工程及设备款	4,344,783.82	9,256,622.46	4,209,264.45
合　计	32,797,230.47	36,491,837.66	27,272,427.52

17. 预收款项

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
预收租金		2,380.95	109,600.00
合　计		2,380.95	109,600.00

18. 合同负债

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	551,401.82	301,179.32	879,012.99
合　计	551,401.82	301,179.32	879,012.99

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,796,978.29	12,977,410.44	13,864,040.20	4,910,348.53
离职后福利—设定提存计划	385,730.28	913,952.68	846,129.95	453,553.01
合　计	6,182,708.57	13,891,363.12	14,710,170.15	5,363,901.54

2) 2023 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,805,645.11	39,121,911.93	37,130,578.75	5,796,978.29
离职后福利—设定提存计划	147,513.17	2,164,607.60	1,926,390.49	385,730.28
合　计	3,953,158.28	41,286,519.53	39,056,969.24	6,182,708.57

3) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,833,676.97	28,841,719.66	27,869,751.52	3,805,645.11
离职后福利—设定提存计划	260,260.05	1,563,592.24	1,676,339.12	147,513.17
辞退福利		65,400.00	65,400.00	
合　计	3,093,937.02	30,470,711.90	29,611,490.64	3,953,158.28

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2024 年 1-3 月

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	5,647,328.46	11,418,478.36	12,327,425.87	4,738,380.95
职工福利费		943,114.00	943,114.00	
社会保险费	149,649.83	435,266.92	447,937.17	136,979.58
其中：医疗保险费	128,728.08	402,703.80	403,886.13	127,545.75

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	20,921.75	30,759.86	42,247.78	9,433.83
生育保险费		1,803.26	1,803.26	
住房公积金		180,551.16	145,563.16	34,988.00
工会经费和职工教育经费				
小　计	5,796,978.29	12,977,410.44	13,864,040.20	4,910,348.53

2）2023 年度

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	3,719,694.73	35,758,475.80	33,830,842.07	5,647,328.46
职工福利费		1,607,022.96	1,607,022.96	
社会保险费	85,950.38	1,297,868.60	1,234,169.15	149,649.83
其中：医疗保险费	82,584.61	1,177,592.64	1,131,449.17	128,728.08
工伤保险费	3,365.77	115,635.49	98,079.51	20,921.75
生育保险费		4,640.47	4,640.47	
住房公积金		360,687.00	360,687.00	
工会经费和职工教育经费		97,857.57	97,857.57	
小　计	3,805,645.11	39,121,911.93	37,130,578.75	5,796,978.29

3）2022 年度

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	2,719,265.70	26,487,511.20	25,487,082.17	3,719,694.73
职工福利费		1,153,201.87	1,153,201.87	
社会保险费	114,411.27	954,336.07	982,796.96	85,950.38
其中：医疗保险费	65,505.96	916,252.44	899,173.79	82,584.61
工伤保险费	48,905.31	35,286.74	80,826.28	3,365.77
生育保险费		2,796.89	2,796.89	
住房公积金		160,829.00	160,829.00	
工会经费和职工教育经费		85,841.52	85,841.52	
小　计	2,833,676.97	28,841,719.66	27,869,751.52	3,805,645.11

(3) 设定提存计划明细情况

1）2024 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	372,429.40	880,761.04	817,047.12	436,143.32
失业保险费	13,300.88	33,191.64	29,082.83	17,409.69
小　计	385,730.28	913,952.68	846,129.95	453,553.01

2）2023 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	142,293.58	2,089,255.39	1,859,119.57	372,429.40
失业保险费	5,219.59	75,352.21	67,270.92	13,300.88
小　计	147,513.17	2,164,607.60	1,926,390.49	385,730.28

3）2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	256,613.09	1,510,534.50	1,624,854.01	142,293.58
失业保险费	3,646.96	53,057.74	51,485.11	5,219.59
小　计	260,260.05	1,563,592.24	1,676,339.12	147,513.17

20. 应交税费

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
企业所得税	3,358,682.05	3,932,914.58	4,262,270.94
增值税	3,034,737.74	1,312,561.34	4,524,362.84
房产税	132,124.43	255,112.83	250,927.62
城市维护建设税	66,493.97		175,608.79
教育费附加	39,896.38		105,365.28
土地使用税	35,542.00	142,168.00	60,374.48
地方教育附加	26,597.59		70,243.50
印花税	17,705.10	60,153.67	25,729.98
合　计	6,711,779.26	5,702,910.42	9,474,883.43

21. 其他应付款

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
预提费用	779,392.76	846,730.78	719,197.52
销售返利	177,772.15	128,442.15	42,723.00
暂借款			1,023,660.00
其他	1,150.00	1,150.00	1,150.00
合　计	958,314.91	976,322.93	1,786,730.52

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期应付款			1,548,258.59
合　计			1,548,258.59

(2) 一年内到期的长期应付款

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
上海鼎策融资租赁有限公司抵押借款[注]			1,548,258.59
合　计			1,548,258.59

[注]以账面价值 4,079,668.64 元的设备抵押

23. 其他流动负债

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
未终止确认的商业票据	1,559,327.51	2,003,427.07	1,399,200.00
待转销项税额	71,682.23	39,153.31	114,271.68
合　计	1,631,009.74	2,042,580.38	1,513,471.68

24. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
抵押及保证借款			34,000,000.00
借款利息			43,291.11

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
合　计			34,043,291.11

(2) 其他说明

2022 年 12 月 31 日抵押及保证借款

借款人	抵押人	抵押权人	抵押物	抵押物价值	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	本公司	浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司平水支行	房屋建筑物及土地使用权	8,110,321.14	27,000,000.00	2025-5-31	由王洪潮、俞应海提供保证担保
浙江莱瑟塔科技有限公司	浙江莱瑟塔科技有限公司	中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行	土地使用权	8,723,847.95	7,000,000.00	2026-8-24	由本公司及王洪潮提供保证担保
小　计				16,834,169.09	34,000,000.00		

25. 长期应付款

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
上海鼎策融资租赁有限公司抵押借款[注]			131,524.06
合　计			131,524.06

[注]以账面价值 4,079,668.64 元的设备抵押

26. 预计负债

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
产品质量保证	7,013,411.57	6,563,510.47	5,524,665.03	结合质量保证要求及预计发生情况计提
合　计	7,013,411.57	6,563,510.47	5,524,665.03	

27. 递延收益

(1) 2024 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	524,295.09		18,330.43	505,964.66	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合　计	524,295.09		18,330.43	505,964.66	

(2) 2023 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	488,683.05	102,800.00	67,187.96	524,295.09	
合　计	488,683.05	102,800.00	67,187.96	524,295.09	

(3) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		513,100.00	24,416.95	488,683.05	
合　计		513,100.00	24,416.95	488,683.05	

