

证券代码：874017

证券简称：伟焕机械

主办券商：开源证券



伟焕机械

NEEQ: 874017

浙江伟焕机械制造股份有限公司
ZHEJIANG WEIHUAN MACHINERY



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蒋志球、主管会计工作负责人许东亮及会计机构负责人（会计主管人员）许东亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	39
	附件会计信息调整及差异情况	137

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

释义

释义项目		释义
伟焕机械、股份公司、公司	指	浙江伟焕机械制造股份有限公司
伟焕管理	指	浙江伟焕企业管理有限公司
昂佳管理	指	诸暨市昂佳企业管理合伙企业（有限合伙）
伟焕科技	指	浙江伟焕机械科技有限公司
行校进出口	指	诸暨市行校进出口有限公司
城北机电	指	诸暨市城北机电设备制造厂
杰赋针织	指	浙江杰赋针纺织品有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
股东大会	指	浙江伟焕机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江伟焕机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	浙江伟焕机械制造股份有限公司监事会
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
德恒、律师	指	北京德恒（杭州）律师事务所
《公司章程》	指	《浙江伟焕机械制造股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江伟焕机械制造有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANGWEIHUANMACHINERYCO., LTD		
	—		
法定代表人	蒋志球	成立时间	2009 年 7 月 29 日
控股股东	控股股东为（浙江伟焕企业管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞伟欢、蒋志球、俞行校），一致行动人为（浙江伟焕企业管理有限公司、诸暨市昂佳企业管理合伙企业(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-纺织、服装和皮革加工专用设备制造（C355）-纺织专用设备制造（C3551）		
主要产品与服务项目	公司主要产品包括电脑针织袜机、电脑针织横机。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	伟焕机械	证券代码	874017
挂牌时间	2023 年 1 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	55,590,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞行校	联系地址	浙江省诸暨市大唐轻纺袜业城 B 区 1029 号
电话	0575-87733889	电子邮箱	yuxingxiao@zjweihuan.com
传真	0575-87733316		
公司办公地址	浙江省诸暨市文种路 32 号	邮政编码	311800
公司网址	http://www.zjweihuan.com/cn/index.php		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330681692377158L		

注册地址	浙江省绍兴市诸暨市大唐纺袜业城 B 区 1029 号		
注册资本（元）	55,590,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来专注于电脑针织袜机及横机领域针织机械技术、针织工艺的研发及应用，经过十多年的发展，依托自主研发和持续的技术创新，在稳定高效的管理团队带领下，成长为一家集研发、生产、销售及服务于一体的针织机械设备制造商。公司主要产品包括全电脑平板毛圈两用袜机、织缝翻一体织袜机、全电脑双针筒袜机、全电脑隐形船袜机、全电脑鞋面袜机、电脑针织横机、织领机等，主要用于袜子、毛衫、鞋面生产。公司产品结构完善，产品型号丰富，凭借优越的产品机械性能、完善的售后服务和良好的口碑及信誉，产品不仅在国内占有一定的市场，同时出口到东欧、非洲、中南美、西亚、中亚、东南亚、日韩等 20 多个国家和地区，在纺织机械领域具有一定的影响力和竞争力。

1、采购模式

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

(1) 原材料采购

生产车间根据当月销售订单及 PMC（生产与物料控制）系统制定次月生产计划；采购部门根据生产计划、BOM（物料清单）及库存余量制定采购计划；采购部门向供应商下达采购订单，原材料供应商大部分与公司长期合作，同类采购项目通常对应两家及以上供应商，新增供应商由采购部门经过产品质量考察和价格谈判后开展合作；供应商送达的采购物资经公司质检合格后入库；采购部门和财务部对账审核后支付货款。

(2) 委外加工

公司存在委外加工，对于加工工序简单、附加值较低、精密度非特殊要求的零部件，以及部分特殊工序，如车床、磨床、喷塑、浇注、淬火、退火等，采用委外加工的方式。公司与外协厂商进行长期合作，同类委外加工项目通常对应两家及以上供应商，新增供应商由采购部经过筛选考核后开展合作。

公司将原材料或半成品及生产技术要求或图纸提供给外协厂商；外协厂商根据公司提供的生产技术要求或图纸进行加工生产；外协厂商加工完成并交付半成品；公司收到货物

后，进行经过严格的质量检测，质量合格的产品入库并进行对账付款，不合格的产品执行公司不合格品控制程序。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产、适度库存”的生产模式，即根据公司销售订单的情况，制定生产计划，安排袜机及横机的生产和调试。公司在制定生产计划时，会根据市场情况、生产经验及季节性差异等因素，适当增加产品的备货，以便能及时应对市场需求。

销售部门获取销售订单，通过 ERP 系统传达给生产车间；生产车间根据当月销售订单及 PMC（生产与物料控制）系统制定次月生产计划；采购部门根据生产计划、BOM（物料清单）及库存余量采购相应原材料，其中钢铁、铝材、零配件毛坯等原材料用于金工车间进行棱角、钢圈、生克罩组件、一体机铝件等核心零配件加工，其余原材料如电控系统、气动元件、其他机器零配件等袜机通用配件及横机配件，送至生产车间进行组装；生产车间将金工车间生产的零配件及外采的零配件进行组装及调试；最终产品经严格质量检测后入库。

3、研发模式

公司拥有一支经验丰富的研发团队，设立了研发中心，主要采用自主研发的模式，围绕产品结构、性能、工艺、装置以及应用等方向开展新技术、新工艺和新产品的研发。公司目前在研产品主要有双针筒缝织翻一体机、双路一体机、丝袜机等新产品机型，公司未来计划针对无缝内衣机、新一代高效缝翻织一体机等智能机型进行研发。

公司技术和产品研发坚持以市场为导向，销售部收集客户需求，进行市场调研，提出可行性分析；研发部确定具体研发项目、研发计划、成立研发小组进行立项，报技术副总经理、总经理、董事长审批；审批通过以后进行产品设计开发；采购部根据研发产品需求进行原材料、零配件采购；研发部根据图纸、技术要求进行装配和调试；新产品经检验合格后交由客户试机，售后部把客户反馈提交给研发部进行改进，最终形成具备向市场大规模推广的新产品。

公司是电脑织袜机、高速丝袜机、针织横编鞋面机国家行业标准起草单位，是省级“专精特新”企业、高新技术企业。截至报告期期末，公司已取得了 11 项发明专利，47 项实用新型专利，4 项软件著作权，9 项发明专利正在申请中，不断的研发和技术创新为公司盈利能力的提高和销售规模的持续成长奠定了坚实基础。

4、销售模式

公司销售模式采用直销与经销相结合的方式，国内客户主要采用直销模式，国外客户采用直销与经销相结合的模式。

对于国内客户，通过老客户介绍新客户、销售人员主动推销、参加行业展会、居间商介绍等方式获得新客户；公司与客户达成合作意向，先签署意向合同即试机协议，试机一段时间后，若产品合适，与公司签署正式合同，若产品不合适，则拉回样机并终止合作。

对于国外客户，直销模式下通过老客户介绍新客户、参加行业展会、寄送推荐信、借助谷歌及阿里巴巴等互联网推广平台等方式获得新客户并签订销售合同；经销模式下，一个国家或地区设一个经销商，公司对该经销商所在国家或区域进行考察，考察内容包括当地纺织业发展情况、市场竞争对手情况、经销商资质、客户受众群体等。达成合作意向后公司与经销商定期签订经销协议，约定销售区域、价格和付款方式、合作期限及其他双方权利及义务。经销商在本国或本区域内只销售伟焕机械的产品，其他未设置经销商的国家或区域，由外贸部统一负责直销。目前，公司的境外市场已拓展至东欧、非洲、中南美、西亚、中亚、东南亚、日韩等国家或地区。

（二） 行业情况

纺织行业是我国传统的优势产业，也是我国国民经济的支柱产业和重要的民生产业。纺织行业涵盖了从原料生产、纺织加工、服装制造到终端消费的完整产业链，为国家提供了大量的就业岗位、税收收入和外汇收入，同时在繁荣市场、增加农民收入、促进城镇化发展等方面也发挥着重要作用。据国家统计局数据，2024 年规模以上纺织企业营业收入 49,532.10 亿元，市场规模较大，2024 年全国限额以上单位消费品零售总额 192,553 亿元，同比增长 2.7%。

近年来，我国纺织机械行业与总体经济发展方向基本一致，处于由高速发展逐步转向产业结构调整、产品质量提高的中高速发展时期。目前，我国纺织机械工业已经建成了比较完整的工业格局。现在全国有 1,000 多个纺织机械生产企业，可以生产 3,000 多种主机和几千种辅机、检测仪器以及专用基础件，能为 40 多个纺织行业提供成套的工业技术装备。我国纺织机械工业不论在行业、产品品种和规格以及产量上都稳居世界之首，已经成为世界上最大的纺织机械制造大国和使用大国。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2021年12月，公司首次取得浙江省经济和信息化厅颁发的浙江省专精特新中小企业证书，2024年通过复评，有效期至2027年12月。 2、2021年12月16日，公司首次取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202133001120;2024年通过复评，证书编号GR202433002640，有效期至2027年12月16日。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	538,770,297.80	478,201,592.90	12.67%
毛利率%	26.53%	28.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	64,571,727.68	76,630,441.40	-15.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,090,487.23	74,926,130.27	-17.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.99%	25.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.34%	24.95%	-
基本每股收益	1.16	1.41	-17.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	706,802,782.00	615,564,290.89	14.82%
负债总计	293,411,788.98	276,832,158.42	5.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	413,390,993.02	338,732,132.47	22.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.44	6.22	19.61%
资产负债率%（母公司）	44.14%	45.29%	-
资产负债率%（合并）	41.51%	44.97%	-
流动比率	2.20	2.10	-
利息保障倍数	199.42	1,635.97	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-28,536,551.33	21,276,328.24	-234.12%
应收账款周转率	1.46	1.92	-
存货周转率	2.84	2.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.82%	48.64%	-
营业收入增长率%	12.67%	34.99%	-
净利润增长率%	-15.74%	25.89%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,175,203.60	3.70%	77,772,781.65	12.63%	-66.34%
应收票据	5,769,597.27	0.82%	3,009,245.65	0.49%	91.73%
应收账款	423,625,608.03	59.94%	312,022,846.01	50.69%	35.77%
存货	141,680,977.13	20.05%	137,113,810.21	22.27%	3.33%
固定资产	56,177,436.01	7.95%	61,441,192.97	9.98%	-8.57%
无形资产	13,196,118.61	1.87%	11,842,038.47	1.92%	11.43%
长期借款	5,005,805.56	0.71%	20,024,444.44	3.25%	-75.00%
资产总计	706,802,782.00	-	615,564,290.89	-	14.82%

项目重大变动原因

- 1、货币资金与去年同期相比减少 66.34%%，主要系公司本期销售增加导致应收账款增加所致；
- 2、应收票据与去年同期相比增加 91.73%，主要系本期收到应收票据尚未背书增加所致；
- 3、应收账款与去年同期相比增加 35.77%，主要系本期收入增幅较大所致；
- 4、长期借款同比去年减少 75%，原因系本期偿还部分长期借款所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	538,770,297.80	—	478,201,592.90	—	12.67%
营业成本	395,859,274.99	73.47%	341,634,361.10	71.44%	15.87%
毛利率%	26.53%	—	28.56%	—	—
销售费用	23,835,606.09	4.42%	18,004,865.68	3.77%	32.38%
管理费用	14,869,960.61	2.76%	11,839,113.47	2.48%	25.60%
研发费用	17,805,452.74	3.30%	14,036,799.11	2.94%	26.85%
财务费用	-4,010,589.06	-0.74%	-5,739,956.99	-1.20%	30.13%
信用减值损失	-15,965,880.21	-2.96%	-9,645,900.53	-2.02%	-65.52%
资产减值损失	-1,532,954.80	-0.28%	-945,232.18	-0.20%	-62.18%
其他收益	5,016,550.42	0.93%	3,734,648.38	0.78%	34.32%
投资收益	68,358.07	0.01%	17,153.00	0.00%	298.52%
公允价值变动收益	122,598.26	0.02%	0.00	0.00%	—
资产处置收益	9,276.81	0.00%	0.00	0.00%	—
营业利润	73,848,879.93	13.71%	88,422,300.32	18.49%	-16.48%
营业外收入	19,613.25	0.00%	340,746.28	0.07%	-94.24%
营业外支出	79,831.66	0.01%	202,397.85	0.04%	-60.56%
净利润	64,571,727.68	11.99%	76,630,441.40	16.02%	-15.74%

项目重大变动原因

- 1、公司营业收入与营业成本与上年同比分别增长 12.67%、15.87%，主要原因系公司一体成型袜机同比销售大幅增加所致；
- 2、销售费用同比上年增加 32.38%，主要原因系：1）2024 年公司参加展会增加导致宣传展览费用增加；2）销售增长导致业务人员薪酬增加；3）销售服务费用增加所致；
- 3、研发费用同比上年增加 26.85%，原因系公司增加双针一体机、一体成型横机等新机型研发投入所致；
- 4、财务费用与上年同比下降较大，主要系利息收入下降所致；
- 5、信用资产减值损失与上年同比增加 65.52%，原因系公司应收账款 2023 年余额同比上年末增幅较大所致；
- 6、资产减值损失同比上年增加 62.18%，原因系本期存货跌价准备增加所致；
- 7、其他收益同比上期增长 34.32%，原因系本期取得政府补助增加所致；

- 8、投资收益同比上期增长 298.52%，原因系本期出售交易性金融资产收益增加所致；
- 9、营业外收入同比上年降低 94.24%，原因系上期收取合同违约金较大所致；
- 10、营业外支出同比上期降低 60.56%，原因系上期赔偿支出较大所致；
- 11、营业利润与净利润与上年同比分别减少 16.48%、15.74%，小于公司收入增长幅度，原因系：1）公司毛利率同比略有降低；2）公司销售费用同比有所增长；3）信用资产减值损失同比大幅增长。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	534,547,757.10	474,103,261.73	12.75%
其他业务收入	4,222,540.70	4,098,331.17	3.03%
主营业务成本	394,091,632.39	339,844,102.65	15.96%
其他业务成本	1,767,642.60	1,790,258.45	-1.26%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电脑针织袜机	498,406,717.40	363,562,281.04	27.06%	10.51%	13.45%	-1.89%
电脑针织横机	31,130,852.74	26,653,434.98	14.38%	66.33%	70.58%	-2.13%
配件及辅助设备	5,010,186.96	3,875,916.37	22.64%	13.94%	3.07%	8.16%
其他销售	948,761.59	608,953.18	35.82%	4.85%	20.10%	-8.15%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	450,472,268.18	334,880,163.83	25.66%	14.11%	17.63%	-2.22%
外销	85,024,250.51	59,820,421.74	29.64%	5.97%	7.48%	-1.00%

收入构成变动的原因

- 1、按产品分类：公司本期横机、袜机同比上期有较大增幅，主要系针织设备行业整体回暖及公司一体成型袜机销售增加所致；
- 2、公司本期内销增长较大，系公司一体成型袜机销售增长所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	INDUSTIALDEVELOPMENTFUNDJSC	14,843,408.64	2.76%	否
2	GRUPOINIKELS. A. DEC. V.	13,402,326.28	2.49%	否
3	江西莱魅莎纺织科技有限公司	8,955,752.19	1.66%	否
4	山东慈航针纺有限公司	7,425,716.74	1.38%	否
5	吉林省德盟欧纺织机械有限公司	7,262,831.85	1.35%	否
合计		51,890,035.70	9.63%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江大豪明德智控设备有限公司/苏州特点电子科技有限公司[注1]	87,202,822.41	24.13%	否
2	浙江亿帆自动化设备有限公司	27,642,017.67	7.65%	否
3	沧州明光精密机械有限公司	15,610,285.60	4.32%	否
4	诸暨康翔机械有限公司	13,372,956.48	3.70%	否
5	宁波利达气动成套有限公司	11,876,441.76	3.29%	否
合计		155,704,523.92	43.08%	-

[注1]均受北京大豪科技股份有限公司控制

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-28,536,551.33	21,276,328.24	-234.12%
投资活动产生的现金流量净额	-18,639,541.00	6,756,725.17	-375.87%
筹资活动产生的现金流量净额	2,318,732.50	20,470,888.88	-88.67%

现金流量分析

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 234.12%，主要原因系公司销售采取分期收款模式，本期应收账款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上年减少 375.87%，主要原因系本期理财到期赎回所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比上年降低 88.67%%，原因系本期新增银行借款减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
伟焕科技	控股子公司	袜机相关配件的研发、生产及销售	44,500,000.00	84,082,130.04	58,937,018.63	32,588,539.10	4,421,834.66
行校进出口	控股子公司	袜机、横机及其配件以及袜子生产线配套设备的销售	5,000,000.00	16,677,185.13	13,115,932.93	19,149,209.67	2,505,661.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	16,422,598.26	0.00	不存在
合计	-	16,422,598.26	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,805,452.74	14,036,799.11
研发支出占营业收入的比例%	3.30%	2.94%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	37	48
研发人员合计	38	48
研发人员占员工总量的比例%	12.71%	14.04%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	63	40
公司拥有的发明专利数量	11	2

(四) 研发项目情况

伟焕机械是浙江省专精特新企业、国家高新技术企业、拥有浙江省高新技术研发中心。2024 年，公司根据战略规划以及业务需要，共开展了 14 个研发项目，新增发明专利 7 项。报告期内，公司研发费用 1780.54 万元，占营业收入的比例为 3.30%。

公司已建立了较为完善的研究创新机制，项目研发主要包括项目调研策划、审核立项、组织实施、项目验收等阶段。研发中心根据公司发展战略规划，持续地进行产品和技术探索 and 开发，提升公司的持续发展能力和核心竞争力。

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	报告期期末，公司实际控制人蒋志球、俞伟欢、俞行校通过直接和间接方式合计控制公司 89.5268% 股权，处于绝对控制地位。同时蒋志球担任董事、总经理，俞伟欢担任董事长，能够对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理产生重大影响。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
原材料价格波动的风险	报告期内，公司直接材料占生产成本的比例占比较高。公司的主要原材料包括针织机械配件、电控系统等电器件、钢材、铝材等，其价格受国家产业政策、市场供需变化波动等多种因素的影响而波动，如果原材料价格出现较大幅度上涨，产品成本上升，而产品售价无法及时相应调整，将会对公司毛利率和经营业绩造成不利影响。
应收账款坏账风险	截至 2024 年 12 月底，公司应收账款余额为 42,362.56 万元，占公司总资产的 59.94%。随着公司业务规模的扩大，未来应收账款金额可能随之增加。如果未来客户受

	到行业市场环境变化或国家宏观政策等因素的影响，经营情况或财务状况等发生重大不利变化，将可能导致公司应收账款无法及时收回，公司的应收账款将存在坏账的风险。
市场竞争风险	公司所处的针纺织机械行业是充分竞争的行业，国内相关领域企业数量较多，市场集中度较低。虽然公司在针织袜机细分行业目前市场占有率第一，但不排除公司将来在变化的市场中与行业内其他企业进行激烈竞争的风险。
宏观经济风险	公司的产品主要应用于针纺织行业，针纺织行业的发展状况对公司的发展有着重要影响。针纺织行业与宏观经济的发展密切相关，2021年以来，下游针纺织行业走势良好，带动了针纺织机械行业发展。但如果宏观经济呈现波动，对公司业绩将产生一定的影响。
汇率波动的风险	报告期内，公司外销收入为 85,024,250.51 元，占本期营业收入的比重为 15.78%。公司外销业务主要以美元为结算货币。美元近期汇率波动较大，美元汇率波动受国际形势等多方面因素影响，具有不可预测性，公司可能因为美元汇率下跌而导致外汇资产损失，从而对公司的经营成果产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	800,000.00	290,275.28
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000,000.00	77,595,132.96
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为；公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

四、 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心人员的积极性，2021年11月，蒋志球、俞伟欢、俞行校共同出资设立了员工持股平台昂佳管理，蒋志球担任执行事务合伙人。出资情况如下：

序号	名称	出资份额（万元）	出资比例（%）	其他事项
1	蒋志球	345.00	63.3028	普通合伙人
2	俞伟欢	100.00	18.3486	有限合伙人
3	俞行校	100.00	18.3486	有限合伙人
合计		545.00	100.00	-

2021年11月，伟焕有限召开股东会，决议同意伟焕管理将545.00万元股份（持股比例10%）转让给昂佳管理，转让价格为1元/股，转让价款共计545万元已经支付。

2022年1月，全体合伙人召开合伙人会议，同意新增赵小涛、张金凤、雷玲等14名员工成为有限合伙人，合计份额129.90万元，出资价格为4元/出资额；蒋志球减少出资份额

129.90 万元。此次变更后，昂佳管理出资情况如下：

序号	名称	出资份额（万元）	出资比例（%）	其他事项
1	蒋志球	215.10	39.4680	普通合伙人
2	俞伟欢	100.00	18.3486	有限合伙人
3	俞行校	100.00	18.3486	有限合伙人
4	赵小涛	45.00	8.2569	有限合伙人
5	张金凤	25.00	4.5872	有限合伙人
6	方钦槐	8.00	1.4679	有限合伙人
7	雷玲	8.00	1.4679	有限合伙人
8	邱苗新	7.50	1.3761	有限合伙人
9	赵作东	7.00	1.2844	有限合伙人
10	黄志学	5.00	0.9174	有限合伙人
11	蒋志坚	5.00	0.9174	有限合伙人
12	陈挺	4.40	0.8073	有限合伙人
13	周培龙	4.00	0.7339	有限合伙人
14	何天乐	3.50	0.6422	有限合伙人
15	戚宇钱	3.00	0.5505	有限合伙人
16	王国友	2.50	0.4587	有限合伙人
17	邴苹	2.00	0.3670	有限合伙人
合计		545.00	100.00	-

此外，昂佳管理成立时，俞行校持有 100.00 万份出资额。俞行校为公司员工，通过昂佳管理间接持有伟焕机械 1.83% 股权，构成股权激励。激励对象通过昂佳管理间接持有伟焕机械股份，从而实现股权激励的目的。2022 年，昂佳管理合伙人周培龙、方钦槐离职，出资份额转让给蒋志球，昂佳管理目前出资情况如下：

序号	名称	出资份额（万元）	出资比例（%）	其他事项
1	蒋志球	227.10	41.6698	普通合伙人
2	俞伟欢	100.00	18.3486	有限合伙人
3	俞行校	100.00	18.3486	有限合伙人
4	赵小涛	45.00	8.2569	有限合伙人
5	张金凤	25.00	4.5872	有限合伙人
6	雷玲	8.00	1.4679	有限合伙人
7	邱苗新	7.50	1.3761	有限合伙人
8	赵作东	7.00	1.2844	有限合伙人
9	黄志学	5.00	0.9174	有限合伙人
10	蒋志坚	5.00	0.9174	有限合伙人

11	陈挺	4.40	0.8073	有限合伙人
12	何天乐	3.50	0.6422	有限合伙人
13	戚宇钱	3.00	0.5505	有限合伙人
14	王国友	2.50	0.4587	有限合伙人
15	酆苹	2.00	0.3670	有限合伙人
合计		545.00	100.00	-

2023年12月，控股股东伟焕管理将其持有的49.40万股的公司股份以5.00元/股分别转让给许东亮、万利华，其中许东亮受让24.90万股，万利华受让24.50万股。

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年9月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年9月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月7日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中
董监高	2022年9月7日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中
其他股东	2022年9月7日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月7日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年9月7日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022年9月7日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月7日		挂牌	竞业禁止	承诺不存在竞业禁止	正在履行中
董监高	2022年9月7日		挂牌	竞业禁止	承诺不存在竞业禁止	正在履行中

其他股东	2022 年 9 月 7 日		挂牌	竞 业 禁 止	承诺不存在竞业禁止	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 7 日		挂牌	任 职 资 格	承诺本人董监高身份任职资格	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止本报告期期末，所签署的承诺均正常履行，不存在违反承诺情况。