28. 股本

(1) 明细情况

股东名称/自然人姓名	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
王洪潮	29,059,086.00	29,059,086.00	19,011,100.00
台州华睿沣收股权投资合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	2,160,000.00	
绍兴市厚富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,117,629.00	2,117,629.00	1,385,400.00
俞应海	1,681,386.00	1,681,386.00	1,100,000.00
吴剑清	1,613,366.00	1,613,366.00	1,055,500.00
绍兴市厚物投资管理合伙企业（有限合伙）	1,528,533.00	1,528,533.00	1,000,000.00
新昌头雁创业投资合伙企业（有限合伙）	1,080,000.00	1,080,000.00	
合　计	39,240,000.00	39,240,000.00	23,552,000.00

(2) 其他说明

1) 2022 年度

2022 年 6 月 24 日，经恒道科技有限公司股东会决议批准，公司注册资本由 22,166,600.00 元增加至 23,552,000.00 元，新增注册资本 1,385,400.00 元由绍兴市厚富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币 5,000,000.00 元出资，其中 1,385,400.00 元计入实收资本，3,614,600.00 元计入资本公积-资本溢价。此次增资业经天健会计师事务所（特

殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕744 号）。2022 年 6 月 27 日，恒道科技有限公司办妥变更登记手续。

2）2023 年度

① 2023 年 8 月 16 日，经恒道科技有限公司股东会决议批准，同意恒道科技有限公司整体变更设立股份有限公司，变更后公司注册资本为 23,552,000.00 元。由恒道科技有限公司全体出资者以其拥有的截至2023年5月31日为基准日的经审计后净资产135,120,206.96元(其中：实收资本 23,552,000.00 元，资本公积 16,649,048.94 元，盈余公积 7,579,871.66 元，未分配利润 87,339,286.36 元）认购，其余 111,568,206.96 元计入资本公积-股本溢价。此次净资产折股业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》天健验〔2023〕435 号。2023 年 8 月 18 日，公司办妥变更登记手续。

② 2023 年 10 月 18 日，经公司股东会决议批准，公司注册资本由 23,552,000.00 元变更为 36,000,000.00 元，增加注册资本 12,448,000.00 元，新增注册资本各股东按其原持股比例以公司资本公积-股本溢价转增。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕579 号）。2023 年 10 月 25 日，公司办妥变更登记手续。

③ 2023 年 11 月 18 日，经公司股东会决议批准，公司注册资本由 36,000,000.00 元增加至 39,240,000.00 元，新增注册资本 3,240,000.00 元分别由台州华睿沣收股权投资合伙企业（有限合伙）和新昌头雁创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资。其中：台州华睿沣收股权投资合伙企业（有限合伙）以人民币 60,000,000.00 元出资，其中 2,160,000.00 元计入股本，57,840,000.00 元计入资本公积-股本溢价；新昌头雁创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 30,000,000.00 元出资，其中 1,080,000.00 元计入股本，28,920,000.00 元计入资本公积-股本溢价。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕677 号）。2023 年 11 月 28 日，公司办妥变更登记手续。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
股本溢价	185,807,820.80	185,807,820.80	12,371,358.73
其他资本公积	588,424.84	1,045,978.48	3,240,190.73

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
合　计	186,396,245.64	186,853,799.28	15,611,549.46

(2) 其他说明

1) 2022 年度

① 绍兴市厚富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以 5,000,000.00 元的认缴恒道科技有限公司新增注册资本 1,385,400.00 元，溢价 3,614,600.00 元计入资本溢价，详见本财务报表附注五(一)28(2)1)之说明。

② 资本公积-资本溢价本期减少系对子公司江西恒道科技有限公司持股比例变动，确认的长期股权投资与按照持股比例计算应享有子公司持续计算的净资产份额之间的差额 76,641.27 元冲减资本溢价。

③ 本期确认股份支付费用，增加其他资本公积 3,003,348.03 元。

2) 2023 年度

① 恒道科技有限公司以经审计的净资产进行折股，其中转出资本溢价 16,649,048.94 元，相应折股增加股本溢价 111,568,206.96 元，有关情况详见本财务报表附注五(一)28(2)2)①之说明。

② 公司以股本溢价转增股本 12,448,000.00 元，相应减少本科目，详见本财务报表附注五(一)28(2)2)②之说明。

③ 台州华睿沣收股权投资合伙企业（有限合伙）和新昌头雁创业投资合伙企业（有限合伙）以货币 90,000,000.00 元认缴公司新增注册资本 3,240,000.00 元，溢价 86,760,000.00 元计入本科目，详见本财务报表附注五(一)28(2)2)③之说明。

④ 本期确认股份支付费用增加其他资本公积 2,006,836.69 元。

⑤ 本期江西恒道科技有限公司注销，少数股东按持股比例享有的剩余净资产与分配给少数股东的剩余净资产之间的差额调整股本溢价 4,255.11 元。

3) 2024 年 1-3 月

本期因股权激励员工离职冲回前期确认的股份支付费用 875,111.34 元，其余激励对象确认股份支付费用 417,557.70 元，合计确认股份支付费用-457,553.64 元，相应调减其他资本公积 457,553.64 元。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
法定盈余公积	3,609,181.74	3,609,181.74	7,579,871.66
合　计	3,609,181.74	3,609,181.74	7,579,871.66

(2) 其他说明

1) 2022 年度

2022 年度盈余公积增加 4,277,734.12 元，系母公司按 2022 年度实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

2) 2023 年度

① 2023 盈余公积减少 7,579,871.66 元，系恒道科技有限公司以经审计的净资产进行折股，有关情况详见本财务报表附注五(一)28(2)2)①之说明。

② 2023 年度盈余公积增加 3,609,181.74 元，系按母公司折股后实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
期初未分配利润	19,483,232.40	64,770,623.07	30,309,803.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,299,513.80	48,661,077.43	38,738,553.78
减：提取法定盈余公积		3,609,181.74	4,277,734.12
净资产折股转出		87,339,286.36	
股利分配		3,000,000.00	
期末未分配利润	31,782,746.20	19,483,232.40	64,770,623.07

(2) 其他说明

根据 2023 年 5 月 18 日公司股东会决议审议通过的利润分配预案，分配现金股利 3,000,000.00 元。

(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	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,222,625.99	23,547,009.74	168,002,169.44	75,227,193.95	142,296,807.46	62,326,031.19
其他业务收入	285,356.32	68,315.76	388,206.64	255,828.47	271,320.25	192,865.35
合　计	44,507,982.31	23,615,325.50	168,390,376.08	75,483,022.42	142,568,127.71	62,518,896.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	44,257,620.90	23,563,337.17	168,096,309.61	75,311,428.47	142,375,307.69	62,388,021.98