六、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	16,953,313.08	2.40%	开立银行承兑汇票
固定资产	固定资产	抵押	36,027,384.70	5.10%	开立银行承兑汇票、银行借款
无形资产	无形资产	抵押	11,459,116.46	1.62%	开立银行承兑汇票、银行借款
总计	-	-	64,439,814.24	9.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述权利受限资产，属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,146,584	31.46%	906,250	18,052,834	32.47%
	其中：控股股东、实际控制人	12,516,567	22.97%	-4,231,898	8,284,669	14.90%
	董事、监事、高管	2,807,250	5.15%	-183,750	2,623,500	4.72%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售	有限售股份总数	37,353,416	68.54%	183,750	37,537,166	67.53%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	26,033,333	47.77%	0	26,033,333	46.83%
	董事、监事、高管	7,686,750	14.10%	183,750	7,870,500	14.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		54,500,000	—	1,090,000	55,590,000	—
普通股股东人数		65				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 10 月 26 日召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第六次会议，于 2023 年 11 月 11 日召开 2023 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于<浙江伟焕机械制造股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》等与本次股票定向发行相关的议案。公司采用定向发行的方式，共发行股票 1,090,000 股，发行价格为人民币 8.87 元/股募集资金总额为人民币 9,668,300.00 元。公司本次实际发行股票 109 万股，其中有限售条件流通股数量为 0 股，无限售条件流通股数量为 109 万股。2024 年 1 月 15 日经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验【2024】17 号），本次定向发行增加注册资本 1,090,000 元，由原注册资本 54,500,000 元增加至 55,590,000 元。本定向发行后公司总股本由原 54,500,000 股增加至 55,590,000 股。 报告期内，公司控股股东伟焕企管通过大宗交易、集合竞价交易转让 4,231,898 股。
--

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江	38,549,900	-4,231,898.	34,318,002	61.7341%	26,033,333.0	8,284,669	0	0

	伟焕企业管理有限公司		00			0			
2	诸暨市昂佳企业管理合伙企业（有限合伙）	5,450,000	-	5,450,000	9.8039%	3,633,333.00	1,816,667	0	0
3	俞伟欢	5,000,000	-	5,000,000	8.9944%	3,750,000.00	1,250,000	0	0
4	蒋志球	5,000,000	-	5,000,000	8.9944%	3,750,000.00	1,250,000	0	0
5	范卫红	0	2,000,000.00	2,000,000	3.5978%	0	2,000,000	0	0
6	开源思创（西安）私募基金管理有限公司—陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	872,000.00	872,000	1.5686%	0	872,000	0	0
7	李仲	0	560,000.00	560,000	1.0074%	0	560,000	0	0

	贵								
8	张金凤	0	350,000.00	350,000	0.6296%	0	350,000	0	0
9	许东亮	249,000	0.00	249,000	0.4479%	186,750.00	62,250	0	0
10	万利华	245,000	0.00	245,000	0.4407%	183,750.00	61,250	0	0
	合计	54,493,900.00	-449,898.00	54,044,002.00	97.22%	37,537,166.00	16,506,836.00	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

蒋志球、俞伟欢为夫妻关系；蒋志球、俞伟欢分别持有伟焕管理 50%股份；蒋志球持有昂佳管理 41.6698%份额并担任执行事务合伙人。

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至报告期期末，伟焕管理直接持有公司 34,318,002 股股份，持股比例为 61.7341%，为公司的控股股东。

（二）实际控制人情况

截至报告期期末，蒋志球、俞伟欢、俞行校为公司实际控制人，蒋志球、俞伟欢为夫妻关系，俞行校为蒋志球、俞伟欢之子。蒋志球、俞伟欢分别直接持有公司 8.9944%股份；蒋志球、俞伟欢分别持有伟焕管理 50%股份间接控制公司 61.7341%股份；蒋志球持有昂佳管理 41.6698%份额并担任执行事务合伙人间接控制公司 9.8039%股份；俞行校担任公司董事、董事会秘书，并通过昂佳管理间接持有公司 1.8349%股份。蒋志球、俞伟欢、俞行校合计控制公司 89.5268%股权，为公司实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

序号	对手方	对赌目标	对赌期间	补偿方式
1	开源证券股份有限公司、陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	发行上市	2025年12月31日前	股份回购
2	范卫红	发行上市	2027年6月30日前	股份回购

详细情况

一、俞伟欢、蒋志球、俞行校与陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）和开源证券股份有限公司之特殊投资条款

经由全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意浙江伟焕机械制造股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕3416号）核准，2024年1月，公司向陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）和开源证券股份有限公司定向发行人民币普通股1,090,000股，每股发行价格为人民币8.87元。

本次发行涉及特殊投资条款。

甲方：俞伟欢、蒋志球、俞行校（公司实际控制人）

乙方：开源证券股份有限公司、陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）（本次发行对象）

标的公司：浙江伟焕机械制造股份有限公司

签订时间：2023年10月26日

协议内容如下：

2. 回购权

2.1 行使回购权的情形：

甲方、乙方同意，若发生下列任一情形，投资人有权以书面通知的方式要求回购义务人按照届时中国法律允许的方式收购投资人所持有的全部或部分公司股权（“回购权”）；但是如果届时任何第三方提出的购买回售股权的条件优于本协议第2.2款约定的回售股权转让价格，则乙方有权决定将回售股权转让给第三方（但该等第三方不得为标的公司的竞争对手）：

（1）投资款交割日后，①标的公司发生对公司IPO构成实质性障碍的情形；或者②标的公司实际控制人将所持股权进行质押或转让等可能导致公司实际控制人发生变化的情形；

(2) 投资人发现标的公司或其实际控制人、股东向投资人隐瞒对标的公司经营活动或财务状况可能造成重大不利影响的信息（如向投资人隐瞒负债、或有负债以及可能导致公司遭受损失的其他情形），或标的公司或其实际控制人、股东存在渎职、恶意经营等行为导致公司资产及经营状况恶化，导致公司遭受重大损失，其中重大损失指超过当期净资产 30%以上的损失；

(3) 标的公司未能在 2025 年 12 月 31 日以前实现在北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市或在沪深交易所首次公开发行股票并上市；

(4) 投资款交割日后，无论何种原因导致目标公司的法定代表人和/或实际控制人和/或核心团队（指公司实际控制人、高级管理人员）发生重大变化；

(5) 标的公司未在 2024 年 4 月 30 日前、2025 年 4 月 30 日前分别出具上一年度的审计报告的。

2.2 回购价款的确定：

(1) 在投资人行使本协议第 2.1 条项下回购权时，应提前书面通知甲方，回购价款的计算公式如下：回购价款=投资人按照本次交易价格（【8.87】元/股）所持有的公司股权所对应的投资金额 $\times$ （1+8% $\times$ T）—标的公司向投资人作出的全部已宣派并支付的股息（如有）。【T 为乙方付款日至回购日所经历的年份数，不满一年的按天数（以一年为 365 日计）折算】。甲方应在投资人要求回购的书面通知发出之日起四十五个自然日内履行完毕全部回购义务，甲方一、甲方二、甲方三的回购款支付义务为连带支付义务。

若届时甲方未在约定时间内向乙方履行回购义务，则每超过一天，加计应付未付回购价款的万分之五。

(2) 上述回购价款的支付不以投资人所要求回购的股权已登记至全国中小企业股份转让系统中回购义务人或其指定的第三方名下（或相应减资）为或股权协议的签订等为前提。

2.3 回购权自动中止及恢复效力的情形：

标的公司向交易所申请 IPO 时或通过重大资产重组方式上市时，本条款自动中止执行，前述申请未被交易所/中国证监会受理，或申请撤回材料，或在申请审核过程中公司不符合相关法律法规要求，或申请被交易所/中国证监会终止审查或否决时，本条款自动恢复执行，并自始有效。

二、伟焕管理及实际控制人俞伟欢、蒋志球与范卫红之特殊投资条款

2024 年 12 月 31 日，公司控股股东浙江伟焕企业管理有限公司（以下简称“伟焕企管”）及实际控制人俞伟欢、蒋志球与范卫红签订了《关于浙江伟焕机械制造股份有限公司股份转让协议之补充协议》。协议约定由伟焕企管通过股份转让的方式向范卫红转让浙江伟焕机械制造股份有限公司（以下简称“公司”或“目标公司”）200 万股股份，占目标公司股本比例 3.5978%。

1、特殊投资条款内容

补充协议中约定特殊投资条款如下，其中甲方指伟焕企管、俞伟欢、蒋志球，乙方指范卫红：

“第二章股权回购

第二条如出现以下情形之一，乙方作为投资方有权要求甲方回购投资方持有标的公司的全部或部分股份：

- （一）标的公司在 2027 年 6 月 30 日前未实现 IPO 发行上市；
- （二）标的公司实际控制人丧失对标的公司的控制权；
- （三）实际控制人主动从公司离职，且经投资方书面通知后仍未纠正的；
- （四）甲方向投资方披露的信息存在重大的虚假、重大遗漏、严重误导，且该等虚假、遗漏、误导的信息对目标公司 IPO 上市构成实质性障碍。

第三条股权回购以现金形式进行，全部股权回购款应在甲方收到投资方发出的书面回购要求之日起叁个月内全额支付给投资方。前述股权回购价款包括投资本金和从投资之日起到乙方收到全部股份回购款之日止按投资溢价单利率 6%计算的投资本金溢价款。计算方式为：

$$P=M \times (1+R\% \times T)-N$$

其中，P 为回购价款，M 为本次收购股份所对应之实际投资额，T 为自投资方实际支付投资款之日起至乙方执行选择收购权并且收购价款全部支付之日的自然天数除以 365，R 为 6，N 为乙方持有目标公司股份的期间取得目标公司现金分红的总金额。

甲方迟延支付回购价款的，每迟延一日应按照回购价款的万分之三向投资方支付违约金。

第七章特殊效力调整条款

第十二条特殊效力调整条款：

- （一）当发生以下情形时，本补充协议第二章的效力自该事项发生之日起自动中止：

标的公司向中国证监会或者交易所提交 IPO 的申请材料。但在下列任一情形发生（以孰早发生者为准）时自动恢复，并视同该等权利和安排从未被修订或失效，各方应无条件予以配合：（1）目标公司在递交 IPO 申请后未被受理、或主动撤回该等申请、或该等申请失效或被否决；或（2）目标公司在其 IPO 申请获得交易所或者证券监管部门发行批文所规定的期限内，无论任何原因而没有完成在证券交易所的上市交易。

（二）当发生以下情形时，本补充协议的效力自该事项发生之日起不可撤销的终止：
标的公司 IPO 成功。”

2、对公司的影响

上述特殊投资条款的签署方和责任方为控股股东、俞伟欢、蒋志球，未将公司作为回购条款的当事人和义务主体，不会对公司的控制权、经营状况、财务状况产生重大不利影响，亦不存在损害公司及中小股东利益的情形。

九、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024年1月4日	2024年2月7日	8.87	1,090,000	开源雏鹰、开源证券	不适用	9,668,300.00	不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序

1	2024年2月1日	9,668,300.00	9,667,699.97	否	不适用	-	不适用
---	-----------	--------------	--------------	---	-----	---	-----

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。

截至2024年12月31日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）
1.募集资金账户期初余额	9,668,300.00
2.支付货款	9,668,596.99
3.支付手续费	788.89
4.收到利息	1,685.91
5.募集资金账户期末余额	600.03

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十三、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
俞伟欢	董事长	男	1970 年 3 月	2022 年 2 月 20 日	2025 年 2 月 19 日	5,000,000	0	5,000,000	9.1743%
蒋志球	董事、总经理	女	1971 年 5 月	2022 年 2 月 20 日	2025 年 2 月 19 日	5,000,000	0	5,000,000	9.1743%
俞行校	董事、董事会秘书	男	1995 年 6 月	2022 年 2 月 20 日	2025 年 2 月 19 日				
赵小涛	董事、技术副总经理	男	1978 年 2 月	2022 年 2 月 20 日	2025 年 2 月 19 日				
万利华	董事、常务副总经理	男	1975 年 9 月	2022 年 8 月 15 日	2025 年 2 月 19 日	245,500		245,500	0.4407%
雷玲	监事会主席	女	1985 年 2 月	2022 年 2 月 20 日	2025 年 2 月 19 日				
邢利青	职工代表监事	女	1980 年 7 月	2022 年 2 月 20 日	2025 年 2 月 19 日				
邱苗新	监事	男	1973 年 3 月	2022 年 8 月 15 日	2025 年 2 月 19 日				

许东亮	财务负责人	男	1982年2月	2022年8月25日	2025年2月19日	249,000		249,000	0.4407%
-----	-------	---	---------	------------	------------	---------	--	---------	---------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人为蒋志球、俞伟欢、俞行校；蒋志球、俞伟欢为夫妻关系；俞行校为蒋志球、俞伟欢夫妇之子。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
俞行校	董事、董事会秘书	限制性股票	1,000,000	1,000,000	-	-	-	12.20
赵小涛	董事、副总经理	限制性股票	0	450,000	-	-	-	12.20
万利华	董事、副总经理	限制性股票	0	245,000	-	-	-	12.20
许东亮	财务负责人	限制性股票	0	249,000	-	-	-	12.20
合计	-	-	1,000,000	1,944,000	-	-	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	49	34	16	67
财务人员	9	3	3	9
技术人员	38	19	9	48
销售人员	73	36	20	89
生产人员	130	23	24	129
员工总计	299	115	72	342

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	30	42
专科	66	75
专科以下	201	223
员工总计	299	342

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司通过面向社会招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进等方式吸引符合岗位要求及企业文化的人才。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。同时，公司还定期组织开展团队建设活动，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。公司依据现有的组织结构和管理模式，不断完善薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬，按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与正式员工签订《劳动合同书》，并为员工缴纳社会保险。公司不存在需承担离退休职工费用情况。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保

公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、 业务独立性

公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织结构，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东及其他关联方的情形。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从产品研发、原料采购、业务开展及对外销售均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、 资产独立性

公司各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、无形资产。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的

规定，公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在与公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司现任总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并在公司领取薪酬。公司建立了完整的人力资源管理制度。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，独立在银行开户、独立纳税，具有规范的财务会计制度。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构、已聘任总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。现有的内控制度能够有效的提高公司的治理水平和决策质量、有效的识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	〔2025〕7350 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	严燕鸿	陈安龙		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40 万元			

浙江伟焕机械制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江伟焕机械制造股份有限公司（以下简称伟焕机械公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度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，公允反映了伟焕机械公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度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，我们独立于伟焕机械公司，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，认为对本期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。

伟焕机械公司营业收入主要来自于电脑针织袜机、电脑针织横机及配件。2024 年度，伟焕机械公司营业收入金额为人民币 538,770,297.80 元，其中，电脑针织袜机的营业收入为人民币 498,406,717.40 元，占营业收入的 92.51%。

由于营业收入是伟焕机械公司关键业绩指标之一，可能存在伟焕机械公司管理层（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，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（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、客户签收单及调试单等；对于出口收入，选取项目检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票及调试单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，选择项目函证销售金额；

（6）抽取部分重要客户，亲自前往客户厂区进行走访确认；

（7）实施截止测试，评价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）应收账款的减值

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)4。

截至 2024 年 12 月 31 日，伟焕机械公司应收账款账面余额为人民币 460,820,477.87 元，坏账准备为人民币 37,194,869.84 元，账面价值为人民币 423,625,608.03 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，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。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）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（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，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，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；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错

报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估伟焕机械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。

伟焕机械公司治理层（以下简称治理层）负责监督伟焕机械公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对伟焕机械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伟焕机械公司不能持续经营。

(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)就伟焕机械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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：严燕鸿 （项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：陈安龙

二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	26,175,203.60	77,772,781.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	16,422,598.26	

衍生金融资产			
应收票据	3	5,769,597.27	3,009,245.65
应收账款	4	423,625,608.03	312,022,846.01
应收款项融资	5	1,997,126.07	
预付款项	6	4,060,256.30	6,726,294.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	11,784,203.79	2,043,530.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	141,680,977.13	137,113,810.21
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	259,189.37	185,980.19
流动资产合计		631,774,759.82	538,874,488.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	56,177,436.01	61,441,192.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	13,196,118.61	11,842,038.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	5,654,467.56	2,965,887.99
其他非流动资产	13		440,682.92
非流动资产合计		75,028,022.18	76,689,802.35

资产总计		706,802,782.00	615,564,290.89
流动负债：			
短期借款	15	8,758,547.92	500,611.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16	86,038,254.14	133,511,205.95
应付账款	17	131,134,479.40	73,565,882.44
预收款项	18	2,333,993.98	3,505,133.99
合同负债	19	29,480,580.88	19,732,000.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20	5,918,696.52	5,518,637.73
应交税费	21	17,628,703.90	15,620,502.57
其他应付款	22	593,550.72	662,394.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	23	5,885,858.11	3,520,892.41
流动负债合计		287,772,665.57	256,137,261.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	24	5,005,805.56	20,024,444.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	12	633,317.85	670,452.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,639,123.41	20,694,897.00
负债合计		293,411,788.98	276,832,158.42
所有者权益（或股东权益）：			

股本	25	55,590,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	140,713,188.51	131,716,055.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	19,334,080.23	13,565,619.56
一般风险准备			
未分配利润	28	197,753,724.28	138,950,457.27
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		413,390,993.02	338,732,132.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		413,390,993.02	338,732,132.47
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		706,802,782.00	615,564,290.89

法定代表人：蒋志球主管会计工作负责人：许东亮会计机构负责人：许东亮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		25,529,682.87	64,167,601.68
交易性金融资产		13,407,945.68	
衍生金融资产			
应收票据		5,733,516.27	2,953,455.00
应收账款	1	422,174,557.58	310,432,243.04
应收款项融资		1,930,878.52	
预付款项		4,028,870.74	12,452,625.81
其他应收款	2	21,705,930.03	3,178,263.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		133,240,863.85	129,306,874.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		627,752,245.54	522,491,063.89
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	3	48,510,803.38	48,506,475.05
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		8,526,602.73	9,517,241.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,347,726.08	4,238,258.99
无形资产		1,737,002.15	89,098.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,692,828.38	3,005,008.85
其他非流动资产			440,682.92
非流动资产合计		69,814,962.72	65,796,765.89
资产总计		697,567,208.26	588,287,829.78
流动负债：			
短期借款		8,758,547.92	500,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,038,254.14	133,511,205.95
应付账款		135,368,801.83	69,749,343.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,123,420.34	5,046,147.64
应交税费		14,632,722.94	12,917,631.45
其他应付款		12,647,412.66	7,192,625.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		28,841,874.31	19,438,135.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,893,790.18	1,440,881.65
其他流动负债		5,847,878.11	3,520,892.41

流动负债合计		299,152,702.43	253,317,474.60
非流动负债：			
长期借款		5,005,805.56	10,012,222.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,764,709.53	3,085,881.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,770,515.09	13,098,104.01
负债合计		307,923,217.52	266,415,578.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,590,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,713,188.51	131,716,055.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,334,080.23	13,565,619.56
一般风险准备			
未分配利润		174,006,722.00	122,090,575.97
所有者权益（或股东权益）合计		389,643,990.74	321,872,251.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		697,567,208.26	588,287,829.78

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		538,770,297.80	478,201,592.90
其中：营业收入	1	538,770,297.80	478,201,592.90
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		452,639,366.42	382,939,961.25
其中：营业成本	1	395,859,274.99	341,634,361.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,279,661.05	3,164,778.88
销售费用	3	23,835,606.09	18,004,865.68
管理费用	4	14,869,960.61	11,839,113.47
研发费用	5	17,805,452.74	14,036,799.11
财务费用	6	-4,010,589.06	-5,739,956.99
其中：利息费用		371,884.30	54,166.67
利息收入		3,417,202.56	5,367,790.60
加：其他收益	7	5,016,550.42	3,734,648.38
投资收益（损失以“-”号填列）	8	68,358.07	17,153.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	122,598.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-15,965,880.21	-9,645,900.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,532,954.80	-945,232.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	9,276.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,848,879.93	88,422,300.32
加：营业外收入	13	19,613.25	340,746.28
减：营业外支出	14	79,831.66	202,397.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,788,661.52	88,560,648.75
减：所得税费用	15	9,216,933.84	11,930,207.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,571,727.68	76,630,441.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,571,727.68	76,630,441.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		64,571,727.68	76,630,441.40
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,571,727.68	76,630,441.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		64,571,727.68	76,630,441.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.16	1.41
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.16	1.41

法定代表人：蒋志球 主管会计工作负责人：许东亮 会计机构负责人：许东亮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	526,493,207.68	468,372,169.19
减：营业成本	1	394,414,930.62	341,881,629.14
税金及附加		2,792,294.66	2,374,185.79
销售费用		22,804,652.29	17,639,686.37
管理费用		14,307,745.26	11,329,498.29
研发费用	2	17,959,641.00	15,346,942.90
财务费用		-3,418,549.53	-5,409,796.95
其中：利息费用		689,085.72	309,796.17
利息收入		3,293,577.79	5,360,411.23
加：其他收益		4,996,638.61	3,443,328.17
投资收益（损失以“-”号填列）	3	60,542.19	6,833.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		107,945.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,852,672.77	-9,457,964.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,477,320.12	-515,951.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,276.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,476,903.78	78,686,269.57
加：营业外收入		11.75	340,193.08
减：营业外支出		74,515.34	195,859.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,402,400.19	78,830,602.73
减：所得税费用		7,717,793.49	10,127,426.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,684,606.70	68,703,175.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,684,606.70	68,703,175.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		57,684,606.70	68,703,175.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		460,251,688.04	382,203,069.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,134,049.27	3,606,540.95
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	135,602,725.42	45,070,642.63
经营活动现金流入小计		601,988,462.73	430,880,253.38
购买商品、接受劳务支付的现金		396,710,637.59	279,997,994.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,035,987.58	38,766,916.55
支付的各项税费		32,265,613.01	23,582,492.64
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	152,512,775.88	67,256,521.28
经营活动现金流出小计		630,525,014.06	409,603,925.14
经营活动产生的现金流量净额		-28,536,551.33	21,276,328.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	200,600,000.00	26,850,000.00
取得投资收益收到的现金		68,358.07	629,533.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,969.03	12,557.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,701,327.10	27,492,091.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,440,868.10	10,735,366.03
投资支付的现金	1(2)	216,900,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		219,340,868.10	20,735,366.03
投资活动产生的现金流量净额		-18,639,541.00	6,756,725.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,668,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,250,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,918,300.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,586.37	29,111.12
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(3)	216,981.13	
筹资活动现金流出小计		26,599,567.50	21,529,111.12
筹资活动产生的现金流量净额		2,318,732.50	20,470,888.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,160,157.64	428,098.17

五、现金及现金等价物净增加额		-43,697,202.19	48,932,040.46
加：期初现金及现金等价物余额		52,919,092.71	3,987,052.25
六、期末现金及现金等价物余额		9,221,890.52	52,919,092.71

法定代表人：蒋志球主管会计工作负责人：许东亮会计机构负责人：许东亮

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		451,704,789.25	374,535,706.36
收到的税费返还		4,542,635.78	2,669,507.10
收到其他与经营活动有关的现金		184,073,720.65	76,330,077.36
经营活动现金流入小计		640,321,145.68	453,535,290.82
购买商品、接受劳务支付的现金		388,744,642.43	289,103,485.32
支付给职工以及为职工支付的现金		44,640,347.43	35,010,376.84
支付的各项税费		27,668,963.70	20,629,264.91
支付其他与经营活动有关的现金		205,269,083.79	76,103,891.84
经营活动现金流出小计		666,323,037.35	420,847,018.91
经营活动产生的现金流量净额		-26,001,891.67	32,688,271.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		196,500,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,542.19	506,792.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,500.00	8,919.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		196,574,042.19	13,515,711.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,440,868.10	5,301,056.01
投资支付的现金		209,800,000.00	12,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		212,240,868.10	17,801,056.01
投资活动产生的现金流量净额		-15,666,825.91	-4,285,344.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,668,300.00	
取得借款收到的现金		19,250,000.00	32,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,918,300.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		354,808.59	22,444.45
支付其他与筹资活动有关的现金		2,553,516.92	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		18,908,325.51	23,322,444.45
筹资活动产生的现金流量净额		10,009,974.49	8,677,555.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		921,200.14	307,245.38
五、现金及现金等价物净增加额		-30,737,542.95	37,387,728.55
加：期初现金及现金等价物余额		39,313,912.74	1,926,184.19
六、期末现金及现金等价物余额		8,576,369.79	39,313,912.74