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
比亚迪股份有限公司[注]	6,747,559.99	15.16
珠海格力电器股份有限公司[注]	1,653,359.00	3.71
台州汇力普模塑有限公司	1,176,548.71	2.64
常州星宇车灯股份有限公司	1,080,000.00	2.43
中山市恒滨实业有限公司	955,752.23	2.15
小　计	11,613,219.93	26.09

2) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
比亚迪股份有限公司[注]	11,087,774.82	6.58
芜湖安瑞光电有限公司	5,009,469.01	2.97
江苏星科精密模具有限公司	4,094,424.80	2.43
台州市点睛模业有限公司	3,945,840.78	2.34
常州星宇车灯股份有限公司	3,586,000.00	2.13
小　计	27,723,509.41	16.45

3) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
浙江永明模具股份有限公司	4,926,371.56	3.46

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
常诚车业江苏有限公司	4,167,705.21	2.92
比亚迪股份有限公司[注]	3,325,900.00	2.33
台州市点睛模业有限公司	3,275,221.24	2.30
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司[注]	3,206,879.84	2.25
小　计	18,902,077.85	13.26

[注]本财务报表附注披露的公司前5名客户的营业收入情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算销售额。其中比亚迪股份有限公司包括深圳市比亚迪供应链管理有限公司、比亚迪汽车有限公司和比亚迪汽车工业有限公司；珠海格力电器股份有限公司包括格力精密模具（武汉）有限公司和珠海格力精密模具有限公司；浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司包括浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司、广东嘉利车灯有限公司和浙江嘉利工业有限公司

(3) 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	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
热流道系统	43,382,164.89	23,018,698.90	163,018,393.54	72,731,222.91	137,183,039.85	59,754,250.06
其他	875,456.01	544,638.27	5,077,916.07	2,580,205.56	5,192,267.84	2,633,771.92
小　计	44,257,620.90	23,563,337.17	168,096,309.61	75,311,428.47	142,375,307.69	62,388,021.98

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	44,255,545.98	23,560,772.79	167,915,568.84	75,212,190.19	142,292,719.75	62,342,087.70
境外	2,074.92	2,564.38	180,740.77	99,238.28	82,587.94	45,934.28
小　计	44,257,620.90	23,563,337.17	168,096,309.61	75,311,428.47	142,375,307.69	62,388,021.98

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	2024年1-3月	2023年度	2022年度
在某一时点确认收入	44,257,620.90	168,096,309.61	142,375,307.69
小　计	44,257,620.90	168,096,309.61	142,375,307.69

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
营业收入	249,292.03	827,125.67	456,665.90
小　计	249,292.03	827,125.67	456,665.90

2. 税金及附加

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	141,352.31	714,774.27	631,246.78
房产税	118,813.73	255,112.83	250,927.62
教育费附加	84,811.38	428,864.54	378,748.08
地方教育附加	56,540.93	285,909.73	252,498.70
土地使用税	35,542.00	142,168.00	60,374.48
印花税	17,705.14	139,499.78	47,904.15
合　计	454,765.49	1,966,329.15	1,621,699.81

3. 销售费用

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,174,456.23	4,557,715.11	4,664,914.22
业务及招待费	1,293,232.41	2,840,208.46	2,642,335.50
差旅费和汽车费	257,049.02	1,125,053.58	1,052,140.78
广告及业务宣传费	7,766.60	159,792.83	64,571.51
股份支付费用	-788,720.10	712,087.87	688,090.29
其他	84,503.30	283,325.29	296,455.61
合　计	2,028,287.46	9,678,183.14	9,408,507.91

4. 管理费用

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,377,954.99	3,544,122.39	3,991,667.59
业务及招待费	368,104.30	981,085.38	977,000.76
办公费	297,112.57	1,086,496.33	734,163.66

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
折旧与摊销	210,777.81	1,087,952.80	1,131,718.33
外部咨询费及中介机构费	183,232.80	3,222,275.91	1,476,538.30
差旅及车辆费用	107,055.36	655,358.10	518,104.04
股份支付费用	79,191.98	316,767.91	1,761,793.81
其他	376,504.69	1,070,031.84	1,092,815.85
合　计	2,999,934.50	11,964,090.66	11,683,802.34

5. 研发费用

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,365,384.75	4,877,057.74	3,917,937.09
材料费用	675,475.37	2,258,972.63	1,845,557.36
能耗费用	51,901.73	247,351.60	228,993.58
股份支付费用	55,641.56	241,170.32	178,080.54
折旧费	32,491.41	133,858.64	104,876.92
委托外部研究开发费用			750,000.00
其他		22,735.10	38,350.04
合　计	2,180,894.82	7,781,146.03	7,063,795.53

6. 财务费用

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	75,833.33	1,757,063.63	1,960,407.59
减：利息收入	-95,589.27	-62,365.53	-105,272.16
手续费	2,890.73	94,077.08	49,889.32
汇兑净损益	-205.04	-267.59	440.23
合　计	-17,070.25	1,788,507.59	1,905,464.98

7. 其他收益

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	18,330.43	67,187.96	24,416.95
与收益相关的政府补助	1,500,000.00	1,341,700.00	969,929.95
债务重组收益		-21,319.00	
代扣个人所得税手续费返还		12,017.50	3,948.25
增值税加计抵减	179,846.39	262,255.85	
合　计	1,698,176.82	1,661,842.31	998,295.15

8. 投资收益

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
应收款项融资贴现损失		-431,921.90	-308,146.04
合　计		-431,921.90	-308,146.04

9. 信用减值损失

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-172,884.40	-2,862,979.54	-2,630,227.07
应收款项融资减值损失	-419,433.07	-653,687.36	-216,852.66
合　计	-592,317.47	-3,516,666.90	-2,847,079.73

10. 资产减值损失

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-96,154.38	-387,489.32	-41,534.44
合　计	-96,154.38	-387,489.32	-41,534.44

11. 资产处置收益

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益		-14,969.83	-21,268.16
合　计		-14,969.83	-21,268.16

12. 营业外收入

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
无需支付的款项		377,733.71	
其他	40.00	1.89	0.02
合　计	40.00	377,735.60	0.02

13. 营业外支出

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
工伤赔偿		85,000.00	90,270.09
对外捐赠		70,000.00	
罚没支出		12,204.00	
滞纳金		8,194.83	13,317.66
非流动资产毁损报废损失			54,365.89
其他		24,435.76	23.63
合　计		199,834.59	157,977.27

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	2,088,929.09	9,238,495.51	8,109,851.70
递延所得税费用	-132,853.13	-698,337.48	-824,281.59
合　计	1,956,075.96	8,540,158.03	7,285,570.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	14,255,589.76	57,217,792.46	45,988,250.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,138,338.46	8,582,668.87	6,898,237.51
子公司适用不同税率的影响	2,305.97	297,842.86	504,376.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	142,750.25	652,352.69	771,369.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,577.53	-97,655.86	