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少 数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	54,500,000.00				131,716,055.64				13,565,619.56		138,950,457.27		338,732,132.47
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	54,500,000.00				131,716,055.64				13,565,619.56		138,950,457.27		338,732,132.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,090,000.00				8,997,132.87				5,768,460.67		58,803,267.01		74,658,860.55
（一）综合收益总额											64,571,727.68		64,571,727.68
（二）所有者投入和减少资本	1,090,000.00				8,997,132.87								10,087,132.87
1. 股东投入的普通股	1,090,000.00				8,361,318.87								9,451,318.87
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				635,814.00							635,814.00
4. 其他											
（三）利润分配							5,768,460.67		-5,768,460.67		
1. 提取盈余公积							5,768,460.67		-5,768,460.67		
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、本年期末余额	55,590,000.00			140,713,188.51			19,334,080.23		197,753,724.28		413,390,993.02

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少 数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	54,500,000.00				131,564,314.14				6,695,301.96		69,190,333.47		261,949,949.57
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	54,500,000.00				131,564,314.14				6,695,301.96		69,190,333.47		261,949,949.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					151,741.50				6,870,317.60		69,760,123.80		76,782,182.90
（一）综合收益总额											76,630,441.40		76,630,441.40
（二）所有者投入和减少资本					151,741.50								151,741.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他				151,741.50								151,741.50
（三）利润分配								6,870,317.60	-6,870,317.60			
1. 提取盈余公积								6,870,317.60	-6,870,317.60			
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、本年期末余额	54,500,000.00			131,716,055.64				13,565,619.56	138,950,457.27			338,732,132.47

法定代表人：蒋志球主管会计工作负责人：许东亮会计机构负责人：许东亮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,500,000.00				131,716,055.64				13,565,619.56		122,090,575.97	321,872,251.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,500,000.00				131,716,055.64				13,565,619.56		122,090,575.97	321,872,251.17
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,090,000.00				8,997,132.87				5,768,460.67		51,916,146.03	67,771,739.57
（一）综合收益总额											57,684,606.70	57,684,606.70
（二）所有者投入和减少资本	1,090,000.00				8,997,132.87							10,087,132.87
1. 股东投入的普通股	1,090,000.00				8,361,318.87							9,451,318.87
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					635,814.00							635,814.00
4. 其他												
（三）利润分配								5,768,460.67		-5,768,460.67		
1. 提取盈余公积								5,768,460.67		-5,768,460.67		
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、本年期末余额	55,590,000.00				140,713,188.51				19,334,080.23		174,006,722.00	389,643,990.74
项目	2023 年											
	股本	其他权益工具				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积							
一、上年期末余额	54,500,000.00				131,564,314.14				6,695,301.96		60,257,717.58	253,017,333.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,500,000.00				131,564,314.14				6,695,301.96		60,257,717.58	253,017,333.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					151,741.50				6,870,317.60		61,832,858.39	68,854,917.49
（一）综合收益总额											68,703,175.99	68,703,175.99
（二）所有者投入和减少资本					151,741.50							151,741.50
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					151,741.50							151,741.50
（三）利润分配									6,870,317.60		-6,870,317.60	

1. 提取盈余公积								6,870,317.60		-6,870,317.60	
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、本年期末余额	54,500,000.00				131,716,055.64			13,565,619.56		122,090,575.97	321,872,251.17

浙江伟焕机械制造股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江伟焕机械制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江伟焕机械制造有限公司（以下简称伟焕有限公司），伟焕有限公司系由蒋志球和俞伟欢发起设立，于 2009 年 7 月 29 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 91330681692377158L 的企业法人营业执照，注册资本 55,590,000.00 元，股份总数 55,590,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 37,537,166 股；无限售条件的流通股份 18,052,834 股。公司股票已于 2023 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为电脑针织袜机、电脑针织横机及配件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 23 日第二届第三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、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	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 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

（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）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。

（九）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）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

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

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4)以摊余成本计量的金融负债

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

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5.金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6.金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	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
应收信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合		
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
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	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，该组合预期信用损失率为 0%
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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	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，该组合预期信用损失率为 0%

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的年份起算。

3.按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

（十三）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。

（十四）投资性房地产

- 1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	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	验收完成后达到预计可使用状态
专用设备	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、专利权及应用软件等，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	50 年，法定使用权	直线法
专利权	3 年，预计受益期间	直线法
应用软件	10 年，预计受益期间	直线法

3.研发支出的归集范围

(1)人员人工费用

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

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)直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3)折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4)无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5)设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6)装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7)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）。

(8)其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（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）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。

（二十三）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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3.收入确认的具体方法

公司销售收入主要分为内销收入和外销收入。其中内销收入的具体确认方法为公司将商品运送并移交给客户，如果合同约定不需要安装调试的，在取得相关签收单据后确认收入；如果合同约定需要安装调试的在进行安装调试完毕后取得相关安装调试单据后确认收入。外销收入按照不同贸易模式分别确认：(1)FOB、CIF 贸易模式：外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取

货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；(2)EXW 模式：货物工厂交付客户指定的物流公司时确认收入；(3)对于合同约定需要安装调试的，在取得相关签收单据后确认收入。

（二十四）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

（二十五）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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（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。

（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。

（三十）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

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

4.公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023 年度利润表项目		
营业成本	869,281.77	

销售费用	-869,281.77	
------	-------------	--

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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%、25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江伟焕机械科技有限公司（以下简称伟焕科技公司）	25%
诸暨市行校进出口有限公司（以下简称行校进出口公司）	20%

（二）税收优惠

1.根据 2024 年 12 月 6 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公示》，公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2024 年起减按 15%的税率计缴企业所得税。

2.根据财政部、税务总局《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）的相关规定，本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

3.根据财政部、国家税务总局《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》（税务总局公告 2023 年第 12 号），公司子公司行校进出

口公司 2024 年度应纳税所得额不超过 300 万元(含)，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

项目	期末数	期初数
库存现金	7,000.62	4,953.62
银行存款	9,214,889.90	52,914,139.09
其他货币资金	16,953,313.08	24,853,688.94
合计	26,175,203.60	77,772,781.65

2.交易性金融资产

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,422,598.26	
其中：理财产品	16,422,598.26	
合计	16,422,598.26	

3.应收票据

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
信用等级一般的银行承兑汇票	5,769,597.27	3,009,245.65
合计	5,769,597.27	3,009,245.65

(2)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,073,260.28	100.00	303,663.01	5.00	5,769,597.27

其中：信用等级一般的 银行承兑汇票	6,073,260.28	100.00	303,663.01	5.00	5,769,597.27
合计	6,073,260.28	100.00	303,663.01	5.00	5,769,597.27

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,167,627.00	100.00	158,381.35	5.00	3,009,245.65
其中：信用等级一般的银 行承兑汇票	3,167,627.00	100.00	158,381.35	5.00	3,009,245.65
合计	3,167,627.00	100.00	158,381.35	5.00	3,009,245.65

2)采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般的银 行承兑汇票组合	6,073,260.28	303,663.01	5.00
小计	6,073,260.28	303,663.01	5.00

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	158,381.35	145,281.66				303,663.01
合计	158,381.35	145,281.66				303,663.01

(4)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,550,798.11
小计		4,550,798.11

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄

银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

对于由信用等级一般的商业银行和财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

4.应收账款

(1)账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	333,531,861.84	266,978,018.90
1-2 年	113,813,765.53	49,557,804.50
2-3 年	10,440,083.50	16,998,380.01
3-4 年	2,938,767.00	386,000.00
4-5 年	96,000.00	
账面余额合计	460,820,477.87	333,920,203.41
减：坏账准备	37,194,869.84	21,897,357.40
账面价值合计	423,625,608.03	312,022,846.01

(2)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	13,290,000.00	2.88	6,148,000.00	46.26	7,142,000.00
按组合计提坏账准备	447,530,477.87	97.12	31,046,869.84	6.94	416,483,608.03
合计	460,820,477.87	100.00	37,194,869.84	8.07	423,625,608.03

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	333,920,203.41	100.00	21,897,357.40	6.56	312,022,846.01
合计	333,920,203.41	100.00	21,897,357.40	6.56	312,022,846.01

2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	320,241,861.84	16,012,093.09	5.00
1-2年	113,813,765.53	11,381,376.55	10.00
2-3年	10,440,083.50	2,088,016.70	20.00
3-4年	2,938,767.00	1,469,383.50	50.00
4-5年	96,000.00	96,000.00	100.00
小计	447,530,477.87	31,046,869.84	6.94

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备		4,286,300.00			1,861,700.00	6,148,000.00
按组合计提坏账准备	21,897,357.40	10,983,774.74	28,437.70	1,000.00	-1,861,700.00	31,046,869.84
合计	21,897,357.40	15,270,074.74	28,437.70	1,000.00		37,194,869.84

(4)本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,000.00

(5)应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
江西茂华纺纱有限公司	11,879,680.00		11,879,680.00	2.58	1,535,936.00
侯殿军	7,727,000.00		7,727,000.00	1.68	2,890,600.00

江西莱魅莎纺织科技有限公司	6,800,000.00		6,800,000.00	1.48	340,000.00
辽源市美源袜业有限公司	6,600,000.00		6,600,000.00	1.43	348,900.00
山东慈航针纺有限公司	6,485,000.00		6,485,000.00	1.41	324,250.00
小计	39,491,680.00		39,491,680.00	8.57	5,439,686.00

[注]期初已按账龄组合计提坏账准备 1,861,700.00 元，本期按单项计提坏账准备

5.应收款项融资

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
信用等级较高的银行承兑汇票	1,997,126.07	
合计	1,997,126.07	

(2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
信用等级较高的银行承兑汇票	3,871,424.98
小计	3,871,424.98

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。

6.预付款项

(1)账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,990,106.94	98.27		3,990,106.94	6,369,294.33	94.69		6,369,294.33
1-2 年	50,149.38	1.24		50,149.38	202,900.00	3.02		202,900.00
2-3 年					14,000.00	0.21		14,000.00
3 年以上	19,999.98	0.49		19,999.98	140,099.98	2.08		140,099.98

合计	4,060,256.30	100.00		4,060,256.30	6,726,294.31	100.00		6,726,294.31
----	--------------	--------	--	--------------	--------------	--------	--	--------------

(2)预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
浙江大豪明创智能技术有限公司	571,950.00	14.09
温州龙锐机械有限公司	354,767.79	8.74
诸暨市顾德装饰有限公司	325,000.00	8.00
绍兴市新球针织机械有限公司	275,812.17	6.79
永康市匠鑫机械有限公司	181,500.00	4.47
小计	1,709,029.96	42.09

7.其他应收款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	1,770,775.97	1,690,055.07
其他应收款	10,013,427.82	353,475.45
合计	11,784,203.79	2,043,530.52

(2)应收利息

项目	期末数	期初数
应收客户利息	1,770,775.97	1,690,055.07
小计	1,770,775.97	1,690,055.07

(3)其他应收款

1)款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	293,663.23	143,132.05
押金保证金	10,100,000.00	100,000.00
应收暂付款	209,945.00	150,000.00
账面余额小计	10,603,608.23	393,132.05
减：坏账准备	590,180.41	39,656.60

账面价值小计	10,013,427.82	353,475.45
--------	---------------	------------

2)账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	10,403,608.23	193,132.05
1-2 年		100,000.00
2-3 年	100,000.00	100,000.00
3-4 年	100,000.00	
账面余额小计	10,603,608.23	393,132.05
减：坏账准备	590,180.41	39,656.60
账面价值小计	10,013,427.82	353,475.45

3)坏账准备计提情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,603,608.23	100.00	590,180.41	5.57	10,013,427.82
小计	10,603,608.23	100.00	590,180.41	5.57	10,013,427.82

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	393,132.05	100.00	39,656.60	10.09	353,475.45
小计	393,132.05	100.00	39,656.60	10.09	353,475.45

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,603,608.23	590,180.41	5.57

其中：1 年以内	10,403,608.23	520,180.41	5.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
小计	10,603,608.23	590,180.41	5.57