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	8,393.03	254,309.01	169,772.32
研发费用加计扣除	-327,134.22	-1,122,858.82	-1,040,185.39
残疾人工资		-26,500.72	-18,000.00
所得税费用	1,956,075.96	8,540,158.03	7,285,570.11

（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

（1）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
购建固定资产和其他长期资产的支出	2,752,555.08	6,325,975.33	27,194,082.95
购建无形资产的支出		119,965.78	
合　计	2,752,555.08	6,445,941.11	27,194,082.95

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	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
收到的与收益相关的政府补助	1,500,000.00	1,707,820.77	1,466,529.95
收回的押金、保证金净额			318,660.00
收到的银行存款利息	95,589.27	62,252.95	71,823.88
收到的其他款项净额	121,722.10	227,782.70	608,573.87
合　计	1,717,311.37	1,997,856.42	2,465,587.70

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
支付的办公费及业务招待费等支出	1,985,240.65	5,001,644.13	4,401,048.45
支付的差旅费及汽车费用等支出	364,104.38	1,781,098.33	1,570,244.82
支付的咨询费及中介机构费等支出	183,232.80	3,372,275.91	1,076,538.30
支付的技术服务费	400,000.00		750,000.00
支付的租赁费	76,856.28	110,323.59	149,312.55
支付的广告费及业务宣传费等	7,766.60	159,792.83	64,571.51

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
支出			
支付的其他往来净额及支出	481,264.21	1,747,215.98	1,828,685.54
合　计	3,498,464.92	12,172,350.77	9,840,401.17

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
收到绍兴爱慕斯科技有限公司暂借款及利息		1,269,033.75	1,000,000.00
收到项目建设履约保证金		894,321.45	
收到唐坚萍暂借款利息		32,932.55	
合　计		2,196,287.75	1,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
支付项目建设履约保证金			894,321.45
合　计			894,321.45

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
收回上海鼎策融资租赁有限公司借款保证金		650,000.00	
收到王洪潮暂借款		650,000.00	
合　计		1,300,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
支付上海鼎策融资租赁有限公司借款及利息		1,772,410.00	2,226,842.00
支付欧力士融资租赁（中国）有限公司借款及利息			531,200.00
支付王洪潮暂借款及利息		1,685,393.26	2,505,745.23

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
支付子公司江西恒道科技有限公司少数股东的注销分配款		103,069.40	
合　计		3,560,872.66	5,263,787.23

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	12,299,513.80	48,677,634.43	38,702,680.02
加：信用减值准备	592,317.47	3,516,666.90	2,847,079.73
资产减值准备	96,154.38	387,489.32	41,534.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,737,042.62	5,349,612.35	3,925,515.45
使用权资产折旧			
无形资产摊销	115,181.90	428,009.71	370,159.27
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）		14,969.83	21,268.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			54,365.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	75,628.29	2,020,004.23	1,927,399.54
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-132,853.13	-698,337.48	-824,281.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,635,514.32	-4,665,708.86	-1,329,770.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,572,831.00	-63,671,810.69	-57,619,698.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,859,823.41	3,723,075.94	14,407,344.88
其他	-457,553.64	2,006,836.69	3,003,348.03
经营活动产生的现金流量净额	-13,023,090.22	-2,911,557.63	5,526,945.56

补充资料	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
(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			
新增使用权资产			
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	20,924,640.28	36,775,913.87	2,900,508.67
减：现金的期初余额	36,775,913.87	2,900,508.67	12,977,188.54
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-15,851,273.59	33,875,405.20	-10,076,679.87

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1) 现金	20,924,640.28	36,775,913.87	2,900,508.67
其中：库存现金	166.46	166.46	58,992.95
可随时用于支付的银行存款	20,924,473.82	36,775,747.41	2,841,515.72
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
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	20,924,640.28	36,775,913.87	2,900,508.67
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

2022 年 12 月 31 日

项　目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
项目建设履约保证金	894,321.45	不可随时支取
小　计	894,321.45	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2024 年 1-3 月

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	10,009,166.67		75,833.33	75,833.33		10,009,166.67
长期借款						
小　计	10,009,166.67		75,833.33	75,833.33		10,009,166.67

(2) 2023 年度

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	17,625,204.66	27,600,000.00	928,330.18	36,144,368.17		10,009,166.67
其他应付款	1,023,660.00	650,000.00	11,733.26	1,685,393.26		
长期借款	34,043,291.11		1,157,410.57	35,200,701.68		
长期应付款（含 1 年内到期的长期应付款）	1,679,782.65		92,627.35	1,772,410.00		
小　计	54,371,938.42	28,250,000.00	2,190,101.36	74,802,873.11		10,009,166.67

(3) 2022 年度

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	34,817,500.33	17,600,000.00	1,378,927.25	36,171,222.92		17,625,204.66
其他应付款	3,491,805.23		37,600.00	2,505,745.23		1,023,660.00
长期借款	4,006,098.89	30,000,000.00	599,750.37	562,558.15		34,043,291.11
长期应付款（含 1 年内到期的长期应付款）	4,165,411.69		272,412.96	2,758,042.00		1,679,782.65
小　计	46,480,816.14	47,600,000.00	2,288,690.58	41,997,568.30		54,371,938.42

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
背书转让的商业汇票金额	16,440,462.00	48,292,936.53	35,046,097.47
其中：支付货款	11,360,502.70	30,177,187.01	30,969,117.08

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
支付固定资产等长期资产购置款	5,079,959.30	18,115,749.52	4,076,980.39

（四）其他

1. 外币货币性项目

（1）2024 年 3 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			52,950.06
其中：美元	7,463.01	7.0950	52,950.06
应收账款			69,543.06
其中：美元	9,801.70	7.0950	69,543.06

（2）2023 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元			
应收账款			119,943.40
其中：美元	16,934.70	7.0827	119,943.40

（3）2022 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元			
应收账款			43,131.77
其中：美元	6,193.00	6.9646	43,131.77

2. 租赁

（1）公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)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：

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度

短期租赁费用	76,856.28	146,789.83	212,210.67
合　计	76,856.28	146,789.83	212,210.67

(2) 公司作为经营租赁出租人

1) 租赁收入

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
租赁收入	250,361.41	294,066.47	192,820.02

2) 经营租赁资产

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	3,455,084.24	4,608,369.80	1,383,066.17
小　计	3,455,084.24	4,608,369.80	1,383,066.17

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9 之说明。

六、研发支出

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,365,384.75	4,877,057.74	3,917,937.09
材料费用	675,475.37	2,258,972.63	1,845,557.36
能耗费用	51,901.73	247,351.60	228,993.58
股份支付费用	55,641.56	241,170.32	178,080.54
折旧费	32,491.41	133,858.64	104,876.92
委托外部研究开发费用			750,000.00
其他		22,735.10	38,350.04
合　计	2,180,894.82	7,781,146.03	7,063,795.53
其中：费用化研发支出	2,180,894.82	7,781,146.03	7,063,795.53