4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	9,656.60	10,000.00	20,000.00	39,656.60
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	510,523.81		40,000.00	550,523.81
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	520,180.41		70,000.00	590,180.41
期末坏账准备计提比例（%）	5.00		35.00	5.57

5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
圣东尼（上海）针织机器有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1 年以内	94.31	500,000.00
出口退税	出口退税	293,663.23	1 年以内	2.77	14,683.16
备用金	应收暂付款	109,945.00	1 年以内	1.04	5,497.25
诸暨市九玥机械科技有限公司	应收暂付款	100,000.00	2-3 年	0.94	20,000.00
浙江诸暨八方热电有限责任公司	押金保证金	100,000.00	3-4 年	0.94	50,000.00

小计		10,603,608.23		100.00	590,180.41
----	--	---------------	--	--------	------------

8.存货

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	41,571,100.80	1,110,391.61	40,460,709.19	44,624,956.63	551,244.72	44,073,711.91
在产品	6,937,162.04		6,937,162.04	5,751,532.90		5,751,532.90
库存商品	48,975,218.01	530,828.86	48,444,389.15	56,674,469.93		56,674,469.93
自制半成品	9,314,782.52	128,981.54	9,185,800.98	9,420,912.12	178,187.58	9,242,724.54
发出商品	33,985,126.01		33,985,126.01	20,476,289.47		20,476,289.47
委托加工物资	1,313,072.78		1,313,072.78	895,081.46		895,081.46
合同履约成本	1,354,716.98		1,354,716.98			
合计	143,451,179.14	1,770,202.01	141,680,977.13	137,843,242.51	729,432.30	137,113,810.21

(2)存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1)明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	551,244.72	896,261.79		337,114.90		1,110,391.61
库存商品		530,828.86				530,828.86
自制半成品	178,187.58	105,864.15		155,070.19		128,981.54
合计	729,432.30	1,532,954.80		492,185.09		1,770,202.01

2)确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料、自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货出售

(3)合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
专利授权费		1,354,716.98			1,354,716.98
小计		1,354,716.98			1,354,716.98

9.其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	259,189.37		259,189.37	185,980.19		185,980.19
合计	259,189.37		259,189.37	185,980.19		185,980.19

10.固定资产

(1)明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	57,984,834.48	795,871.42	21,602,290.41	10,222,953.04	210,166.01	90,816,115.36
本期增加金额		163,616.64	265,496.45	432,522.12		861,635.21
1)购置		163,616.64	265,496.45	432,522.12		861,635.21
本期减少金额			29,345.06	53,401.71		82,746.77
1)处置或报废			29,345.06	53,401.71		82,746.77
期末数	57,984,834.48	959,488.06	21,838,441.80	10,602,073.45	210,166.01	91,595,003.80
累计折旧						
期初数	17,090,143.77	479,907.16	4,945,099.95	6,843,133.37	16,638.14	29,374,922.39
本期增加金额	2,754,939.00	171,150.89	2,143,844.34	1,011,389.06	39,931.54	6,121,254.83
1)计提	2,754,939.00	171,150.89	2,143,844.34	1,011,389.06	39,931.54	6,121,254.83
本期减少金额			27,877.81	50,731.62		78,609.43
1)处置或报废			27,877.81	50,731.62		78,609.43
期末数	19,845,082.77	651,058.05	7,061,066.48	7,803,790.81	56,569.68	35,417,567.79
账面价值						
期末账面价值	38,139,751.71	308,430.01	14,777,375.32	2,798,282.64	153,596.33	56,177,436.01

期初账面价值	40,894,690.71	315,964.26	16,657,190.46	3,379,819.67	193,527.87	61,441,192.97
--------	---------------	------------	---------------	--------------	------------	---------------

(2)经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,470,615.10
其他设备	153,596.33
小计	16,624,211.43

11.无形资产

项目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
账面原值				
期初数	14,721,540.00	188,679.24		14,910,219.24
本期增加金额			1,725,173.14	1,725,173.14
1)购置			1,725,173.14	1,725,173.14
本期减少金额				
期末数	14,721,540.00	188,679.24	1,725,173.14	16,635,392.38
累计摊销				
期初数	2,968,600.06	99,580.71		3,068,180.77
本期增加金额	293,823.48	62,893.08	14,376.44	371,093.00
1)计提	293,823.48	62,893.08	14,376.44	371,093.00
本期减少金额				
期末数	3,262,423.54	162,473.79	14,376.44	3,439,273.77
账面价值				
期末账面价值	11,459,116.46	26,205.45	1,710,796.70	13,196,118.61
期初账面价值	11,752,939.94	89,098.53		11,842,038.47

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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	39,858,915.27	5,974,340.43	22,824,827.65	3,451,884.05
合计	39,858,915.27	5,974,340.43	22,824,827.65	3,451,884.05

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	107,945.68	16,191.85		
固定资产一次性折旧	4,477,720.98	936,998.87	5,678,653.74	1,156,448.62
合计	4,585,666.66	953,190.72	5,678,653.74	1,156,448.62

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	319,872.87	5,654,467.56	485,996.06	2,965,887.99
递延所得税负债	319,872.87	633,317.85	485,996.06	670,452.56

13.其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款				440,682.92		440,682.92
合计				440,682.92		440,682.92

14.所有权或使用权受到限制的资产

(1)期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	16,953,313.08	16,953,313.08	质押	开立银行承兑汇票
固定资产	55,297,539.06	36,027,384.70	抵押	开立银行承兑汇票、银行借款
无形资产	14,721,540.00	11,459,116.46	抵押	开立银行承兑汇票、银行借款
合计	86,972,392.14	64,439,814.24		

(2)期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	24,853,688.94	24,853,688.94	质押	开立银行承兑汇票
固定资产	55,297,539.06	38,654,565.70	抵押	开立银行承兑汇票、银行借款
无形资产	14,721,540.00	11,752,939.94	抵押	开立银行承兑汇票、银行借款
合计	94,872,768.00	75,261,194.58		

15.短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	500,611.11	500,611.11
抵押及保证借款	8,257,936.81	
合计	8,758,547.92	500,611.11

16.应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	86,038,254.14	133,511,205.95
合计	86,038,254.14	133,511,205.95

17.应付账款

项目	期末数	期初数
货款	123,464,376.75	67,794,474.57
费用款	7,664,813.80	5,489,888.93
工程设备款	5,288.85	281,518.94
合计	131,134,479.40	73,565,882.44

18.预收款项

项目	期末数	期初数
房屋租赁款	2,333,993.98	3,505,133.99
合计	2,333,993.98	3,505,133.99

19.合同负债

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
贷款	29,480,580.88	19,732,000.58
合计	29,480,580.88	19,732,000.58

(2)合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的原因

项目	变动金额	变动原因
INDUSTRIALDEVELOPMENTFUNDJSC	6,347,537.86	2024 年末存在袜机未调试完成，已经预收总货款的 90.00%
小计	6,347,537.86	

20.应付职工薪酬

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,148,883.76	45,677,753.69	45,161,036.09	5,665,601.36
离职后福利—设定提存计划	369,753.97	2,844,516.05	2,961,174.86	253,095.16
合计	5,518,637.73	48,522,269.74	48,122,210.95	5,918,696.52

(2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,014,863.86	41,877,218.15	41,394,257.79	5,497,824.22
职工福利费		916,018.87	916,018.87	
社会保险费	134,019.90	1,754,182.95	1,730,026.44	158,176.41
其中：医疗保险费	120,076.59	1,653,749.23	1,624,268.86	149,556.96
工伤保险费	13,943.31	100,433.72	105,757.58	8,619.45
住房公积金		1,001,735.00	1,001,735.00	
工会经费和职工教育经费		128,598.72	118,997.99	9,600.73
小计	5,148,883.76	45,677,753.69	45,161,036.09	5,665,601.36

(3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	357,003.92	2,751,364.36	2,863,437.48	244,930.80
失业保险费	12,750.05	93,151.69	97,737.38	8,164.36

小计	369,753.97	2,844,516.05	2,961,174.86	253,095.16
----	------------	--------------	--------------	------------

21.应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	10,239,480.02	12,111,996.08
增值税	5,645,448.51	2,390,198.12
房产税	666,918.72	593,837.12
城市维护建设税	342,767.57	166,265.88
代扣代缴个人所得税	98,373.79	100,851.75
印花税	66,097.40	73,777.88
教育费附加	146,900.39	71,256.81
土地使用税	324,783.90	64,814.40
地方教育附加	97,933.60	47,504.53
合计	17,628,703.90	15,620,502.57

22.其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	400,000.00	422,000.00
应付暂收款	193,550.72	240,394.64
合计	593,550.72	662,394.64

23.其他流动负债

项目	期末数	期初数
未终止确认的商业汇票	4,550,798.11	2,758,900.00
待转销项税额	1,335,060.00	761,992.41
合计	5,885,858.11	3,520,892.41

24.长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	5,005,805.56	20,024,444.44
合计	5,005,805.56	20,024,444.44

25.股本

(1)明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,500,000.00	1,090,000.00				1,090,000.00	55,590,000.00

(2)其他说明

根据公司第一届董事会第九次会议和 2023 年第二次临时股东大会决议，公司审议通过向陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称开源雏鹰）和开源证券股份有限公司（以下简称开源证券）定向增发人民币普通股 1,090,000 股，该决议已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意浙江伟焕机械制造有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕3416 号）核准。2024 年 1 月，公司向开源雏鹰和开源证券发行人民币普通股 1,090,000 股，每股发行价格为人民币 8.87 元，减除发行费用人民币 216,981.13 元（不含增值税）后，募集资金净额为 9,451,318.87 元。公司计入股本人民币 1,090,000.00 元，计入资本公积股本溢价 8,361,318.87 元。上述股本变动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〔2024〕17 号）。公司已于 2024 年 2 月 22 日办妥工商变更手续。

26.资本公积

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	127,893,214.78	8,361,318.87		136,254,533.65
其他资本公积	3,822,840.86	635,814.00		4,458,654.86
合计	131,716,055.64	8,997,132.87		140,713,188.51

(2)其他说明

- 1)本期股本溢价增加 8,361,318.87 元，详见本财务报表附注五(一)25 之说明。
- 2)公司当期确认以权益结算的股份支付总额 635,814.00 元，相应增加资本公积 635,814.00 元，详见本财务报表附注十二（二）之说明。

27.盈余公积

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,565,619.56	5,768,460.67		19,334,080.23
合计	13,565,619.56	5,768,460.67		19,334,080.23

(2)其他说明

本期增加系根据母公司本期实现净利润计提 10%的法定盈余公积

5,768,460.67 元。

28.未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	138,950,457.27	69,190,333.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,571,727.68	76,630,441.40
减：提取法定盈余公积	5,768,460.67	6,870,317.60
期末未分配利润	197,753,724.28	138,950,457.27

（二）合并利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	534,547,757.10	394,091,632.39	474,103,261.73	339,844,102.65
其他业务收入	4,222,540.70	1,767,642.60	4,098,331.17	1,790,258.45
合计	538,770,297.80	395,859,274.99	478,201,592.90	341,634,361.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	535,496,518.69	394,700,585.57	475,008,109.75	340,351,120.19

(2)收入分解信息

1)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电脑针织袜机	498,406,717.40	363,562,281.04	450,989,134.33	320,458,076.76

电脑针织横机	31,130,852.74	26,653,434.98	18,716,859.98	15,625,624.80
配件及辅助设备	5,010,186.96	3,875,916.37	4,397,267.42	3,760,401.10
其他销售	948,761.59	608,953.18	904,848.02	507,017.53
小计	535,496,518.69	394,700,585.57	475,008,109.75	340,351,120.19

2)与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	450,472,268.18	334,880,163.83	394,770,699.38	284,695,543.84
外销	85,024,250.51	59,820,421.74	80,237,410.37	55,655,576.35
小计	535,496,518.69	394,700,585.57	475,008,109.75	340,351,120.19

3)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	535,496,518.69	475,008,109.75
小计	535,496,518.69	475,008,109.75