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江莱瑟塔科技有限公司和江西恒道科技有限公司两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	
浙江莱瑟塔科技有限公司	3,000.00万元	浙江省台州市	制造业	100.00		设立
江西恒道科技有限公司	305.00万元	江西省上饶市	制造业	98.36[注]		设立

[注]如本财务报表附注十一（二）6所述，2021年9月至2022年12月期间，公司委托绍兴千翊科技有限公司持有江西恒道科技有限公司股权

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2023年度				
江西恒道科技有限公司	注销	2023年3月27日	7,508,784.96	1,009,976.91

八、政府补助

（一）新增的政府补助情况

项　目	新增补助金额		
	2024年1-3月	2023年度	2022年度
与资产相关的政府补助		102,800.00	513,100.00
其中：计入递延收益		102,800.00	513,100.00
与收益相关的政府补助	1,500,000.00	1,341,700.00	969,929.95
其中：计入其他收益	1,500,000.00	1,341,700.00	969,929.95
财政贴息		263,320.77	
其中：冲减财务费用		263,320.77	
合　计	1,500,000.00	1,707,820.77	1,483,029.95

（二）涉及政府补助的负债项目

1. 2024年1-3月

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	524,295.09		18,330.43	
小　计	524,295.09		18,330.43	

（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				505,964.66	与资产相关
小　计				505,964.66	

2. 2023 年度

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	488,683.05	102,800.00	67,187.96	
小　计	488,683.05	102,800.00	67,187.96	

（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				524,295.09	与资产相关
小　计				524,295.09	

3. 2022 年度

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		513,100.00	24,416.95	
小　计		513,100.00	24,416.95	

（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				488,683.05	与资产相关
小　计				488,683.05	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	1,518,330.43	1,408,887.96	994,346.90
财政贴息对利润总额的影响金额		263,320.77	
合　计	1,518,330.43	1,672,208.73	994,346.90

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)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6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) 应收款项和合同资产

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3月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的20.03%（2023年12月31日：17.05%；2022年12月31日：17.98%）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	2024.3.31				
	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	10,009,166.67	10,131,666.67	10,131,666.67		
应付账款	32,797,230.47	32,797,230.47	32,797,230.47		

项　目	2024.3.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	958,314.91	958,314.91	958,314.91		
小　计	43,764,712.05	43,887,212.05	43,887,212.05		

（续上表）

项　目	2023.12.31				
	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	10,009,166.67	10,207,500.00	10,207,500.00		
应付账款	36,491,837.66	36,491,837.66	36,491,837.66		
其他应付款	976,322.93	976,322.93	976,322.93		
小　计	47,477,327.26	47,675,660.59	47,675,660.59		

（续上表）

项　目	2022.12.31				
	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	51,668,495.77	55,867,286.22	19,411,603.99	29,233,955.56	7,221,726.67
应付账款	27,272,427.52	27,272,427.52	27,272,427.52		
其他应付款	1,786,730.52	1,786,730.52	1,786,730.52		
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	1,679,782.65	1,772,411.00	1,772,411.00		
小　计	82,407,436.46	86,698,855.26	50,243,173.03	29,233,955.56	7,221,726.67

（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。说

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。本公司于中国内地

经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司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公允价值明细情况

1. 2024年3月31日

项　目	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			49,505,877.74	49,505,877.74
应收款项融资			49,505,877.74	49,505,877.74
持续以公允价值计量的资产总额			49,505,877.74	49,505,877.74

2. 2023年12月31日

项　目	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			29,467,249.17	29,467,249.17
应收款项融资			29,467,249.17	29,467,249.17
持续以公允价值计量的资产总额			29,467,249.17	29,467,249.17

3. 2022年12月31日

项　目	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			14,594,940.50	14,594,940.50
应收款项融资			14,594,940.50	14,594,940.50
持续以公允价值计量的资产总额			14,594,940.50	14,594,940.50

（二）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

对于银行承兑汇票，采用成本确定其公允价值;对于金融资产，根据预计收益计算确定其公允价值。

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

王洪潮自公司成立以来一直担任公司董事长兼总经理，其直接持有公司 74.05%的股份，通过绍兴市厚富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和绍兴市厚物投资管理合伙企业（有限合伙）合计控制公司 9.29%股份。因此王洪潮直接或间接控制公司 83.34%的股份，系公司的实际控制人。

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	其他关联方与本公司关系
俞应海	公司股东，直接持有公司 4.28%股份
唐坚萍	公司董事、董事会秘书、财务总监，间接持有公司 0.84%股份
俞彭锋	公司董事
吉勇	公司董事兼副总经理
绍兴千翊科技有限公司	王洪潮控制的企业，于 2023 年 3 月注销
绍兴爱慕斯科技有限公司	王洪潮控制的企业，于 2022 年 12 月注销
宁波福尔达智能科技股份有限公司	对新昌头雁创业投资合伙企业（有限合伙）有重大影响的三花控股集团有限公司所控制的企业，比照关联方披露

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
宁波福尔达智能科技股份有限公司	热流道系统	882,743.22	110,619.45	323,451.27

2. 担保

如本财务报表附注短期借款及长期借款之所述，本公司在浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司取得的银行借款，由王洪潮和俞应海提供保证担保。浙江莱瑟塔科技有限公司在中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行取得的银行借款，由王洪潮保证担保。

3. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2024年1-3月确认的租赁收入	2023年度确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入
绍兴千翊科技有限公司	房屋及建筑物			7,326.43

4. 关联方资金拆借

(1) 关联方占用公司资金结算的资金占用费情况如下：

关联方	期间	期初数	本期占用发生金额	本期占用资金的利息[注]	本期偿还累计发生金额	期末数
绍兴爱慕斯科技有限公司	2023年度	1,240,892.05		28,141.70	1,269,033.75	
绍兴爱慕斯科技有限公司	2022年度	2,163,686.57		77,205.48	1,000,000.00	1,240,892.05
唐坚萍	2023年度	32,932.55			32,932.55	
唐坚萍	2022年度	32,932.55				32,932.55
绍兴千翊科技有限公司	2023年度	7,935.55		112.58	8,048.13	
绍兴千翊科技有限公司	2022年度		7,692.75	242.80		7,935.55

[注]参考公司银行借款利率结算资金占用费，绍兴千翊科技有限公司系对其应收租赁款结算的资金占用费

(2) 公司占用关联方资金结算的资金占用费情况如下：

关联方	期间	期初数	本期占用发生金额	本期占用资金的利息[注]	本期偿还累计发生金额	期末数
王洪潮	2023年度	1,023,660.00	650,000.00	11,733.26	1,685,393.26	
王洪潮	2022年度	3,491,805.23		37,600.00	2,505,745.23	1,023,660.00

[注] 参考公司银行借款利率结算资金占用费；2023年6月公司借入王洪潮650,000.00元用于资金周转，于2023年8月归还，因时间间隔短未计息

5. 关键管理人员报酬

项　目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	714,766.80	2,498,301.09	2,128,700.00

6. 其他关联交易

2021年9月，恒道科技有限公司将所持有的子公司江西恒道科技有限公司100%股权（对应认缴出资额1,000万元，实缴出资额300万元）转让给绍兴千翊科技有限公司，作价300万元，根据相关协议本次股权转让实系将江西恒道科技有限公司股权委托绍兴千翊科技有限

公司代为持有。2021 年 9 月，绍兴千翊科技有限公司向恒道科技有限公司支付 300 万元股权受让款，实际资金来源为公司。

2022年12月，绍兴千翊科技有限公司将其持有的江西恒道科技有限公司98.36%股权（对应认缴出资额 300 万元，实缴出资额 300 万元）作价 300 万元转让给恒道科技有限公司（期间，江西恒道科技有限公司于 2021 年 11 月减资，注册资本由 1,000 万元减至 300 万元；江西恒道科技有限公司于 2022 年 2 月增资，注册资本增加至 305 万元，新增注册资本由王鑫认缴）。通过本次股权转让，绍兴千翊科技有限公司将受托代持的江西恒道科技有限公司股权恢复还原至恒道科技有限公司，双方委托持股关系全部解除。2022 年 12 月，恒道科技有限公司向绍兴千翊科技有限公司支付 300 万元股权受让款，绍兴千翊科技有限公司收取款项后同时返还恒道科技有限公司。

（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	2024.3.31		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	宁波福尔达智能科技股份有限公司	747,499.91	37,375.00	124,999.99	6,250.00	115,499.98	5,775.00
	绍兴千翊科技有限公司					7,692.75	384.64
小　计		747,499.91	37,375.00	124,999.99	6,250.00	123,192.73	6,159.64
其他应收款							
	绍兴爱慕斯科技有限公司					1,240,892.05	120,228.93
	唐坚萍					32,932.55	3,293.26
	绍兴千翊科技有限公司					242.80	12.14
小　计						1,274,067.40	123,534.33

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款				
	王洪潮		30,795.40	1,096,736.00

项目名称	关联方	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
	吉勇	16,575.66	26,751.03	37,026.41
	俞彭锋	131,988.07	42,311.64	3,216.20
小　计		148,563.73	99,858.07	1,136,978.61

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

2022 年度

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	235,518	850,000.00						
研发人员	96,978	350,000.00						
销售人员	637,284	2,300,000.00						
生产人员	415,620	1,500,000.00						
合　计	1,385,400	5,000,000.00						

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数			参照评估值确定
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会批准的股权激励计划		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,789,473.78	5,247,027.42	3,240,190.73

2. 其他说明

1）2022 年 4 月，绍兴市厚物投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人夏爱华将其持有的员工持股平台出资额 200,000.00 元（折合本公司股份为 66,667 股）转让给公司实控人王洪潮，因王洪潮取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值参照 2022 年 6 月评估值每股价格 14.00 元确定，

计算对应股份的公允价值为933,338.00元，扣除王洪潮实际出资额200,000.00元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为733,338.00元。

2) 2022年6月，根据《浙江恒道科技有限公司2022年员工股权激励计划》，绍兴市厚富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）作为公司新设员工持股平台，将认购公司新增注册资本1,385,400.00元，各股权激励对象通过员工持股平台合计投入的5,000,000.00元。本次股权激励计划授予对象股份授予日为2023年6月24日，除实控人外，其他股权激励员工承诺服务期为自授予日起60个月。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值参照2022年6月评估值每股价格14.00元确定。

根据授予日权益工具公允价值与激励对象行权成本之差及股权激励份额，公司据此确认的股份支付费用总额为14,398,541.26元，除实控人对应的股份支付费用863,912.48元一次性确认外，其他员工股份支付费用在承诺服务期内分期摊销。根据等待期内每个资产负债表日的可行权职工人数的最佳估计数，2022年度公司确认的股份支付费用为2,270,010.03元，2023年度公司确认的股份支付费用为2,006,836.69元，2024年1-3月公司确认的股份支付费用为-457,553.64元。

综上所述，2022年度合计确认股份支付费用3,003,348.03元，2023年度合计确认股份支付费用2,006,836.69元，2024年1-3月公司确认的股份支付费用为-457,553.64元。

（三）报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2024年1-3月		2023年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	79,191.98		316,767.91	
研发人员	55,641.56		241,170.32	
销售人员	-788,720.10		712,087.87	
生产人员	196,332.92		736,810.59	
合　计	-457,553.64		2,006,836.69	

（续上表）

授予对象	2022年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,761,793.81	
研发人员	178,080.54	

授予对象	2022 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	688,090.29	
生产人员	375,383.39	
合　计	3,003,348.03	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 如本财务报表附注五之短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债、长期应付款所述，公司以房屋建筑物、土地使用权、设备及专利权抵押、质押获得借款。

2. 除上述事项外，截至 2024 年 3 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）经公司一届九次董事会和 2024 年第二次临时股东会审议批准，公司拟申请在全国中小企业股份转让系统股票挂牌，截至本财务报告批准日，有关申请股票挂牌事宜尚在办理中。

（二）除上述事项外，截至 2024 年 9 月 23 日，公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售热流道系统产品。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。

十六、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	账面余额		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	117,701,638.85	119,575,645.86	99,287,432.48
1-2年	15,709,662.50	16,831,789.84	5,173,636.26
2-3年	1,944,868.57	800,570.30	279,338.95
3-4年	101,750.75	110,588.95	236,182.57
4-5年	36,109.90	144,663.57	258,918.45
5年以上	632,289.08	528,468.45	524,865.90
合　计	136,126,319.65	137,991,726.97	105,760,374.61

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	2024.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,492,139.07	1.10	1,492,139.07	100.00	
按组合计提坏账准备	134,634,180.58	98.90	8,369,912.07	6.22	126,264,268.51
合　计	136,126,319.65	100.00	9,862,051.14	7.24	126,264,268.51

（续上表）

种　类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,492,139.07	1.08	1,492,139.07	100.00	
按组合计提坏账准备	136,499,587.89	98.92	8,263,221.20	6.05	128,236,366.69
合　计	137,991,726.96	100.00	9,755,360.27	7.07	128,236,366.69

（续上表）

种　类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	675,073.97	0.64	675,073.97	100.00	
按组合计提坏账准备	105,085,300.64	99.36	5,997,258.42	5.71	99,088,042.22
合　计	105,760,374.61	100.00	6,672,332.39	6.31	99,088,042.22