(3)在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 17,425,896.70 元。

2.税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,612,158.22	1,291,917.29
房产税	666,918.72	593,836.97
教育费附加	690,924.95	553,678.81
地方教育附加	460,616.66	369,119.25
印花税	264,289.10	291,412.16
土地使用税	584,753.40	64,814.40
合计	4,279,661.05	3,164,778.88

3.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,701,278.15	9,632,416.42

销售服务费	5,060,485.54	3,531,046.80
宣传展览费	2,421,589.88	1,961,705.37
折旧费	1,057,612.90	1,140,768.06
业务招待费	1,226,268.81	939,656.04
保险费	661,906.72	264,333.33
股份支付费用	8,480.00	8,480.00
其他	697,984.09	526,459.66
合计	23,835,606.09	18,004,865.68

4.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,478,553.92	6,513,693.17
中介费及咨询费	2,132,653.57	2,236,717.47
办公费	1,629,071.64	1,066,369.09
折旧及摊销	729,744.95	610,358.89
维修费	128,625.44	371,543.59
残疾人就业保障金	270,388.19	245,595.69
业务招待费	78,906.97	210,463.95
保险费	198,641.33	191,762.10
车辆费	112,766.20	149,101.48
股份支付费用	544,760.00	60,687.50
其他	565,848.40	182,820.54
合计	14,869,960.61	11,839,113.47

5.研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,773,792.93	5,782,110.61
直接材料	8,055,730.68	5,619,406.73
直接费用	2,413,646.81	2,161,743.25
折旧及摊销	562,282.32	473,538.52

合计	17,805,452.74	14,036,799.11
----	---------------	---------------

6.财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	371,884.30	54,166.67
利息收入	-3,417,202.56	-5,367,790.60
汇兑损益	-1,233,584.35	-731,534.01
手续费	268,313.55	305,200.95
合计	-4,010,589.06	-5,739,956.99

7.其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,782,704.99	1,881,800.00	2,782,704.99
代扣个人所得税手续费返还	17,130.66	13,270.52	
增值税加计抵减	2,135,464.77	1,784,977.86	
税费减免	81,250.00	54,600.00	
合计	5,016,550.42	3,734,648.38	2,782,704.99

8.投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	68,358.07	17,153.00
合计	68,358.07	17,153.00

9.公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	122,598.26	
其中：银行理财产品	122,598.26	
合计	122,598.26	

10.信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

坏账损失	-15,965,880.21	-9,645,900.53
合计	-15,965,880.21	-9,645,900.53

11.资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,532,954.80	-1,000,876.18
合同资产减值损失		55,644.00
合计	-1,532,954.80	-945,232.18

12.资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	9,276.81		9,276.81
合计	9,276.81		9,276.81

13.营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	18,001.78		18,001.78
违约及赔款收入		279,314.26	
无法支付款项	1,610.79	46,068.10	1,610.79
其他	0.68	15,363.92	0.68
合计	19,613.25	340,746.28	19,613.25

14.营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款及罚款支出	78,693.42	140,899.45	78,693.42
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产毁损报废损失		11,434.96	
其他	1,138.24	63.44	1,138.24
合计	79,831.66	202,397.85	79,831.66

15.所得税费用

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,942,648.12	13,545,562.74
递延所得税费用	-2,725,714.28	-1,615,355.39
合计	9,216,933.84	11,930,207.35

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	73,788,661.52	88,560,648.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,073,854.38	13,278,713.02
子公司适用不同税率的影响	313,727.88	459,176.06
调整以前期间所得税的影响	306,623.33	402,021.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,616.66	134,247.02
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-2,656,465.29	-2,335,871.06
福利企业残疾人工资加计扣除的影响	-7,423.12	-8,078.83
所得税费用	9,216,933.84	11,930,207.35

（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)收回投资收到的现金

项目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	200,600,000.00	26,850,000.00
合计	200,600,000.00	26,850,000.00

(2)投资支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	216,900,000.00	10,000,000.00
合计	216,900,000.00	10,000,000.00

2.收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票保证金	128,129,109.06	35,073,062.92
收到利息收入	1,505,083.18	3,767,399.02
收到租赁收入	1,187,501.85	3,043,801.49
收到政府补助	2,782,704.99	1,881,800.00
收到押金保证金		104,000.00
收回往来款		102,000.00
其他	1,998,326.34	1,098,579.20
合计	135,602,725.42	45,070,642.63

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现的费用	22,013,055.48	14,400,220.60
支付承兑汇票保证金	120,228,733.20	51,802,317.86
支付押金保证金	10,022,000.00	42,000.00
其他	248,987.20	1,011,982.82
合计	152,512,775.88	67,256,521.28

(3)支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
股份定向增发费用	216,981.13	
合计	216,981.13	

3.现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,571,727.68	76,630,441.40
加：资产减值准备	1,532,954.80	945,232.18
信用减值准备	15,965,880.21	9,645,900.53
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,121,254.83	5,667,154.46

无形资产摊销	371,093.00	356,716.56
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）	-9,276.81	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-18,001.78	11,434.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-122,598.26	
财务费用（收益以“-”号填列）	-861,700.05	-677,367.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,358.07	-17,153.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,688,579.57	-1,435,962.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37,134.71	-179,393.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,100,121.72	-17,442,303.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,648,164.60	-157,762,374.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,818,659.72	105,382,260.03
其他	635,814.00	151,741.50
经营活动产生的现金流量净额	-28,536,551.33	21,276,328.24
(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	9,221,890.52	52,919,092.71
减：现金的期初余额	52,919,092.71	3,987,052.25
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	-43,697,202.19	48,932,040.46

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1)现金	9,221,890.52	52,919,092.71
其中：库存现金	7,000.62	4,953.62

可随时用于支付的银行存款	9,214,889.90	52,914,139.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	9,221,890.52	52,919,092.71
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		

5.筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	500,611.11	9,250,000.00	322,718.02	1,314,781.21		8,758,547.92
长期借款(含一年内到期的长期借款)	20,024,444.44	10,000,000.00	49,166.28	25,067,805.16		5,005,805.56
小计	20,525,055.55	19,250,000.00	371,884.30	26,382,586.37		13,764,353.48

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	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	14,430,947.30	17,458,372.80
其中：支付货款	14,430,947.30	17,458,372.80

(五) 其他

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			189,757.44
其中：美元	26,397.73	7.1884	189,757.44
应收账款			11,360,883.42

其中：美元	1,580,446.75	7.1884	11,360,883.42
-------	--------------	--------	---------------

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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	118,087.71	68,650.00
合计	118,087.71	68,650.00

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	118,087.71	70,455.00

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,358,641.86	3,193,483.15
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项目	期末数	上年年末数
固定资产	16,624,211.43	20,026,879.60
无形资产	4,596,628.32	5,456,062.26
小计	21,220,839.75	25,482,941.86

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	3,375,418.89	3,186,543.14
1-2 年		3,186,543.14
合计	3,375,418.89	6,373,086.28

六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,773,792.93	5,782,110.61
直接材料	8,055,730.68	5,619,406.73
直接费用	2,413,646.81	2,161,743.25
折旧及摊销	562,282.32	473,538.52
合计	17,805,452.74	14,036,799.11
其中：费用化研发支出	17,805,452.74	14,036,799.11

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

- 1.公司将伟焕科技公司、行校进出口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	
伟焕科技公司	4,450 万元	浙江诸暨	制造业	100.00		同一控制下企业合并
行校进出口公司	500 万元	浙江诸暨	制造业	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,782,704.99
其中：计入其他收益	2,782,704.99
合计	2,782,704.99

（二）计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,782,704.99	1,881,800.00
合计	2,782,704.99	1,881,800.00

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

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

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

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

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

1)债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2.预期信用损失的计量

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

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1)货币资金

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

(2)应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 8.57%（2023 年 12 月 31 日：15.58%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	13,764,353.48	14,423,264.59	9,134,570.15	5,288,694.44	
应付票据	86,038,254.14	86,038,254.14	86,038,254.14		
应付账款	131,134,479.40	131,134,479.40	131,134,479.40		
其他应付款	593,550.72	593,550.72	593,550.72		
其他流动负债	4,550,798.11	4,550,798.11	4,550,798.11		
小计	236,081,435.85	236,740,346.96	231,451,652.52	5,288,694.44	

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,525,055.55	21,363,302.13	510,364.54	20,852,937.59	
应付票据	133,511,205.95	133,511,205.95	133,511,205.95		
应付账款	73,565,882.44	73,565,882.44	73,565,882.44		

其他应付款	662,394.64	662,394.64	662,394.64		
其他流动负债	2,758,900.00	2,758,900.00	2,758,900.00		
小计	231,023,438.58	231,861,685.16	211,008,747.57	20,852,937.59	

（三）市场风险

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

1.利率风险

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

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元（2023年12月31日：人民币0.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1 之说明。

（四）金融资产转移

1.金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	4,550,798.11	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	3,871,424.98	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		8,422,223.09		

2.因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	3,871,424.98	
小计		3,871,424.98	

3.转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	4,550,798.11	4,550,798.11
小计		4,550,798.11	4,550,798.11

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产和其他非流动金融资产		16,422,598.26		16,422,598.26
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,422,598.26		16,422,598.26
银行理财产品		16,422,598.26		16,422,598.26
2.应收款项融资			1,997,126.07	1,997,126.07
持续以公允价值计量的资产总额		16,422,598.26	1,997,126.07	18,419,724.33

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的第二层次公允价值计量的银行理财产品，本公司采用期末持有份额及相同理财产品净值确定其公允价值。

（三）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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1.本公司的母公司情况

(1)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
浙江伟焕企业管理有限公司 (以下简称伟焕管理公司)	浙江诸暨	企业管理	4,500 万元	61.73	61.73

本公司的母公司情况的说明

伟焕管理公司系由蒋志球、俞伟欢共同出资设立的有限责任公司，于 2019 年 10 月 22 日在诸暨市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330681MA2D77CM6K 的营业执照，注册资本 4,500 万元。伟焕管理公司经营范围为企业管理服务；商务信息咨询；会议及展览展示服务；企业形象策划，市场营销策划，公关活动策划，文化交流活动组织策划，户外活动策划(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)。

(2)本公司最终控制方是蒋志球、俞伟欢、俞行校。

蒋志球、俞伟欢、俞行校为公司实际控制人，蒋志球、俞伟欢为夫妻关系，俞行校为蒋志球、俞伟欢之子。蒋志球、俞伟欢分别直接持有公司 8.9944%股份；蒋志球、俞伟欢分别持有伟焕管理 50%股份，间接持有公司 61.7341%股份；蒋志球持有诸暨市昂佳企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称昂佳管理公司)41.6698%份额并担任执行事务合伙人，间接持有公司 9.8039%股份；俞伟欢担本公司董事长，并通过昂佳管理公司间接持有公司 1.7989%股份；俞行校担任本公司董事、董事会秘书，并通过昂佳管理公司间接持有公司 1.7989%股份。综上，蒋志球、俞伟欢、俞行校为公司实际控制人。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昂佳管理公司	参股股东
浙江杰赋针纺织品有限公司	同一实际控制人

诸暨市城北机电设备制造厂	同一实际控制人
诸暨市笑贝建筑设备有限公司	同一实际控制人
诸暨市千奇纺织有限公司	实际控制人俞伟欢之姐妹俞伟菊持股 50%，其配偶蒋敏持股 50%
诸暨豪吉汽车销售服务有限公司	公司监事邢利青配偶段志军担任经理的公司
诸暨极氪信息技术有限公司	公司监事邢利青配偶段志军担任经理的公司
诸暨市巧上机械设备商行	实际控制人蒋志球表姐贾巧云丈夫张建明为个体工商户经营者

（二）关联交易情况

1.采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
诸暨市巧上机械设备商行	袜机配件	233,026.91	270,985.53
诸暨市千奇纺织有限公司	包覆纱、棉纱	51,478.46	72,596.03
诸暨豪吉汽车销售服务有限公司	上牌服务费		1,698.12
诸暨豪吉汽车销售服务有限公司	汽车配件	1,769.91	
诸暨极氪信息技术有限公司	汽车配件	4,000.00	