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	117,133,838.84	5,856,691.95	5.00	118,952,845.86	5,947,642.29	5.00
1-2 年	15,270,162.50	1,527,016.25	10.00	16,368,289.84	1,636,828.98	10.00
2-3 年	1,709,568.59	512,870.58	30.00	644,270.30	193,281.09	30.00
3-4 年	81,750.75	40,875.38	50.00	86,488.95	43,244.48	50.00
4-5 年	32,009.90	25,607.92	80.00	27,342.95	21,874.36	80.00
5 年以上	406,850.00	406,850.00	100.00	420,350.00	420,350.00	100.00
小　计	134,634,180.58	8,369,912.08	6.22	136,499,587.90	8,263,221.20	6.05

（续上表）

账　龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,208,432.48	4,960,421.62	5.00
1-2 年	5,140,936.26	514,093.63	10.00
2-3 年	254,338.95	76,301.69	30.00
3-4 年	50,042.95	25,021.48	50.00
4-5 年	50,650.00	40,520.00	80.00
5 年以上	380,900.00	380,900.00	100.00
小　计	105,085,300.64	5,997,258.42	5.71

(3) 坏账准备变动情况

1）2024 年 1-3 月

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,492,139.07					1,492,139.07

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	8,263,221.20	133,190.87		26,500.00		8,369,912.07
合　计	9,755,360.27	133,190.87		26,500.00		9,862,051.14

2）2023 年度

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	675,073.97	1,130,900.00		313,834.90		1,492,139.07
按组合计提坏账准备	5,997,258.42	2,234,451.52			31,511.26	8,263,221.20
合　计	6,672,332.39	3,365,351.52		313,834.90	31,511.26	9,755,360.27

3）2022 年度

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	543,373.97	131,700.00				675,073.97
按组合计提坏账准备	3,791,596.23	2,199,237.44			6,424.75	5,997,258.42
合　计	4,334,970.20	2,330,937.44			6,424.75	6,672,332.39

（4）报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款金额	26,500.00	313,834.90	

（5）应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1）2024 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
比亚迪股份有限公司[注]	8,824,237.80		8,824,237.80	6.48	441,211.89
浙江莱瑟塔科技有限公司	6,508,292.03		6,508,292.03	4.78	569,287.17

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
浙江永明模具股份有限公司	6,328,844.24		6,328,844.24	4.65	415,744.42
台州市点睛模业有限公司	4,221,989.20		4,221,989.20	3.10	228,083.92
台州汇力普模塑有限公司	4,179,500.00		4,179,500.00	3.07	208,975.00
小　计	30,062,863.27		30,062,863.27	22.08	1,863,302.40

2）2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
比亚迪股份有限公司[注]	6,242,998.94		6,242,998.94	4.52	312,149.95
浙江永明模具股份有限公司	5,888,724.24		5,888,724.24	4.27	403,817.42
浙江莱瑟塔科技有限公司	5,020,873.21		5,020,873.21	3.64	402,424.91
台州市点睛模业有限公司	3,794,989.20		3,794,989.20	2.75	189,749.46
台州汇力普模塑有限公司	3,692,000.00		3,692,000.00	2.68	184,600.00
小　计	24,639,585.59		24,639,585.59	17.86	1,492,741.74

3）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
浙江永明模具股份有限公司	5,882,800.00		5,882,800.00	5.46	309,940.00
常诚车业江苏有限公司	4,529,184.00		4,529,184.00	4.20	226,459.20
台州市点睛模业有限公司	3,670,433.04		3,670,433.04	3.41	183,521.65
浙江凯华模具有限公司[注]	3,301,550.00		3,301,550.00	3.06	188,487.50
深圳市安盛模具有限公司	1,994,000.00		1,994,000.00	1.85	99,700.00
小　计	19,377,967.04		19,377,967.04	17.98	1,008,108.35

[注]本财务报表附注披露的公司期末应收账款和合同资产金额前 5 名情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算，详见本财务报表附注五(一)3(5)之说明

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	130,000.00	130,000.00	720,000.00
备用金	35,000.00	35,000.00	55,000.00
应收暂付款	10,337.50	20,758.50	
暂借款及利息			20,423,275.35
合　计	175,337.50	185,758.50	21,198,275.35

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	105,337.50	115,758.50	20,445,342.80
1-2 年			732,932.55
2-3 年		50,000.00	
3-4 年	50,000.00		20,000.00
4-5 年	20,000.00	20,000.00	
合　计	175,337.50	185,758.50	21,198,275.35

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	2024.3.31				
	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	175,337.50	100.00	46,266.88	26.39	129,070.62
合　计	175,337.50	100.00	46,266.88	26.39	129,070.62

（续上表）

种　类	2023.12.31		
	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	185,758.50	100.00	36,787.93	19.80	148,970.57
合　计	185,758.50	100.00	36,787.93	19.80	148,970.57

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	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	21,198,275.35	100.00	1,105,560.40	5.22	20,092,714.95
合　计	21,198,275.35	100.00	1,105,560.40	5.22	20,092,714.95

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	175,337.50	46,266.88	26.39	185,758.50	36,787.93	19.80
其中：1 年以内	105,337.50	5,266.88	5.00	115,758.50	5,787.93	5.00
1-2 年						
2-3 年				50,000.00	15,000.00	30.00
3-4 年	50,000.00	25,000.00	50.00			
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00	20,000.00	16,000.00	80.00
小　计	175,337.50	46,266.88	26.39	185,758.50	36,787.93	19.80

（续上表）

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	21,198,275.35	1,105,560.40	5.22
其中：1 年以内	20,445,342.80	1,022,267.14	5.00
1-2 年	732,932.55	73,293.26	10.00
2-3 年			
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5 年			
小　计	21,198,275.35	1,105,560.40	5.22

(4) 坏账准备变动情况

1）2024 年 1-3 月

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	5,787.93		31,000.00	36,787.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-521.05		10,000.00	9,478.95
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,266.88		41,000.00	46,266.88
期末坏账准备计提比例（%）	5.00		58.57	26.39

2）2023 年度

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	1,022,267.14	73,293.26	10,000.00	1,105,560.40
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,016,479.21	-68,293.26	16,000.00	-1,068,772.47
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末数	5,787.93		31,000.00	36,787.93
期末坏账准备计提比例（%）	5.00		44.29	19.80

3）2022 年度

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	745,499.63		6,000.00	751,499.63
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-36,646.63	36,646.63		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	313,414.14	36,646.63	4,000.00	354,060.77
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,022,267.14	73,293.26	10,000.00	1,105,560.40
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	50.00	5.22

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2024 年 3 月 31 日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
中山市恒滨实业有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4 年	28.52	25,000.00
青岛海信模具有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	28.52	2,500.00
潘磊	备用金	30,000.00	1 年以内	17.11	1,500.00
青岛海达源采购服务有限公司	押金保证金	20,000.00	4-5 年	11.41	16,000.00

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
湖南湘光机械模具有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	5.70	500.00
小　计		160,000.00		91.26	45,500.00

2）2023 年 12 月 31 日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
青岛海信模具有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	26.92	2,500.00
中山市恒滨实业有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	26.92	15,000.00
潘磊	备用金	30,000.00	1 年以内	16.15	1,500.00
青岛海达源采购服务有限公司	押金保证金	20,000.00	4-5 年	10.77	16,000.00
湖南湘光机械模具有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	5.38	500.00
小　计		160,000.00		86.14	35,500.00

3）2022 年 12 月 31 日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
浙江莱瑟塔科技有限公司	暂借款	20,390,100.00	1 年以内	96.19	1,019,505.00
上海鼎策融资租赁有限公司	押金保证金	650,000.00	1-2 年	3.07	65,000.00
中山市恒滨实业有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	0.24	5,000.00
唐坚萍	暂借款利息	32,932.55	1-2 年	0.16	3,293.26
潘磊	备用金	30,000.00	1 年以内	0.14	1,500.00
小　计		21,153,032.55		99.80	1,094,298.26

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项目	2024.3.31			2023.12.31		
	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	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

合　计	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

（续上表）

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00
合　计	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

1）2024 年 1-3 月

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
浙江莱瑟塔科技有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
小　计	70,000,000.00						70,000,000.00	

2）2023 年度

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
浙江莱瑟塔科技有限公司			70,000,000.00				70,000,000.00	
江西恒道科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				
小　计	3,000,000.00		70,000,000.00	3,000,000.00			70,000,000.00	

3）2022 年度

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
江西恒道科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
小　计	3,000,000.00						3,000,000.00	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,941,270.89	22,695,245.72	168,937,450.95	74,513,846.94	141,749,803.04	61,783,269.57
其他业务收入	37,375.77	17,253.51	264,216.36	204,794.85	271,320.25	192,865.35
合　计	42,978,646.66	22,712,499.23	169,201,667.31	74,718,641.79	142,021,123.29	61,976,134.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	42,976,265.80	22,711,573.15	169,031,591.12	74,598,081.46	141,828,303.27	61,845,260.36

2. 研发费用

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,365,384.75	4,877,057.74	3,917,937.09
材料费用	675,475.37	2,258,972.63	1,845,557.36
能耗费用	51,901.73	247,351.60	228,993.58
股份支付费用	55,641.56	241,170.32	178,080.54
折旧费	32,491.41	133,858.64	104,876.92
委托外部研究开发费用			750,000.00
其他		22,735.10	38,350.04
合　计	2,180,894.82	7,781,146.03	7,063,795.53

3. 投资收益

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		4,405,715.56	
应收款项融资贴现损失		-431,921.90	-308,146.04
合　计		3,973,793.66	-308,146.04

十七、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）

	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.82	34.12	43.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32	32.97	44.93

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	1.34		0.31	1.34	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	1.30		0.28	1.30	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	12,299,513.80	48,661,077.43	38,738,553.78
非经常性损益		B	1,290,614.87	1,638,516.38	-868,795.48
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	11,008,898.93	47,022,561.05	39,607,349.26
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	249,186,213.42	111,514,044.19	64,848,783.65
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		90,000,000.00	5,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		1.00	6.00
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		3,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		7.00	
其他	股份支付形成的资本公积增加	I1	-457,553.64	2,006,836.69	3,003,348.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1.50	6.00	6.00
	少数股东股权持股比例变动形成的资本公积变动	I2		4,255.11	-76,641.27

项　目		序号	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		9.00	10.00
报告期月份数		K	3.00	12.00	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	255,107,193.50	142,601,192.58	88,155,866.83
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.82	34.12	43.94
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	4.32	32.97	44. 93

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	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,299,513.80	48,661,077.43	
非经常性损益	B	1,290,614.87	1,638,516.38	
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	11,008,898.93	47,022,561.05	
期初股份总数	D	39,240,000.00	23,552,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		12,448,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F		3,240,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		1.00	
报告期月份数	K	3.00	12.00	
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	39,240,000.00	36,270,000.00	
基本每股收益	M=A/L	0.31	1.34	
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.28	1.30	

(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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2024 年 1-3 月比 2023 年度

资产负债表项目	2024.3.31	2023.12.31	变动幅度（%）	变动原因说明
货币资金	20,924,640.28	36,775,913.87	-43.10	主要系公司销售业务规模扩大，运营资金增加及以银行承兑汇票、应收账款债权凭证结算的尚未到期的回款增加所致

应收款项融资	49,505,877.74	29,467,249.17	68.00	

2. 2023 年度比 2022 年度

资产负债表项目	2023.12.31	2022.12.31	变动幅度（%）	变动原因说明
货币资金	36,775,913.87	3,794,830.12	869.11	主要系收到股权融资款所致
应收账款	125,768,575.12	98,695,585.37	27.43	主要系销售业务量增长，相应的应收账款余额增加
应收款项融资	29,467,249.17	14,594,940.50	101.90	主要系随着公司销售收入增长，银行承兑汇票及应收账款债权凭证回款增加所致
固定资产	70,618,511.37	32,578,283.53	116.77	主要系莱瑟塔热流道系统车间建设项目完工转固及扩产需要，公司持续购置设备所致
在建工程	287,886.24	14,838,927.90	-98.06	
短期借款	10,009,166.67	17,625,204.66	-43.21	主要系公司收到股权融资款后，偿还部分借款所致
应付账款	36,491,837.66	27,272,427.52	33.80	主要系随着生产经营规模的扩大，为满足生产需求，公司采购总额增加所致
长期借款		34,043,291.11	-100.00	主要系公司收到股权融资款后，偿还借款所致
实收资本（或股本）	39,240,000.00	23,552,000.00	66.61	主要系股东投入使得股本、资本公积-股本溢价增加
资本公积	186,853,799.28	15,611,549.46	1,096.89	
利润表项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度（%）	变动原因说明
营业收入	168,390,376.08	142,568,127.71	18.11	主要系公司收到的订单增加、产销量增加使得收入和成本同步增加
营业成本	75,483,022.42	62,518,896.54	20.74	

浙江恒道科技股份有限公司

二〇二四年九月二十三日

3-1-113

统一社会信用代码
91330000579342121 3 (1/3)

营业执照
（副 本）

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　王国海

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

出　资　额　壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2024 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址 http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江恒道科技股份有限公司天健审〔2024〕10424 号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024年1月12日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江恒道科技股份有限公司天健审〔2024〕10424号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000596649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787 0XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499 23XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000083158 5821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401 69X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为浙江恒道科技股份有限公司天健审〔2024〕10424号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为浙江恒道科技股份有限公司天健审〔2024〕10424 号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 尉建清 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为浙江恒道科技股份有限公司天健审〔2024〕10424号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 周王飞 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。