2.关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
昂佳管理公司	房屋及建筑物		3,612.38

3.关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伟焕管理公司、蒋志球、俞伟欢	绍兴银行股份有限公司诸暨支行	[注]	[注]	[注]	否
蒋志球、俞伟欢、诸暨市城北机电设备制造厂	中国农业银行股份有限公司诸暨市支行	12,859,295.00	2024/3/19-2024/8/30	2025/2/26-2025/8/29	否

蒋志球、俞伟欢	宁波银行股份有限公司绍兴诸暨支行	39,442,789.25	2024/10/11-2024/11/4	2025/4/9-2025/5/4	否
诸暨市笑贝建筑设备有限公司	宁波银行股份有限公司绍兴诸暨支行	25,168,446.94	2024/11/4	2025/5/4	否

[注]该担保项下同时由本公司以账面价值 47,316,147.91 元的房屋及建筑物和土地使用权提供抵押担保，并由伟焕科技公司提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该担保项下公司无融资余额

4.关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
诸暨豪吉汽车销售服务有限公司	购买车辆	124,601.77	485,221.23

5.关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,642,438.62	3,709,683.07

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	诸暨市千奇纺织有限公司	40,483.25	33,673.91
	诸暨市巧上机械设备商行	71,537.98	38,408.38
小计		112,021.23	72,082.29
其他应付款			
	浙江杰赋针纺织品有限公司	2,200.00	2,200.00
小计		2,200.00	2,200.00

十二、股份支付

（一）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	[注]
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象离职可能性较低，并且预计剩余限制性股票能达到可行权条件，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 167.30

	万股
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,442,529.50

[注]2022 年 1 月，实际控制人蒋志球将其持有的昂佳管理公司 129.90 万合伙份额折合伟焕有限公司 129.90 万股股份以 4.00 元/股转让分别转让给赵小涛、雷玲等员工，该项行为属于股份支付范畴，参照中京民信（北京）资产评估有限公司以 2021 年 11 月 30 日为基准日出具的《资产评估报告》(京信评报字（2022）第 043 号)的每股净资产 4.53 元/股，确定上述股份的公允价值为 5,884,470.00 元，实际转让价格 5,196,000.00 元，差额 688,470.00 元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入相关成本费用和资本公积，并在等待期内分期摊销股份支付费用。由于 2022 年部分员工离职，由实际控制人蒋志球回购其通过昂佳管理公司间接持有的公司股份 12 万股，冲回当期确认的股份支付费用。

2023 年 12 月，实际控制人蒋志球将其持有的伟焕管理公司 49.40 万合伙份额折合伟焕有限公司 49.40 万股股份以 5.00 元/股转让分别转让给许东亮、万利华，该项行为属于股份支付范畴，参照公司 2023 年 12 月向陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）和开源证券股份有限公司定向增发股份的每股价格 8.87 元/股，确定上述股份的公允价值为 4,381,780.00 元，实际转让价格 2,470,000.00 元，差额 1,911,780.00 元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入相关成本费用和资本公积，并在等待期内分期摊销股份支付费用

（二）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	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	544,760.00	
研发人员	63,070.00	
销售人员	8,480.00	
生产人员	19,504.00	
合计	635,814.00	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

2025年3月4日，本公司将诸暨市亚荣针织有限公司、徐亚琴及徐辉起诉至诸暨市人民法院，要求诸暨市亚荣针织有限公司支付其因购买本公司袜机所欠的货款368.00万元，并支付自2024年6月30日起至款清日止的违约金(暂算29.44万元)，同时由徐亚琴及徐辉承担连带清偿责任。截至本财务报表批准报出日，该案件尚在诉前调解中。截至2024年12月31日，因该款项收回仍具有不确定性，本公司已根据该款项的可收回性计提182.00万元的坏账准备。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售电脑针织袜机、电脑针织横机及配件产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2024年11月21日，本公司将侯殿军、张艳超及侯静起诉至诸暨市人民法院，要求侯殿军支付其因购买本公司袜机所欠的货款772.70万元，并支付自2023年1月1日起至款清日止的违约金(暂算62.00万元)，同时由张艳超及侯静承担连带清偿责任。截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理中。截至2024年12月31日，因该款项收回仍具有不确定性，本公司已根据该款项的可收回性计提386.70万元的坏账准备。

2024年7月15日，本公司将和田江丰针纺有限公司、季成和及江贤姆起诉至诸暨市人民法院，要求田江丰针纺有限公司支付其因购买本公司袜机所欠的货款188.30万元，并支付自2023年1月1日起至款清日止按日万分之四计算的利息，同时由季成和及江贤姆承担连带清偿责任。2025年4月9日，诸暨市人民法院判决和田江丰针纺有限公司支付本公司货款188.30万元，并赔偿该款自2023

年 1 月 1 日起至款实际付清之日止按年利率 8%计算的逾期付款违约金，同时承担本公司律师代理费 6 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，因该款项收回仍具有不确定性，本公司已根据该款项的可收回性计提 46.10 万元的坏账准备。

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	期末数	期初数
1 年以内	331,920,377.21	265,303,699.98
1-2 年	113,813,765.53	49,557,804.50
2-3 年	10,440,083.50	16,998,380.01
3-4 年	2,938,767.00	386,000.00
4 年以上	96,000.00	
账面余额合计	459,208,993.24	332,245,884.49
减：坏账准备	37,034,435.66	21,813,641.45
账面价值合计	422,174,557.58	310,432,243.04

(2)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	13,290,000.00	2.89	6,148,000.00	46.26	7,142,000.00
按组合计提坏账准备	445,918,993.24	97.11	30,886,435.66	6.93	415,032,557.58
合计	459,208,993.24	100.00	37,034,435.66	8.06	422,174,557.58

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	

				(%)	
按组合计提坏账准备	332,245,884.49	100.00	21,813,641.45	6.57	310,432,243.04
合计	332,245,884.49	100.00	21,813,641.45	6.57	310,432,243.04

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	13,290,000.00	6,148,000.00	46.26
账龄组合	444,321,794.24	30,886,435.66	6.95
合并范围内关联往来组合	1,597,199.00		
小计	459,208,993.24	37,034,435.66	8.06

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	317,033,178.21	15,851,658.91	5.00
1-2 年	113,813,765.53	11,381,376.55	10.00
2-3 年	10,440,083.50	2,088,016.70	20.00
3-4 年	2,938,767.00	1,469,383.50	50.00
4-5 年	96,000.00	96,000.00	100.00
小计	444,321,794.24	30,886,435.66	6.95

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备		4,286,300.00			1,861,700.00	6,148,000.00
按组合计提坏账准备	21,813,641.45	10,907,056.51	28,437.70	1,000.00	-1,861,700.00	30,886,435.66
合 计	21,813,641.45	15,193,356.51	28,437.70	1,000.00		37,034,435.66

[注] 期初已按账龄组合计提坏账准备 1,861,700.00 元，本期按单项计提坏账准备

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,000.00

(5)应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
江西茂华纺纱有限公司	11,879,680.00		11,879,680.00	2.59	1,535,936.00
侯殿军	7,727,000.00		7,727,000.00	1.68	2,890,600.00
江西莱魅莎纺织科技有限公司	6,800,000.00		6,800,000.00	1.48	340,000.00
辽源市美源袜业有限公司	6,600,000.00		6,600,000.00	1.44	348,900.00
山东慈航针纺有限公司	6,485,000.00		6,485,000.00	1.41	324,250.00
小计	39,491,680.00		39,491,680.00	8.60	5,439,686.00

2.其他应收款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	1,770,775.97	1,690,055.07
其他应收款	19,935,154.06	1,488,208.31
合计	21,705,930.03	3,178,263.38

(2)应收利息

项目	期末数	期初数
应收客户利息	1,770,775.97	1,690,055.07
小计	1,770,775.97	1,690,055.07

(3)其他应收款

1)款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,000,000.00	

应收暂付款	209,945.00	150,000.00
合并内关联方往来	10,250,706.31	1,350,708.31
账面余额小计	20,460,651.31	1,500,708.31
减：坏账准备	525,497.25	12,500.00
账面价值小计	19,935,154.06	1,488,208.31

2)账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	20,360,651.31	1,400,708.31
1-2 年		100,000.00
2-3 年	100,000.00	
账面余额小计	20,460,651.31	1,500,708.31
减：坏账准备	525,497.25	12,500.00
账面价值小计	19,935,154.06	1,488,208.31

3)坏账准备计提情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	20,460,651.31	100.00	525,497.25	2.57	19,935,154.06
小计	20,460,651.31	100.00	525,497.25	2.57	19,935,154.06

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,500,708.31	100.00	12,500.00	0.83	1,488,208.31
小计	1,500,708.31	100.00	12,500.00	0.83	1,488,208.31

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	10,250,706.31		
账龄组合	10,209,945.00	525,497.25	5.15
其中：1 年以内	10,109,945.00	505,497.25	5.00
1-2 年			
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3-4 年			
小计	20,460,651.31	525,497.25	2.57

4)坏账准备变动情况

项目	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	小计
期初数	2,500.00	10,000.00		12,500.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	502,997.25		10,000.00	512,997.25
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	505,497.25		20,000.00	525,497.25
期末坏账准备计提比例（%）	5.00		20.00	2.57

5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
浙江伟焕机械科技有限公司	往来款	10,250,706.31	1 年内	50.10	

圣东尼（上海）针织机器有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1 年内	48.87	500,000.00
备用金	应收暂付款	109,945.00	1 年内	0.54	5,497.25
诸暨市九玥机械科技有限公司	应收暂付款	100,000.00	2-3 年	0.49	20,000.00
小计		20,460,651.31		100.00	525,497.25

3.长期股权投资

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,510,803.38		48,510,803.38	48,506,475.05		48,506,475.05
合计	48,510,803.38		48,510,803.38	48,506,475.05		48,506,475.05

(2)对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他[注]	账面价值	减值准备
伟焕科技公司	41,257,717.81					4,328.33	41,262,046.14	
行校进出口公司	7,248,757.24						7,248,757.24	
小计	48,506,475.05					4,328.33	48,510,803.38	

[注]本期增加系本公司为伟焕科技公司员工进行股权激励产生

（二）母公司利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	525,841,016.93	393,862,957.38	467,913,337.26	341,580,662.99
其他业务收入	652,190.75	551,973.24	458,831.93	300,966.15
合计	526,493,207.68	394,414,930.62	468,372,169.19	341,881,629.14

其中：与客户之间的合同产生的收入	526,158,388.97	394,093,277.72	468,283,673.61	341,864,991.00
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2)收入分解信息

1)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电脑针织袜机	489,732,018.38	363,130,003.00	447,286,575.60	324,278,749.33
电脑针织横机	31,130,852.74	26,855,459.88	18,726,492.60	15,854,954.23
配件	4,978,145.81	3,877,494.50	1,900,269.06	1,446,959.43
其他销售	317,372.04	230,320.34	370,336.35	284,328.01
小计	526,158,388.97	394,093,277.72	468,283,673.61	341,864,991.00

2)与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	449,808,837.48	338,895,095.13	401,674,451.29	295,441,803.37
外销	76,349,551.49	55,198,182.59	66,609,222.32	46,423,187.63
小计	526,158,388.97	394,093,277.72	468,283,673.61	341,864,991.00

3)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	526,158,388.97	468,283,673.61

(6)在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 17,375,715.76 元。

2.投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	60,542.19	6,833.79
合计	60,542.19	6,833.79

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,278.59	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,782,704.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	190,956.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,220.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,922,719.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	441,479.27	

少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,481,240.45	

（二）净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.99	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.34	1.12	1.12

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	64,571,727.68
非经常性损益		B	2,481,240.45
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	62,090,487.23
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	338,732,132.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	9,451,318.87
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I	635,814.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	379,999,612.27
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	16.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	16.34%

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	64,571,727.68
非经常性损益	B	2,481,240.45
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	62,090,487.23
期初股份总数	D	54,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,090,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	55,499,167.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.12

(2)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江伟焕机械制造股份有限公司
二〇二五年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	340,765,079.33	341,634,361.10	248,730,362.42	249,264,909.79
销售费用	18,874,147.45	18,004,865.68	13,709,842.65	13,175,295.28

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

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

2.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

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

4.公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	869,281.77	
销售费用	-869,281.77	

一、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,278.59
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,782,704.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	190,956.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,220.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,922,719.72
减：所得税影响数	441,479.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,481,240.45

二、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用